INFORMACJA

O KSZTAŁTOWANIU SIĘ

WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

GMINY KAŹMIERZ

ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2020 R.

1. WYKONANIE WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2020 R

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN	WYKONANIE	%
1	**Dochody ogółem**	**44 365 556,00**	**24 128 789,91**	**54,39%**
1.1	**Dochody bieżące, z tego:**	**43 202 223,70**	**23 745 428,17**	**54,96%**
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z PIT	9 020 168,00	3 857 886,00	42,77%
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z CIT	300 000,00	184 333,94	61,44%
1.1.3	z subwencji ogólnej	10 754 062,00	6 413 084,00	59,63%
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	15 128 796,79	9 028 264,69	59,68%
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	7 999 196,91	4 261 859,54	53,28%
1.1.5.1	*z podatku od nieruchomości*	*4 611 645,00*	*2 513 265,51*	*54,50%*
1.2	**Dochody majątkowe, w tym:**	**1 163 332,30**	**383 361,74**	**32,95%**
1.2.1	ze sprzedaży majątku	530 000,00	141 762,00	26,75%
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	630 332,30	239 283,00	37,96%
1.2.x	Inne	3 000,00	2 316,74	77,22%
2	**Wydatki ogółem**	**44 136 699,00**	**21 361 150,50**	**48,40%**
2.1	**Wydatki bieżące, w tym:**	**42 803 146,70**	**21 082 672,89**	**49,25%**
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	17 578 080,00	8 390 481,65	47,73%
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	-
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	297 758,00	128 224,39	43,06%
2.1.x	Inne	24 927 308,70	12 563 966,85	50,40%
2.2	**Wydatki majątkowe, w tym:**	**1 333 552,30**	**278 477,61**	**20,88%**
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	1 174 830,00	278 477,61	23,70%
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	48 500,00	9 000,00	18,56%
2.2.x	Inne	158 722,30	0,00	0,00%
3	**Wynik budżetu**	**228 857,00**	**2 767 639,41**	**1209,33%**
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	228 857,00	567 680,00	248,05%
4	**Przychody budżetu**	**948 503,00**	**1 080 776,67**	**113,95%**
4.1	**Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych**	**948 503,00**	**0,00**	**0,00%**
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00%
4.2	**Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00%
4.3	**Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy**	**0,00**	**1 080 776,67**	**0,00%**
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00%
4.4	**Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
5	**Rozchody budżetu**	**1 177 360,00**	**567 680,00**	**48,22%**
5.1	**Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:**	**1 177 360,00**	**567 680,00**	**48,22%**
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	278 160,00	0,00	0,00%
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00%
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	278 160,00	0,00	0,00%
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	0,00	0,00	0,00%
5.2	**Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
6	**Kwota długu, w tym:**	**10 156 243,00**	**9 817 420,00**	**96,66%**
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00%

7	**Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy**		
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	399 077,00	2 662 755,28
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	399 077,00	3 743 531,95
8	**Wskaźnik spłaty zobowiązań**		
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	4,26%	4,73%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wkaźnik jednoroczny)	2,51%	18,88%
8.2.x	Wskaźnik jednoroczny określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	4,39%	19,84%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	10,20%	10,20%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	11,59%	11,59%
8.4	**Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy**	**Tak**	**Tak**
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Tak	Tak

Analiza danych w powyższej tabeli wykazuje na realność planowania dochodów – 54,39%. Plan dochodów budżetu Gminy Kaźmierz wynosił ogółem 44.365.556,00 zł, wykonanie po II kwartale roku budżetowego 2020 wynosiło 24.128.789,91 zł. Wysokie procentowe wykonanie planu obserwujemy zarówno w dochodach bieżących – 54,96%, jak i w dochody majątkowych – 32,95%. Najniżej procentowo wykonanym dochodem bieżącym są udziały w podatku PIT – 42,77%, co jest spowodowane wprowadzonym przez Rząd tzw. „lockdownem gospodarki", na co Urząd Gminy nie miał wpływu. Najwyżej procentowo wykonaną grupą dochodów bieżących są udziały w CIT – 61,44%, co wynika z ostrożnego planowania (jest to wyjątkowo kapryśne źródło dochodów, stąd łatwo plan przeszacować). Dochody majątkowe – zaplanowane w kwocie 1.163.332,30 zł, wykonanie na dzień 30.06.2020 r. w kwocie 383 361,74 zł, tj. 32,95% Wśród dochodów majątkowych najniżej wykonanym dochodem są wpływy ze sprzedaży mienia – 26,75% planu.

Plan wydatków budżetu Gminy Kaźmierz po zmianach wynosił ogółem 44.136.699,00 zł, wykonanie po II kwartale wynosiło 21.361.150,50 zł, czyli 48,40%. Wykonanie procentowe wydatków bieżących wyniosło 49,25%, a wydatków majątkowych – 20,88%. Wykonanie wydatków na tym poziomie, świadczy o szukaniu oszczędności. Ponadto wydatki, głównie inwestycyjne, mocno ograniczono z uwagi na brak jasnych komunikatów ze strony Rządu dotyczących okresu zamrożenia gospodarki i innych obostrzeń.

W efekcie wynik budżetu okazał się wyższy od planowanego. Zakładano nadwyżkę w wysokości 228.857,00 zł, podczas gdy wystąpiła nadwyżka w kwocie 2.767.639,41 zł.

Plan przychodów zrealizowano w 113,95%%, pomimo nie zaciągania zaplanowanych kredytów. Powodem tak wysokiego wykonania planu było wygospodarowanie na koniec 2019 roku wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy – w kwocie 1.080.776,67 zł

Plan rozchodów z tytułu spłat rat kredytów i pożyczek wykonano w 48,22% (567.680,00 zł), co dowodzi temu, że Gmina jest w stanie na bieżąco regulować wszystkie zaciągnięte zobowiązania. W efekcie zadłużenie na dzień sprawozdawczy wyniosło 9.817.420,00 zł.

Saldo operacyjne budżetu (dochody bieżące − wydatki bieżące) osiągnęło wartość dodatnią i wyniosło 2.662.755,28 zł, przy planie w kwocie 399.077,00 zł. Indywidualny wskaźnik spłaty zobowiązań został spełniony (wiersz 8.4 i 8.4.1) w obu wersjach.

Podsumowując – realizacja WPF w I półroczu 2020 roku wypada korzystnie i świadczy o dobrym planowaniu oraz gospodarowaniu środkami.

2. STOPIEŃ REALIZACJI POSZCZEGÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘĆ I PROGRAMÓW UJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ, W KTÓRYCH PLANOWANO LIMITY WYDATKÓW NA ROK 2020 R.

1. „Zintegrowane wsparcie - przepis na wysoką jakość edukacji w Szkole Podstawowej w Kaźmierzu”

Projekt konkursowy jest wdrażany w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020, Działanie 8.1 Ograniczenie i zapobieganie przedwczesnemu kończeniu nauki szkolnej oraz wyrównanie dostępu do edukacji przedszkolnej i szkolnej.

Projekt wdrażany jest od stycznia 2018 do czerwca 2020. Głównym celem projektu jest podniesienie wiedzy i kompetencji 110 uczniów (60K,50M), w tym 27 uczniów (15K,12M) o specjalnych potrzebach edukacyjnych, w tym 2 uczniów niepełnosprawnych w Szkole Podstawowej im. Marii Dąbrowskiej w Kaźmierzu. Ponadto projekt zakłada podniesienie wiedzy i kompetencji 10 nauczycieli oraz doposażenie pracowni matematycznej i przyrodniczej w sprzęt niezbędny do prowadzenia doświadczeń oraz pomocy do zajęć specjalistycznych. W ramach projektu zrealizowane będzie 2400 h bezpłatnych zajęć dodatkowych.

2. „Aktywni seniorzy w Gminie Kaźmierz!”

Projekt jest dofinansowany z WRPO w łącznej kwocie 629.535,00 zł. Wkład własny Gminy Kaźmierz wyniesie 33.150,00 zł. Zadanie realizuje Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej.

Działania obejmują okres od września 2018 r. do grudnia 2020 r. Grupę docelowa projektu stanowią 83 osoby z terenu naszej gminy. Celem głównym projektu natomiast jest utworzenie dziennej formy usług opiekuńczych w postaci Klubu Seniora na terenie Gminy Kaźmierz. W ramach projektu prowadzone są miedzy innymi zajęcia manualne, gimnastyczne, kulinarne oraz zajęcia z muzykoterapii czy też zajęcia z wykorzystania technologii informacyjno-komunikacyjnych. Zaplanowano również szereg spotkań z lekarzami: kardiolog, ortopeda, diabetolog, gerontolog, dietetyk. Ponadto przewidziane są również warsztaty urody dla Seniorów, Nordic Walking i wyjazdy na basen.

3. Oświetlenie uliczne Gminy Kaźmierz - zakup energii elektrycznej i konserwacja urządzeń

Energia elektryczna na potrzeby oświetlenia drogowego należącego do Gminy Kaźmierz.

W wyniku postępowania przetargowego przeprowadzonego w ramach grupy zakupowej został wyłoniony najtańszy dostawca energii elektrycznej, jest to Tauron Sprzedaż Sp. z o.o. Umowa na dostawę energii zawarta została na 2 lata od 01.01.2019 do 30.06.2021 r. Na dzień sporządzenia sprawozdania Gmina posiada 246 własnych punktów świetlnych. Umowy na usługi dystrybucji energii są zawarte z Enea Operator Sp. z o.o. Szamotuły.

Oświetlenie uliczne – konserwacja i zakup energii elektrycznej

W dniu 31 stycznia 2019 r. z firmą ENEA Oświetlenie Sp. z o. o. została zawarta umowa roczna na świadczenie Pełnej Usługi Oświetleniowej na terenie Gminy Kaźmierz. Pełna usługa oświetleniowa obejmuje dostawę energii, usługi dystrybucji oraz konserwacji urządzeń oświetleniowych należących obecnie do firmy ENEA Oświetlenie Sp. z o.o. Na terenie Gminy Kaźmierz obecnie zlokalizowanych jest 666 punktów świetlnych należących do ENEA Oświetlenie Sp. z o. o.

4. Pomoc gminy w zakresie dożywiania

Zadanie realizuje Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. Rok 2020 jest kolejnym rokiem obowiązywania realizowania zadania i nie wyróżniał się niczym szczególnym. Środki własne Gminy stanowią uzupełnienie dla środków przekazywanych w formie dotacji na dożywianie.

Wydatki są klasyfikowane w rozdz. 85230, łącznie z realizacją rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu". W omawianym okresie wydatkowano łącznie 24.692,00 zł, z czego na program gminny 19.292,00 zł.

5. Adaptacja zespołu pałacowo-parkowego w Kaźmierzu na potrzeby użyteczności publicznej

Zadanie realizuje od 2013 roku Urząd Gminy. Nakłady inwestycyjne są ponoszone ze środków własnych, w miarę finansowych możliwości Gminy. Na rok 2020 ustalono limit w kwocie 66.000,00 zł, faktycznie w omawianym okresie wydatkowano 54.799,19 zł (rozdz. 70005 § 6050). Celem nakładów w roku bieżącym jest przebudowa linii cieplika oraz niektórych pomieszczeń.

3. OCENA MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA POSZCZEGÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘĆ I PROGRAMÓW DLA DANEGO ROKU BUDŻETOWEGO

Podsumowując, należy stwierdzić, że założenia finansowe przyjęte na rok 2020 są właściwie realizowane. Największe zadanie inwestycyjne – Adaptacja Pałacu w Kaźmierzu – przebiega prawidłowo. Dwa projekty „miękkie" realizowane z udziałem środków unijnych realizowane są bez zakłóceń. Pozostałe przedsięwzięcia zrealizowano z dochodów własnych Gminy. Zarówno ich przebieg, jak i finansowanie przebiegało prawidłowo.

4. WYKAZ ZMIAN W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ.

WPF została przyjęta uchwałą nr XIV/112/19 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 16 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2020-2030. W trakcie omawianego okresu była zmieniana 2 razy:

1) uchwałą nr XVIII/145/20 z dnia 16 marca 2020 r
2) zarządzeniem nr 119/20 z dnia 30 czerwca 2020 r.

Główną przyczyną zmian było zapewnienie zgodności załącznika nr 1 z uchwałą budżetową.

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Zenon Gałka
Data: 2020.09.30 13:48:53 CEST

.....

Kaźmierz, dnia 30 września 2020 roku