

**INFORMACJA
O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY KAMIENNIK
ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2013 ROKU**

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Kamiennik na lata 2012 – 2017 została uchwalona przez Radę Gminy w dniu 28 grudnia 2012 roku, uchwałą Nr XXXV/121/12. Bazą wyjściową do prognozowania dochodów i wydatków bieżących był budżet gminy na 2013 rok oraz przewidywane wykonanie budżetu w 2012 roku. W zakresie dochodów i wydatków majątkowych oraz przychodów i rozchodów prognoza została oparta o założenie ponoszenia przez gminę nakładów finansowych na projekty z udziałem funduszy unijnych, uprzednio pokrytych przez gminę środkami własnymi czy też kredytami bądź pożyczkami, z uwzględnieniem spłat kredytów i pożyczek zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia.

Na przestrzeni pierwszego półrocza, w celu doprowadzenia do zgodności wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej z podstawowymi parametrami planowanego budżetu, które mają bezpośrednie przełożenie na wynik budżetu i wskaźniki zadłużenia, została ona zmieniona uchwałami i zarządzeniami wymienionymi w tabeli nr 1.

Zestawienie uchwał i zarządzeń wprowadzających zmiany w wieloletniej prognozie finansowej

Tabela nr 1

Lp.	Wyszczególnienie	Numer	Data
1	2	3	4
1.	Uchwała Rady Gminy	Nr XXVIII/144/13	26 marca 2013 r.
2.	Zarządzenie Wójta Gminy	Nr 25/13	29 kwietnia 2013 r.
3.	Uchwała Rady Gminy	Nr XXIX/152/13	23 maja 2013 r.
4.	Zarządzenie Wójta Gminy	Nr 31/13	29 maja 2013 r.
5.	Uchwała Rady Gminy	Nr XXX/156/13	20 czerwca 2013 r.

W wyniku zmian w roku bazowym urealnione zostały dochody gminy, zwiększono kwotę przychodów w związku z wprowadzeniem wolnych środków, zmniejszono kwotę planowanego kredytu oraz dokonano zmian w planie wydatków bieżących i majątkowych. Szczegółowe dane dotyczące realnego i procentowego wykonania wymienionych parametrów budżetowych przedstawione zostały w informacji opisowej o przebiegu wykonania budżetu gminy za pierwsze półrocze 2013 roku. Działania w obrębie budżetu wymusiły wprowadzenie zmian w wartościach przyjętych na kolejne lata prognozy. Wprowadzone zmiany jak również poziom rzeczywistego wykonania w ubiegłym roku, spowodowały zmianę wielkości wskaźników wzrostu bądź zmniejszenia w poszczególnych grupach wydatków i dochodów prognozy roku 2013 w porównaniu do roku 2012, co przedstawiono w tabeli nr 2

Wskaźniki przyjęte do symulacji dochodowo – wydatkowej w wieloletniej prognozie finansowej

Tabela nr 2

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza w zł			Prognoza w %					
		2013 plan na 01.01*	2013 plan na 30.06**	Wynik zmian (4-3)	2013 na 01.01*	2013 na 30.06**	2014	2015	2016	2017
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	Dochody ogółem:	12 903 870,00	13 612 549,30	708 679,30	-8,00	-2,5	4,7	4,6	3,8	4,0
1.	Dochody bieżące, w tym:	12 630 070,00	13 328 849,30	698 779,30	-2,7	3,5	3,6	3,7	4,0	4,0
1.1.	Dochody własne	4 751 464,00	5 034 536,00	283 072,00	-3,2	17,3	4,0	4,0	4,0	4,0
1.2.	Udziały w dochodach budżetu państwa (pod. doch. od os. fizycznych PIT)	877 722,00	877 722,00	0,00	10,0	13,1	5,0	5,0	5,0	5,0
1.3.	Subwencje	4 342 427,00	4 311 116,00	-31 311,00	1,9	1,4	3,0	3,0	3,0	3,0
1.4.	Dotacje na zadania zlecone	1 612 577,00	1 973 464,51	360 887,51	-5,1	-7,6	5,0	5,0	5,0	5,0
1.5.	Dotacje na zadani własne i powierzone	1 045 880,00	1 132 010,79	86 130,79	-10,8	-15,5	5,0	5,0	5,0	5,0
2.	Dochody majątkowe, w tym:	273 800,00	283 700,00	9 900,00	-73,8	-73,7	57,1	32,0	-1,0	3,4
2.1	Sprzedaż mienia	80 000,00	80 000,00	0,00	-28,2	-33,6	5,0	5,0	5,0	5,0
2.2	Dotacje i środki na zadania inwestycyjne	193 800,00	203 700,00	9 900,00	-79,2	-78,7	77,5	38,3	-2,0	3,1
II	Wydatki ogółem:	12 440 884,00	13 396 783,30	955 899,30	-3,2	9,2	5,6	3,2	5,4	9,6
1.	Wydatki bieżące, w tym	11 499 084,00	12 271 483,30	772 399,30	-4,0	7,2	4,1	1,9	1,7	4,3
1.1	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	4 818 988,00	030 630,00	241 642,00	0,3	6,3	1,6	2,0	3,0	3,5
1.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.	384 900,00	384 900,00	0,00	5,6	21,2	2,0	2,0	2,0	2,0
1.3	Pozostałe wydatki bieżące	6 295 196,00	6 825 953,30	530 757,30	-4,4	9,1	1,7	1,1	4,6	5,1
2.	Wydatki majątkowe	941 800,00	1 125 300,00	183 500,00	8,6	36,1	48,8	-34,3	75,6	21,5

* wskaźnik wyliczony w odniesieniu do dochodów i wydatków planowanych w 2012 roku, ponieważ rzeczywiste wykonanie w dniu uchwalenia prognozy nie było jeszcze znane

** wskaźnik wyliczony w odniesieniu do dochodów i wydatków wykonanych w 2012 roku

Analizując wskaźniki wyliczone dla prognozy na dzień 30 czerwca 2013 rok, zauważyć można, że plan dochodów ogółem jest niższy o 2,5 %, a dochodów majątkowych aż o 73,7 % od dochodów uzyskanych w roku 2012. Sytuacja ta wynika z faktu, iż w roku ubiegłym nastąpiła dosyć znaczna refundacja części unijnej wydatków poniesionych na realizację projektów związanych z budową kanalizacji, placu zabaw i remontami świetlic, natomiast w roku bieżącym, wpływy w tej pozycji zaplanowano na poziomie znacznie niższym. W pozycji dochodów bieżących nastąpił wzrost wskaźnika o 3,5 %, na który wpłynęło między innymi zwiększenie planowanych dochodów własnych o 17,3 %. W kolejnych latach prognozy poziom dochodów bieżących gminy wyliczono według wskaźników zastosowanych wcześniej, a mianowicie: dochody własne wzrost o 4 %, udziały w dochodach budżetu państwa (podatki PIT) - 5 %, subwencje – 3 %, dotacje na zadania zlecone i własne – 5 %. Po stronie wydatków ogółem plan zwiększył się o 9,2%, w porównaniu do rzeczywistego wykonania roku ubiegłego. Wskaźnik w grupie wydatków bieżących wskazuje na wzrost o 7,2 %, natomiast wydatków majątkowych o 36,1 %. W wydatkach bieżących największy wzrost prognozy 2013 roku w stosunku do wykonania w 2012 r., występuje w grupie dotyczącej funkcjonowania organów jst, do których zaliczono środki przeznaczone na obsługę rady gminy i działalność urzędu gminy, w tym również zwiększone środki na utrzymanie obiektu w związku z planowanym jego remontem oraz na szkolenia pracowników i usługi medyczne. Prognoza wydatków bieżących na kolejne lata 2014 -2017 uwarunkowana została poziomem założonych dochodów i wydatków majątkowych oraz możliwościami finansowymi gminy.

Dane liczbowe w zakresie poziomu prognozowanych dochodów, wydatków, wyniku budżetu, wielkości przychodów i rozchodów, jak również o kwocie długu odzwierciedlającej poziom zadłużenia, spłaty długu oraz wskaźniki zadłużenia w poszczególnych latach prognozy zaprezentowane zostały w postaci zestawienia tabelarycznego stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego opisu.

Przedstawione procentowe wskaźniki zadłużenia i spłaty długu oraz informacje dotyczące spełnienia relacji określonych w art. 243 ustawy o finansach publicznych - wyliczono zarówno z uwzględnieniem uregulowań zawartych w ustawie, w zakresie wyłączeń związanych z kredytami i pożyczkami zaciąganyymi na zadania realizowane z udziałem środków unijnych, jak również z pominięciem tych wyłączeń. Analiza powyższych

danych pozwala na stwierdzenie, że zarówno poziom zadłużenia gminy jak i poziom jego spłaty spełniają wymagania określone przepisami prawa.

Zadłużenie gminy z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 30 czerwca 2013 r. wynosiło 2 083 214,98 zł, co stanowi 15,30% planowanych dochodów, natomiast zadłużenie planowane na koniec 2013 roku, bez uwzględnienia wyłączeń, określone zostało wskaźnikiem 13,98 % w stosunku do planowanych dochodów budżetowych, a jego wartość realna wyraża się cyfrą 1 903 332,56 zł. W kolejnych latach prognozy kwota długu ulega zmniejszeniu aż do roku 2017, albowiem w tym okresie planowana jest spłata dotychczas zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W wyniku wykorzystania w ubiegłym roku, niższej niż zaplanowano kwoty pożyczki nastąpiło zmniejszenie kwoty długu przewidywanego na koniec roku bieżącego oraz w kolejnych latach do 2014 i w roku 2016, co miało również wpływ na zmianę procentowych wskaźników zadłużenia. Wynik tych zmian prezentuje poniższa tabela.

Wskaźniki zadłużenia

Tabela nr 3

Lp.	Wyszczególnienie	PROGNOZA				
		2013	2014	2015	2016	2017
1	2	4	5	6	7	8
1.	Wskaźnik zadłużenia (bez wyłączeń) - plan początkowy	16,96%	13,99%	7,25%	2,27%	0,44%
2.	Wskaźnik zadłużenia (bez wyłączeń)- plan po zmianach	13,98%	12,57%	3,81%	0,65%	0,00%
3.	wskaźnik zadłużenia bez wyłączeń - różnica w wyniku zmian	-2,98%	-1,42%	-3,44%	-1,62%	-0,44%
4.	Wskaźnik zadłużenia (po wyłączeniach) (max 60 %)- plan początkowy	13,53%	8,32%	4,42%	0,91%	0,44%
5.	Wskaźnik zadłużenia (po wyłączeniach) (max 60 %)- plan po zmianach	12,18%	7,18%	3,81%	0,65%	0,00%
6.	wskaźnik zadłużenia po włączeniach - różnica w wyniku zmian	-1,35%	-1,14%	-0,61%	-0,26%	-0,44%

Obniżenie kwoty długu i wielkości związanych z jego spłatami oraz wzrost dochodów w poszczególnych latach prognozy wpłynęły również nieznacznie na poprawę wskaźnika spłaty zadłużenia.

Integralną częścią uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jest wykaz przedsięwzięć planowanych do realizacji w okresie objętym prognozą, stanowiący jej załącznik nr 2. Na przestrzeni pierwszego półrocza, w pozycji wydatków bieżących i majątkowych, w tym również dotyczących realizacji projektów z udziałem środków unijnych dokonano zmian planowanej wartości niektórych zadań i wprowadzono nowe. Wykaz przedsięwzięć oraz zakres zastosowanych zmian przedstawiono w załączniku nr 2 do niniejszej informacji. Realizacja przedsięwzięć wieloletnich zaplanowanych do wykonania w roku bieżącym przebiegała w sposób opisany poniżej.

PROJEKTY REALIZOWANE W RAMACH WYDATKÓW BIEŻĄCYCH:

1. Wyrównywanie szans uczniów gimnazjów wiejskich Opolszczyzny,

Projekt realizowany w latach 2012-2014 przez Zespół Szkół Ogólnokształcących w Kamienniku. Wartość projektu wynosi 116 870,79 zł, w całości finansowanego ze środków unijnych. Celem projektu jest wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług w systemie oświaty poprzez prowadzenie zajęć wyrównawczych; matematyczno-przyrodniczych, humanistycznych, j. angielskiego i niemieckiego oraz poświęconych doradztwu edukacyjno-zawodowemu. Środki wydatkowano na wynagrodzenia i pochodne dla kadry realizującej projekt. Wydatki planowane w roku bieżącym w wysokości 58 150,79 zł poniesiono na poziomie 54,46% planu.

2. Nasza radosna szkoła

Projekt realizowany w latach 2012-2013 przez Zespół Szkół Ogólnokształcących w Kamienniku i Zespół Szkolno Przedszkolny w Karłowicach Wielkich. Łączna wartość projektu wynosi 59 987,10 zł, w całości finansowanego ze środków unijnych. Celem projektu jest wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług

w systemie oświaty poprzez prowadzenie zajęć wyrównawczych matematyczno-przyrodniczych, humanistycznych, rozwijających zdolności plastyczne, logopedycznych oraz gimnastyki korekcyjnej. Środki wydatkowane na wynagrodzenia i pochodne dla kadry realizującej projekt. Limit wydatków planowany w roku bieżącym w wysokości 21 360,00 zł, który wykorzystano w 99,97%.

WYDATKI O CHARAKTERZE MAJĄTKOWYM PLANOWANE DO REALIZACJI W ROKU 2013

1. Remont budynku świetlicy wiejskiej w Goworowicach – zadanie współfinansowane ze środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013 w ramach działania osi 3 „Odnowa i rozwój wsi”. Wartość projektu określona została kwotą 584 308,89 zł, z tego wysokość pozyskanych środków unijnych zapisana w umowie o dofinansowanie to kwota 336 615 zł, natomiast pozostałe 247 693,89 to własne środki budżetowe. Projekt obejmował generalny remont budynku świetlicy wiejskiej, którego wykonanie podzielono na dwa etapy. W pierwszym etapie przypadającym na 2012 rok wykonano wymianę pokrycia dachowego, natomiast pozostałe prace polegające na remoncie elewacji budynku i pomieszczeń wewnętrznych oraz zagospodarowaniu terenu przy obiekcie zostały zakończone zgodnie z umową do 30 czerwca br. Odbiór końcowy robót nastąpił 5 lipca, a w ostatnim dniu lipca br dokonano zapłaty za wykonane roboty w wysokości 404 392,17 zł.

2. Budowa sieci wodociągowej Goworowie – Chociebórz

Zadanie założone do realizacji na lata 2013-2014. W roku bieżącym zaplanowano wykonać dokumentację techniczną i projektową, która została zlecona do realizacji. Zgodnie z zawartą umową dokumentacja zostanie wykonana do 31 października br..

3. Budowa świetlicy wiejskiej w Białowieży

W roku bieżącym założono w planie 15 000 zł własnych środków budżetowych na wykonanie dokumentacji technicznej, w tym wyodrębnionych w ramach funduszu sołeckiego, których wysokość określono kwotą 8 152,38 zł. Kontynuacja zadania o wartości 130 000 zł planowana jest na lata 2014-2015.

WYDATKI O CHARAKTERZE MAJĄTKOWYM PLANOWANE DO REALIZACJI LATACH 2014-2017

Realizacja pozostałych przedsięwzięć ujętych w wykazie załączonym do niniejszej informacji założona została do realizacji w kolejnych latach następujących po roku 2013:

1. Budowa kanalizacji sanitarnej w Kamienniku wraz z przepompownią i tranzytem ścieków do oczyszczalni w Goworowicach – projekt zaplanowano do realizacji w latach 2015 - 2016, ujmując w prognozie środki finansowe na jego realizację w kwocie 1 990 000 zł.

2. Remont Gminnego Ośrodka Kultury w Kamienniku

Projekt planowany do realizacji w 2014 roku, współfinansowany ze środków PROW 2007-2013 w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi”, które pozyskano do wysokości 500 000 zł. Finansowy udział środków własnych gminy w realizowanym projekcie określono kwotą 764 000 zł. W ramach projektu zaplanowano generalny remont budynku obejmujący wymianę pokrycia dachowego, wykonanie elewacji, zagospodarowanie terenu przy obiekcie oraz roboty remontowe wewnętrzne.

3. Budowa stołówki w Kamienniku – zadanie o szacowanej wartości 2 019 996 zł założone zostało do wykonania na lata 2016 - 2017.