

## **Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej w I półroczu 2013 r**

Z dniem 1 stycznia 2010 roku weszła w życie nowa ustawa o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), która wprowadziła zmiany w systemie gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Jedną z istotnych zmian jest obowiązek sporządzania wieloletniej prognozy finansowej. Artykuł 226 nowej ustawy o finansach publicznych określił zakres informacji jakie powinny zostać uwzględnione w tym dokumencie. WPF to dokument zawierający podstawowe parametry budżetowe takie jak: poziom dochodów, w tym bieżących i majątkowych z tego dochody ze sprzedaży majątku, poziom wydatków z podziałem na majątkowe i bieżące oraz wynikające z tych danych kształtowanie się deficytu/nadwyżki, kwoty kredytu, kwoty obsługi zadłużenia. Dokument ten pozwala ocenić możliwości pokrycia wydatków bieżących dochodami bieżącymi, określić wielkość możliwych do poniesienia wydatków majątkowych, zdolność kredytową jednostki budżetowej.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kochanowice na lata 2013 – 2016 została przyjęta Uchwałą Nr XXVII/189/12 Rady Gminy Kochanowice z dnia 28 grudnia 2012 roku. Zaplanowane wielkości kształtowały się następująco:

- dochody bieżące - 17.895.652,00 dla roku 2013 z dalszym wzrostem dla lat 2014-2022 na poziomie 18.700.000,00
- dochody ogółem na rok 2013 – 19.494.919,00
- wydatki bieżące - 16.866.194,00 dla roku 2013, natomiast dla lat następnych tj. do roku 2022 na poziomie 17.000.000,00
- wydatki ogółem na rok 2013 - 19.276.088,00

Na rok 2013 zaplanowano przychody budżetu gminy na kwotę 2.200.000,00 oraz rozchody w kwocie 2.218.831,00 planowany stan zadłużenia na koniec roku w kwocie 7.410.843,00

Przyjęte do Wieloletniej Prognozy Finansowej wielkości w zakresie dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów były zgodne z wielkościami przyjętymi w uchwale budżetowej.

Opracowana wieloletnia prognoza finansowa dla gminy na lata 2013-2016 w trakcie I półrocza 2013 roku została zmieniana uchwałami Rady oraz zarządzeniami Wójta.

1. Uchwała Nr XXVII/204/13 Rady Gminy Kochanowice z dnia 28 stycznia 2013 roku, wprowadzono do wykazu przedsięwzięć zadania inwestycyjne pn „Odbudowa i odwodnienie poszczególnych odcinków nowo wybudowanej kanalizacji sanitarnej w ciągu ul. Ogrodowej, ul. Szkolnej, ul. Stawowej oraz kanalizacji deszczowej w ciągu ul. Lipowej, ponadto zmniejszono wydatki na przedsięwzięcie dotyczące wydłużenia sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy, przeznaczając na ten cel w 2013 roku kwotę 253.700,00. Wprowadzono wolne środki w kwocie 200.000,00 przeznaczając je na sfinansowanie zadania związanego z odbudową kanalizacji deszczowej,
2. Uchwała Nr XXXI/216/13 Rady Gminy Kochanowice z dnia 28 marca 2013 roku – wprowadzono wielkości poszczególnych danych wynikających z wykonania budżetu za 2012 rok, które w istotny sposób zmieniają wskaźniki opracowane dla roku 2013. W zakresie dochodów i wydatków dokonano zwiększenia o kwotę 316.566,00 z tytułu ostatecznych kwot dotacji i subwencji otrzymanych z Ministerstwa Finansów.
3. Uchwała Nr XXXIII/225/13 Rady Gminy Kochanowice z dnia 29 maja 2013 roku -
  - zwiększono dochody bieżące o łączną kwotę 184.052,00, z tytułu wprowadzenia do budżetu Gminy dotacji z budżetu państwa w kwocie 154.052,00 dotyczącej pomocy materialnej dla uczniów, świadczeń pielęgnacyjnych, zwrotu podatku akcyzowego dla rolników, wydatków rzeczowych zadań z zakresu administracji rządowej, kwoty 30.000,00 – dotacji Ministra Sportu na zajęcia sportowe dla uczniów.
  - dochody majątkowe zmniejszono o kwotę 186.166,00, tytułem zmniejszonego dofinansowania środkami UE zadań inwestycyjnych, w związku z korektą wydatków inwestycyjnych na podstawie przeprowadzonych przetargów.



- wydatki bieżące zwiększono o kwotę 189.652,00 z tytułu wprowadzonych dotacji z budżetu państwa, z tytułu dotacji Ministra Sportu, zmian między wydatkami bieżącymi i majątkowymi o kwotę 5.600,00 w zakresie wydatków dotyczących Ochotniczych Straży Pożarnych.
  - dokonano zmniejszenia wydatków majątkowych o łączną kwotę 191.766,00 na podstawie uchwały Nr XXXIII/222/13 i Nr XXXIII/223/13 Rady Gminy Kochanowice z dnia 29 maja 2013 r.
  - dokonano zmiany w załączniku Nr 1 w zakresie zadań inwestycyjnych – przedsięwzięcia wieloletnie w związku ze zmianą dofinansowania środkami unijnymi zadań dotyczących rewitalizacji kapliczki oraz budowy boiska sportowego w Lubecku.
4. Zarządzenie Nr RG.0050.283.2013 Wójta Gminy Kochanowice z dnia 28 czerwca 2013 roku, przeprowadzone zmiany dotyczyły zwiększenia dochodów bieżących i wydatków bieżących o kwotę 6.003,00 z tytułu wprowadzenia do budżetu Gminy dotacji z budżetu państwa na zadania realizowane przez GOPS. Dokonano także zmian w wydatkach bieżących i inwestycyjnych (zakupy inwestycyjne) o kwotę 10.000,00

Przeprowadzone w I półroczu 2013 roku zmiany w planie WPF – pozwoliły na zachowanie podstawowych wskaźników wynikających z ustawy o finansach publicznych.

| Podstawowe wskaźniki kształtujące WPF w 2013 roku | Plan WPF przyjęty wraz z uchwałą budżetową na 2013 r | Zmiany dokonane w I półroczu 2013 r | Plan po zmianach na dzień 30.06.2013 r |
|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|
| 1. Dochody ogółem, w tym:                         | 19.494.919,00                                        | + 519.530,00                        | 19.814.449,00                          |
| - dochody bieżące                                 | 17.895.652,00                                        | +505.696,00                         | 18.401.348,00                          |
| - dochody majątkowe                               | 1.599.267,00                                         | - 186.166,00                        | 1.413.101,00                           |
| 2. Wydatki ogółem                                 | 19.276.088,00                                        | + 519.530,00                        | 19.795.618,00                          |
| - wydatki bieżące                                 | 16.866.194,00                                        | + 501.296,00                        | 17.367.490,00                          |
| - wydatki majątkowe                               | 2.409.894,00                                         | + 425.834,00<br>- 407.600,00        | 2.428.128,00                           |
| 3. Przychody ogółem, w tym:                       | 2.000.000,00                                         | + 200.000,00                        | 2.200.000,00                           |
| - z tytułu obligacji                              | 2.000.000,00                                         |                                     | 2.000.000,00                           |
| - z wolnych środków                               |                                                      | 200.000,00                          | 200.000,00                             |
| 4. Rozchody                                       | 2.218.831,00                                         |                                     | 2.218.831,00                           |
| 5. Wynik na przepływach bieżących                 | + 1.029.458,00                                       | + 4.400,00                          | + 1.033.858,00                         |
| 6. Wynik na przepływach majątkowych               | - 810.627,00                                         | - 204.400,00                        | - 1.015.027,00                         |
| 7. Wynik budżetu                                  | + 218.831,00                                         | - 200.000,00                        | + 18.831,00                            |
| 8. Planowane zadłużenie na koniec 2013 r          | 7.410.843,00                                         |                                     | 7.410.843,00                           |

Przedstawione w powyższej tabeli dane wynikają ze zmian wprowadzonych w I półroczu w WPF Gminy, są zgodne ze zmianami budżetu wprowadzonymi uchwałami Rady Gminy oraz zarządzeniami Wójta Gminy. Zmiany przeprowadzone w I półroczu spowodowały pogorszenie się wyniku budżetu z + 281.831,00 do + 18.831,00. Istotny wpływ na ukształtowanie się takiego wskaźnika miało zmniejszenie dochodów majątkowych o kwotę 186.166,00 i równoczesne zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 18.234,00. Zmniejszenie dochodów majątkowych związane jest z przeprowadzonymi przetargami na realizację zadań inwestycyjnych współfinansowanych środkami unijnymi, po przetargu mniejsze kwoty wydatków, aniżeli te które wynikały z kosztorysów wstępnych, w ślad za tym zmniejszono dofinansowanie. Pokrycie planowanych wydatków bieżących, planowanymi dochodami bieżącymi uległo nieco polepszeniu + 4.400,00.

Analiza wykonania budżetu, nierozzerwalnie musi być związana z analizą wskaźnika wynikającego z art. 243 uo pf, którego wymóg spełnienia wyznacza rok 2014. Na kształtowanie się tego wskaźnika wpływ mają podstawowe relacje w zakresie dochodów, wydatków trzech lat poprzedzających rok 2014, a więc istotne będzie wykonanie roku 2011, 2012 oraz plan na rok 2013 i 2014.

Ustalona wartość relacji spłat rat zadłużenia do dochodów, dla roku 2014 musi być w świetle art. 243 ust 1 niższa bądź równa uśrednionej z ostatnich trzech lat relacji wykonanych za 2011 i 2012 oraz planowanych za III kwartał 2013 roku dochodów bieżących, powiększonych o dochody majątkowe ze sprzedaży majątku i pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem. Na podstawie sporządzonej WPF dla Gminy relacje te kształtują się następująco:

- dla roku 2014 – 0,059 ( na podstawie prognozy – lewa strona wzoru)
- dla roku 2011 – na podstawie wykonania budżetu – 0,084
- dla roku 2012 – na podstawie wykonania budżetu – 0,121
- dla roku 2013 - na podstawie prognozy – 0,088

Z przedstawionych powyżej wskaźników wynika, iż relacje z art. 243 dla Gminy zostaną w 2014 roku spełnione.

#### ***Realizacja programów, projektów i zadań bieżących na lata 2013-2016 przyjętych do WPF***

1. Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego – program obejmuje lata 2013 – 2016 w łącznej kwocie 50.000,00. Na rok 2013 przyjęto kwotę 20.000,00, zadanie to jest w toku realizacji.

#### ***Realizacja programów, projektów i zadań majątkowych na lata 2013-2016 przyjętych do WPF***

Stopień realizacji zadań majątkowych określonych w WPF został omówiony w informacji z wykonania budżetu za I półrocze 2013 roku w zakresie realizacji zadań inwestycyjnych. W stosunku do zadań przyjętych do realizacji na lata 2013 – 2016 w okresie I półrocza istotnych zmian nie wprowadzono, zmianie uległy w niektórych zadaniach kwoty przeznaczone w poszczególnych latach na realizację przedsięwzięć majątkowych, np. „Wydłużenie sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie Gminy Kochanowice”, pierwotnie na rok 2013 zakładano 450.000,00, jednakże ze względu na gospodarkę finansową, konieczności realizacji innych nieprzewidzianych zadań, zmniejszono nakłady na rok 2013 do kwoty 253.700,00, zwiększając nakłady w latach następnych, ogólna kwota nakładów nie uległa zmianie, tj 650.000,00. Kolejnym przedsięwzięciem majątkowym, który Gmina realizuje już od poprzedniego roku jest „Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Kochanowice”, tutaj zakres nakładów - łączny 150.000,00, jak i nakłady poszczególnych lat w I półroczu 2013 roku nie uległ zmianie. Ponadto w wykazie przedsięwzięć majątkowych ujęto te zadania, które realizowane były w latach poprzednich, a które ukończone zostaną w roku 2013.

WÓJT  
mgr inż. Ireneusz Czech



## Wydatki realizowane z udziałem środków europejskich.

W budżecie gminy na 2013 rok przyjęto następujące zadania współfinansowane środkami europejskimi;

| Nazwa zadania                                                                                                                                     | Wartość zadania do realizacji w 2013 r. | Finansowanie w 2013 roku |            |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------|------------|--|
|                                                                                                                                                   |                                         | Środki własne            | Środki UE  |  |
| <b>I. Rozbudowa infrastruktury związanej z rozwojem funkcji turystycznych i sportowych poprzez budowę boisk sportowych w miejscowości Lubecko</b> |                                         |                          |            |  |
| <i>Plan wg uchwały budżetowej</i>                                                                                                                 | 1.025.000,00                            | 510.000,00               | 500.000,00 |  |
| <i>Plan na dzień 30.06.2013</i>                                                                                                                   | 664.000,00                              | 310.773,00               | 353.227,00 |  |
| <i>Wykonanie w I półroczu 2013 r</i>                                                                                                              | -                                       | -                        | -          |  |
| <b>II. Budowa Domu Spotkań w miejscowości Lubockie - Ostrów</b>                                                                                   |                                         |                          |            |  |
| <i>Plan wg uchwały budżetowej</i>                                                                                                                 | 289.894,00                              | 120.000,00               | 169.894,00 |  |
| <i>Plan na dzień 30.06.2013 r</i>                                                                                                                 | 289.894,00                              | 120.000,00               | 169.894,00 |  |
| <i>Wykonanie w I półroczu 2013 r</i>                                                                                                              | -                                       | -                        | -          |  |
| <b>III. Modernizacja Sali Spotkań wraz z dobudową izby pamięci regionalno kulturowej oraz zaplecza gospodarczego w miejscowości Harbułtowice</b>  |                                         |                          |            |  |
| <i>Plan wg uchwały budżetowej</i>                                                                                                                 | 202.000,00                              | 55.127,00                | 146.873,00 |  |
| <i>Plan na dzień 30.06.2013 r</i>                                                                                                                 | 202.000,00                              | 55.127,00                | 146.873,00 |  |
| <i>Wykonanie I półrocza 2013 r</i>                                                                                                                | -                                       | -                        | -          |  |
| <b>IV. Rewitalizacja zabytkowej kapliczki w Droniowicach</b>                                                                                      |                                         |                          |            |  |
| <i>Plan wg uchwały budżetowej</i>                                                                                                                 | 133.000,00                              | 50.500,00                | 82.500,00  |  |
| <i>Plan na dzień 30.06.2013 r</i>                                                                                                                 | 77.000,00                               | 33.893,00                | 43.107,00  |  |
| <i>Wykonanie I półrocza 2013 r</i>                                                                                                                | -                                       | -                        | -          |  |

Mimo braku finansowego wykonania zadań współfinansowanych środkami unijnymi , rzeczowo przedstawione zadania zostały zrealizowane lub są na ukończeniu. Płatność faktur za realizowane zadania nastąpi w miesiącu lipcu i sierpniu. Stosowne rozliczenia są sukcesywnie składane do Urzędu Marszałkowskiego , celem otrzymania środków unijnych.

WÓJT  
mgr inż. Artur Czech