



**INFORMACJA**  
**O KSZTAŁTOWANIU SIĘ**  
**WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ**  
**GMINY KAŻMIERZ**  
**ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2018 ROKU**

**1. WYKONANIE WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2018**

L.p.	Wyszczególnienie	Prognoza	Wykonanie	%
1	Dochody ogółem	38 789 722,00	18 925 450,56	48,79%
1.1	Dochody bieżące	33 915 225,00	18 104 993,93	53,38%
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z PIT	7 517 769,00	3 625 477,00	48,23%
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z CIT	560 000,00	-156 612,63	-27,97%
1.1.3	podatki i opłaty	6 633 512,00	3 462 095,47	52,19%
1.1.4	z subwencji ogólnej	8 883 321,00	5 334 074,00	60,05%
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	9 719 376,75	5 376 618,94	55,32%
1.2	Dochody majątkowe, w tym	4 874 497,00	820 456,63	16,83%
1.2.1	ze sprzedaży majątku	500 000,00	81 220,00	16,24%
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	4 374 497,00	739 236,63	16,90%
2	Wydatki ogółem	46 200 898,00	19 212 416,57	41,58%
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	33 728 101,00	16 868 190,57	50,01%
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	-
2.1.3	wydatki na obsługę długu	286 913,00	114 053,30	39,75%
2.2	Wydatki majątkowe	12 472 797,00	2 344 226,00	18,79%
3	Wynik budżetu	-7 411 176,00	-286 966,01	3,87%
4	Przychody budżetu	8 171 176,00	4 853 234,56	59,39%
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	-
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	3 613 235,00	3 613 234,56	100,00%
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	3 613 235,00	286 966,01	7,94%
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	4 557 941,00	1 240 000,00	27,21%
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	3 797 941,00	0,00	0,00%
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	-
5	Rozchody budżetu	760 000,00	367 942,62	48,41%
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	760 000,00	367 942,62	48,41%
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy o f.p.	220 000,00	110 000,00	50,00%
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	-
6	Kwota długu	11 226 856,35	8 300 972,73	73,94%
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	-
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy			
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi	187 124,00	1 236 803,36	660,95%
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o wolne środki finansowe, a wydatkami bieżącymi	3 800 359,00	4 850 037,92	127,62%

9 Wskaźnik spłaty zobowiązań				
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez JST, bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	2,700%	2,547%	-
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez JST, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	2,130%	1,966%	-
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	nie dotyczy	nie dotyczy	-
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez JST oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	2,130%	1,966%	-
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	1,770%	6,964%	-
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	7,180%	5,487%	-
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	9,540%	7,218%	-
9.7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez JST oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	TAK	TAK	-
9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez JST oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	TAK	TAK	-

Plany dochodów ogółem, dochodów bieżących, dochodów z tytułu dotacji i środków na cele bieżące oraz wydatków ogółem i wydatków bieżących są niższe w stosunku do budżetu o kwotę 23.578,00 zł, co wynika ze zmiany dokonanej zarządzeniem w dniu 29 czerwca 2018.

Analiza danych w powyższej tabeli wykazuje dużą realność planowania dochodów – 48,79%. Wysokie wykonanie planu obserwujemy zwłaszcza w dochodach bieżących – 53,38%. Na niskie wykonanie dochodów majątkowych – 16,83% wpływa harmonogram przekazywania środków unijnych. Najniżej procentowo wykonanym dochodem bieżącym są udziały w CIT, urzędy skarbowe wykazały wykonanie ujemne -27,97%. Przyczyną tego może być dokonywanie przez przedsiębiorstwa optymalizacji podatkowych za rok 2017. Pozostałe grupy dochodów bieżących są wykonane w przedziale 48,23 do 60,05%.

Plan wydatków został wykonany w 41,582%, w tym wydatki bieżące w 50,01%. Główną przyczyną niskiego poziomu wydatków ogółem są wydatki majątkowe, które zostały wykonane jedynie w 18,79%. Jest to związane z inwestycjami, realizowanymi z udziałem środków unijnych, gdzie przekazywanie środków Gminie, odbywa się w etapach, wynikających z odbioru prac realizowanych przez wykonawcę.

W efekcie wynik budżetu okazał się wyższy od spodziewanego aż o 7.124.209,99 zł. Zakładano deficyt w wysokości 7.411.176,00 zł, a wystąpił w kwocie 286.966,01 zł (wiersz 3).

Plan przychodów zrealizowano w 59,39%, na co złożyły się wolne środki finansowe za rok 2017 w kwocie 3.613.234,56 zł (100,0% planu) oraz zaciągnięte kredyty i pożyczki w kwocie 1.240.000,00 zł (27,21% planu). Jest to II tranza kredytu na rozbudowę Szkoły Podstawowej w Kaźmierzu. W efekcie poziom zadłużenia na dzień sprawozdawczy (8.300.972,73 zł) jest znacznie niższy od prognozowanego – 73,94%.

Osiągnięto znacznie korzystniejszą różnicę pomiędzy dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi od zakładanej w WPF (wiersz 8.1) – 1.236.803,36 zł. Indywidualny wskaźnik spłaty zobowiązań został spełniony (wiersz 9.7 i 9.7.1) w obu wersjach.

Podsumowując – realizacja 2018 roku w WPF wypada bardzo 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 2018 R.

L.p.	Nazwa	Realizacja		Limit 2018	Wydatki na 30.06.2018	%
		Od	Do			
<b>1</b>	<b>Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)</b>			<b>6 656 566,00</b>	<b>1 760 865,45</b>	<b>26,5%</b>
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:			6 275 566,00	1 600 294,67	25,5%
1.1.1	- wydatki bieżące			252 160,00	35 416,10	14,0%
1.1.1.1	Świat nauki w Gminie Kaźmierz	2017	2019	170 420,00	27 416,10	16,1%
1.1.1.2	Zintegrowane wsparcie - przepis na wysoką jakość edukacji w Szkole Podstawowej w Kaźmierzu	2018	2020	81 740,00	8 000,00	9,8%
1.1.2	- wydatki majątkowe			6 023 406,00	1 564 878,57	26,0%
1.1.2.2	Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Kaźmierzu o część dydaktyczną i salę gimnastyczną	2015	2018	6 023 406,00	1 564 878,57	26,0%
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego			0,00	0,00	-

1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego			381 000,00	160 570,78	42,1%
1.3.1	- wydatki bieżące			366 000,00	145 570,78	39,8%
1.3.1.5	Oświetlenie uliczne Gminy Kaźmierz - zakup energii elektrycznej i konserwacja urządzeń	2016	2018	335 000,00	139 149,78	41,5%
1.3.1.6	Pomoc gminy w zakresie dożywiania	2014	2020	31 000,00	6 421,00	20,7%
1.3.2	- wydatki majątkowe			15 000,00	15 000,00	100,0%
1.3.2.9	Dofinansowanie inwestycji modernizacyjnych Powiatu Szamotulskiego w szpitalu powiatowym w latach 2017-2019	2017	2019	15 000,00	15 000,00	100,0%

#### 1.1.1.1 „Świat nauki w Gminie Kaźmierz”

Projekt 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 jest realizowany od września 2017 do lutego 2019. Głównym celem projektu jest podniesienie wiedzy i kompetencji 283 uczniów oraz 16 nauczycieli ze Szkoły Podstawowej w Bytniu i Gimnazjum w Kaźmierzu. Uczniowie biorą udział w zajęciach dodatkowych, nauczyciele - w kursach i warsztatach. Ponadto prowadzi się doposażenie pracowni matematycznej i przyrodniczej w sprzęt niezbędny do prowadzenia doświadczeń oraz pomoce do zajęć specjalistycznych, co przełoży się na poprawę warunków dydaktycznych w obu szkołach. Projekt zakłada realizację 2329 godzin bezpłatnych zajęć dodatkowych.

Rekrutacja do zajęć została przeprowadzona we wrześniu 2017 roku. Udział w zajęciach biorą zarówno dziewczęta jak i chłopcy, nie występują bariery równościowe. W ramach zajęć wiedza przekazywana jest w sposób niestereotypowy poza wartością merytoryczną ucząc jednocześnie tolerancji wobec odmienności zarówno płci jak i statusu społecznego itp. Uczniowie niepełnosprawni mają pierwszeństwo udziału w projekcie. W zajęciach biorą udział uczniowie zakwalifikowani do zajęć na podstawie przeprowadzonej rekrutacji. Uczniowie i uczennice mają możliwość uczestniczenia w więcej niż 1 rodzaju zajęć.

#### 1.1.1.2 „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 w Kaźmierzu. Poprzez udział w zajęciach dodatkowych oraz podniesienie wiedzy i kompetencji 10 nauczycieli (8K,2M) z w/w szkoły poprzez udział w kursach doskonalących, a także poprawa warunków dydaktycznych w/w szkoły poprzez doposażenie pracowni matematycznej i przyrodniczej w sprzęt niezbędny do prowadzenia doświadczeń oraz pomocy do zajęć specjalistycznych, co pozwoli na podniesienie jakości kształcenia w Gminie Kaźmierz. Projekt zakłada realizację 2400 h bezpłatnych zajęć dodatkowych.

Zajęcia będą prowadzone w Szkole Podstawowej w Kaźmierzu. Projekt zakłada doposażenie pracowni przyrodniczej i 2 matematycznych w Szkole Podstawowej w Kaźmierzu. Wsparciem w ramach projektu zostaną także objęci nauczyciele, którzy wezmą udział w kursach.

### 1.1.2.2 „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Kaźmierzu o część dydaktyczną i salę gimnastyczną”.

Przedsięwzięcie zakładało rozbudowę szkoły o część dydaktyczną i salę gimnastyczną o łącznej powierzchni 1.975,2 m<sup>2</sup>. Nowy budynek ma być dwukondygnacyjny i dostosowany dla osób z niepełnosprawnością ruchową. Projekt sali sportowej zakładał budowę natrysków i szatni, a także widowni. Na parterze zlokalizowano 3 sale dydaktyczne i 2 świetlice, natomiast na piętrze przewidziano 5 klas, z czego 3 będą tzw. klasopracowniami.

Inwestycja obejmuje budowę Sali gimnastycznej z widownią na 100 miejsc wraz z pełnym zapleczem socjalno – magazynowym, hol wejściowy z portiernią i aneksem szatniowym, dwie świetlice połączone mobilną ścianą, pomieszczenie gospodarcze, 8 klas dydaktycznych w tym 3 z zapleczem magazynowym pomocy naukowych, pokój nauczycielski z pomieszczeniem socjalnym, windę, oraz przystosowanie całego budynku dla osób z niepełnosprawnościami. Celem projektu jest poprawa warunków edukacji ogólnokształcącej.

W 2016 r. na inwestycję wydatkowano 199.351,00 zł, na co złożyły się opracowanie dokumentacji projektowej oraz wznowienie granic nieruchomości. Dokumentacje uzyskała pozwolenie na budowę i stała się podstawą do złożenia wniosku o dofinansowanie w ramach działania 9.3. Inwestowanie w rozwój infrastruktury edukacyjnej i szkoleniowej z WRPO na lata 2014 – 2020. Wniosek wraz ze studium wykonalności przygotowała VN Laboratorium Innowacji Jolanta Agata Bryzgalska z Konina, na podstawie umowy z dnia 01.06.2016 r. za kwotę 18.450,00 zł.

W dniu 24 maja 2017 r. Gmina Kaźmierz podpisała umowę z Zarządem Województwa Wielkopolskiego o dofinansowanie projektu. Całkowita wartość projektu to kwota 8.345.354,98 zł, z czego dofinansowanie stanowi 3.999.928,64 zł.

Wykonawcę wybrano w postępowaniu w trybie przetargu nieograniczonego. Dnia 21 lipca 2017 r. Gmina podpisała umowę z firma Wojtkowiak Sp. z o.o. z Obornik na roboty budowlane. Zgodnie ze złożoną ofertą, wartość prac określono na kwotę 7.291.364,86 zł. Termin realizacji określono na dzień 15.11.2018 r. Zgodnie z podpisaną umową płatność wykonawcy nastąpi w czterech transzach.

W dniu 8 stycznia 2018r. podpisano umowę z p. Mariuszem Wiśniewskim na pełnienie funkcji nadzoru autorskiego na kwotę 12.300,00 zł.

Pierwszy protokół odbioru częściowego robót podpisano w dniu 20.10.2017r. i obejmował on wykonanie robót ziemnych, fundamentów i ścian zewnętrznych. Faktura opiewała na kwotę 1.343.421,25 zł. W ramach złożonego wniosku o refundację Gmina otrzymała w grudniu 2017r. refundację poniesionych kosztów z UMWW w wysokości 643.901,80 zł.

Drugi protokół odbioru podpisano w dniu 19.03.2018r. na kwotę 1.541.324,07 zł, obejmował on wykonanie kolejnych robót ziemnych, betonowych, murowych, stolarki okiennej i prac elektrycznych. W ramach złożonego wniosku o zaliczkę Gmina otrzymała kwotę 738.756,63 zł z UMWW.

Kolejny protokół odbioru podpisano w dniu 01.08.2018r., kwota zaliczki wynosiła 808.539,90 zł i Gmina otrzymała ją w dniu 21.08.2018r. Protokół obejmuje roboty betonowe, murowe, konstrukcję dachu, roboty izolacyjne, obróbki blacharskie, sufity podwieszane, stolarkę okienną i drzwiową, tynki, roboty w zakresie elewacji, instalacji elektrycznych i sanitarnych.



### **1.3.1.5 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 2016r. został wyłoniony najtańszy dostawca energii elektrycznej, jest to Energa Obrót SA w Gdańsku. Umowa na dostawę energii zawarta została na 2 lata od 01.01.2017 do 31.12.2018r. Na dzień sporządzenia sprawozdania Gmina posiada 160 punktów świetlnych.

Umowy na usługi dystrybucji energii są zawarte na czas nieokreślony z Enea Operator Sp. z o.o. Szamotuły.

#### Oświetlenie uliczne – konserwacja i zakup energii elektrycznej

W dniu 2 stycznia 2017r. 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 665 punktów świetlnych należących do ENEA Oświetlenie Sp. z o. o.

### **1.3.1.6 Pomoc gminy w zakresie dożywiania**

Zadanie realizuje Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. Rok 2018 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.

### **1.3.2.9 Dofinansowanie inwestycji modernizacyjnych Powiatu Szamotulskiego w szpitalu powiatowym w latach 2017-2019**

Uchwała nr XXXVIII/24 z dnia 19 czerwca 2017 r. w sprawie udzielenia pomocy finansowej Powiatowi Szamotulskiemu zakłada dofinansowanie inwestycji modernizacyjnych w szpitalu powiatowym w latach 2017 – 2019 na łączną kwotę 130.000,00 zł. Prowadzona przez Powiat Szamotulski inwestycja ma się przyczynić do poprawy jakości usług świadczonych przez SPZOZ w Szamotułach, z którego usług korzystają również mieszkańcy Gminy Kaźmierz. W omawianym okresie przekazano 15.000,00 zł.

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

Podsumowując, należy stwierdzić, że założenia finansowe przyjęte na rok 2018 zostały zrealizowane. Największe zadanie inwestycyjne – rozbudowa Szkoły Podstawowej – przebiega prawidłowo, na bieżąco są pozyskiwane zaliczki od dysponenta środków unijnych. Było to problemem w roku 2017. Projekty o charakterze edukacyjnym również uzyskały dofinansowanie i są realizowane.

Pozostałe przedsięwzięcia realizowane są z dochodów własnych Gminy. Zarówno ich przebieg, jak i finansowanie przebiega prawidłowo i nie daje powodów do obaw.

#### **4. WYKAZ ZMIAN W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ W 2018 R.**

WPF została przyjęta uchwałą XLV/287/17 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 18 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2018-2030. W trakcie omawianego okresu była zmieniana 2 razy:

1. uchwałą nr XLIX/316/18 z dnia 26 marca 2018 r.,
2. uchwałą nr LII/329/18 z dnia 25 czerwca 2018 r.

Głównymi przyczynami zmian były wprowadzenie do WPF wolnych środków finansowych za rok 2017 oraz zapewnienie zgodności załącznika nr 1 z uchwałą budżetową.

.....  
Kaźmierz, dnia 31 sierpnia 2018 roku