



INFORMACJA
O KSZTAŁTOWANIU SIĘ
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY KAŹMIERZ
ZA 2018 ROK

INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WPF GMINY KAŻMIERZ ZA 2018

1. WYKONANIE WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018

L.p.	Wyszczególnienie	Prognoza	Wykonanie	%
1	Dochody ogółem	40 129 118,00	38 275 092,98	95,38%
1.1	Dochody bieżące	35 837 998,59	35 934 617,68	100,27%
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z PIT	7 517 769,00	7 995 513,00	106,35%
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z CIT	494 208,00	332 320,40	67,24%
1.1.3	podatki i opłaty	6 755 177,00	6 807 671,75	100,78%
1.1.4	z subwencji ogólnej	8 943 427,00	8 943 427,00	100,00%
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	11 491 254,54	11 046 717,69	96,13%
1.2	Dochody majątkowe, w tym	4 291 119,41	2 340 475,30	54,54%
1.2.1	ze sprzedaży majątku	268 500,00	269 630,64	100,42%
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	4 022 619,41	2 070 844,66	51,48%
2	Wydatki ogółem	47 540 294,00	45 343 031,64	95,38%
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	35 613 949,00	33 860 255,20	95,08%
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	-
2.1.3	wydatki na obsługę długu	260 913,00	238 741,24	91,50%
2.2	Wydatki majątkowe	11 926 345,00	11 482 776,44	96,28%
3	Wynik budżetu	-7 411 176,00	-7 067 938,66	95,37%
4	Przychody budżetu	8 171 176,00	7 817 553,05	95,67%
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	3 613 234,56	100,00%
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	4 557 941,00	3 590 000,00	78,76%
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	3 797 941,00	3 454 704,10	0,90963
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0,00	614 318,49	-
5	Rozchody budżetu	760 000,00	749 614,39	98,63%
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	760 000,00	749 614,39	98,63%
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.	120 380,00	120 380,00	100,00%
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	-
6	Kwota długu	11 226 856,35	10 269 300,96	91,47%

7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	nie dotyczy		
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy			
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi	224 049,59	2 074 362,48	925,85%
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o wolne środki finansowe, a wydatkami bieżącymi	3 837 284,59	5 687 597,04	148,22%
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 włączeń przypadających na dany rok.	2,54%	2,58%	-
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.	2,24%	2,27%	-
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		
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	2,24%	2,27%	-
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)	1,23%	6,12%	-
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)	5,31%	3,08%	-

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)	7,66%	5,65%	-
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	-

Analiza danych w powyższej tabeli wykazuje na realność planowania dochodów – 95,38%. Wysokie wykonanie planu obserwujemy w dochodach bieżących – 100,27%, dochody majątkowych – zostały wykonane jedynie w 54,54%. Jest to spowodowane uzyskaniem niższego dofinansowania ze środków unijnych do przedsięwzięcia pn. „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Kaźmierzu o część dydaktyczną i salę gimnastyczną”, co wynika z opóźnień wykonawcy oraz procedur rozliczania środków. Najniżej procentowo wykonanym dochodem bieżącym są udziały w podatku CIT – 67,24%, na co Urząd Gminy nie ma wpływu. Pozostałe grupy dochodów bieżących są wykonane w granicach 100%. Wśród dochodów majątkowych najlepiej wykonanym dochodem są wpływy ze sprzedaży mienia – 100,42% planu.

Plan wydatków został wykonany w 95,38%, w tym wydatków bieżących - 95,08%, a wydatków majątkowych – 96,28%. Świadczy to o szukaniu oszczędności.

W efekcie wynik budżetu okazał się wyższy od spodziewanego o 343.237,34 zł. Zakładano deficyt w wysokości 7.411.176,00 zł, a wystąpił w kwocie 7.067.938,66 zł (wiersz 3).

Plan przychodów zrealizowano w 95,67%, 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 3.590.000,00 zł (78,76% planu). Plan rozchodów z tytułu spłat rat kredytów i pożyczek wykonano w 98,63%. W efekcie poziom zadłużenia na dzień 31 grudnia 2018 r. (10.269.300,96 zł) jest niższy od prognozowanego aż o 957.555,39 zł.

Osiągnięto znacznie korzystniejszą różnicę pomiędzy dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi od zakładanej w WPF (wiersz 8.1) – 2.074.362,48 zł. Indywidualny wskaźnik spłaty zobowiązań został spełniony (wiersz 9.7 i 9.7.1) w obu wersjach.

Podsumowując – realizacja 2018 roku w WPF wypada korzystnie i świadczy o dobrym planowaniu oraz gospodarowaniu środkami.

**STOPIEŃ REALIZACJI POSZCZEGÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘĆ I PROGRAMÓW UJĘTYCH
W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ, W KTÓRYCH PLANOWANO LIMITY WYDATKÓW
NA ROK 2018 R.**

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 Bytyniu 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.

1.1.1.3 „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 docelową projektu stanowić będą 83 osoby z terenu naszej gminy. Celem głównym projektu natomiast będzie utworzenie dziennej formy usług

opiekuńczych w postaci Klubu Seniora na terenie Gminy Kaźmierz. W ramach projektu prowadzone będą między 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.

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 m². 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. Dokumentacja 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 firmą 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.

W dniu 07.12.2018r. zakończono roboty budowlane, a 17 grudnia podpisano protokół odbioru końcowego. W dniu 21.01.2019r. złożono wniosek o refundację poniesionych kosztów z UMWW

w wysokości 1.303.552,84 zł. Rozliczanie wniosku o płatność jest w trakcie. Całkowity koszt robót budowlanych wyniósł 7.291.364,86 zł, w tym dofinansowanie 3.494.751,17 zł, co stanowi 47,93% poniesionych kosztów. Uroczyste otwarcie budynku szkoły podstawowej nastąpiło w dniu 15.02.2019r. Zadanie zostało zakończone.

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 210 własnych 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 3 stycznia 2018r. 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 – przebiegało prawidłowo do czasu wystąpienia opóźnień po stronie wykonawcy. Niemniej zadanie zrealizowano, a rozliczenie ostateczne nastąpi w roku 2019. Projekty o charakterze edukacyjnym również uzyskały dofinansowanie i są realizowane.

Pozostałe przedsięwzięcia realizowane są z dochodów własnych Gminy. Zarówno ich przebieg, jak i finansowanie przebiegało prawidłowo.

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 5 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.,
3. uchwałą nr LVI/350/18 z dnia 15 października 2018 r.,
4. zarządzeniem nr 227/18 z dnia 6 listopada 2018 r.,
5. zarządzeniem nr 10/18 z dnia 28 grudnia 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 marca 2019 roku