

Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej i o przebiegu realizacji przedsięwzięć za pierwsze półrocze 2011 roku

Wieloletnią prognozę finansową określono uchwałą Rady Gminy Pakośławice Nr III/17/10 z dnia 30 grudnia 2010 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej.

Załączniki do tej uchwały stanowiły:

- 1) Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2011-2016 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2011-2016,
- 2) Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2011-2016.

Powyższa uchwała wraz z załącznikami była w trakcie roku zmieniana uchwałami i zarządzeniami.

Obraz sumaryczny wprowadzonych zmian w wieloletniej prognozie finansowej na podstawie powyższych uchwał i zarządzeń ilustruje kolumna w Tabeli Nr 1 zamieszczonej poniżej.

Obrazując dane zaprezentowane w układzie tabelarycznym, należy stwierdzić, że planowane dochody gminy po zmianach na dzień 30 czerwca 2011 roku wzrosły o 627.565,63 zł i wyniosły 10.646.013,09 zł. Zostały zrealizowane w wysokości 5.207.748,55 zł, co stanowi 48,92 %.

Dochody bieżące na plan 10.500.593,09 zł zostały wykonane w wysokości 5.176.008,22 zł, co stanowi 49,29 %.

Dochody majątkowe na plan 145.420,00 zł zostały wykonane w wysokości 31.740,33 zł, co stanowi 21,83 %.

Wydatki zaplanowane w WPF w trakcie I półrocza 2011 roku wzrosły ogółem o 359.782,53 zł, w tym zwiększenia o 500.784,22 zł dokonano w planie wydatków bieżących, natomiast plan wydatków majątkowych zmniejszono o 141.001,69 zł.

Ogółem na plan 13.180.578,11 zł wydatki zrealizowano kwocie 4.903.050,39 zł tj. w 37,20%, z tego kwota 4.844.610,64 zł stanowi wydatki bieżące (48,47%)

Wydatki majątkowe na plan 3.184.825,60 zł zostały zrealizowane w kwocie 58.439,75 zł, co stanowi zaledwie 1,83 %.

Gmina Pakośławice na dzień 30 czerwca 2011 r. posiada zobowiązania finansowe z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości 1.336.572,22 zł na co składa się:

- Pożyczka z Budżetu Państwa na zadanie pn. Budowa Stacji Uzdatniania Wody w Spinach w wysokości 708.727,22 zł
- Kredyt w BS na dotację na inwestycję sfinansowania zadania pn. Remont budynku Gminnej Biblioteki - Publicznej w Pakośławicach w wysokości 276.336,00 zł
- Kredyt w BS na dotację na inwestycję sfinansowania zadania pn. Budowa Stacji Uzdatniania Wody w Spinach w wysokości 351.509,00 zł

Z rozchodów w I półroczu 2011 r. dokonano spłat miesięcznych rat kredytów zaciągniętych w 2010 roku, na co wydatkowano łącznie 92.155,00 zł i jest to kwota stanowiąca 10,05% rozchodów planowanych w 2011 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa jest to prognoza takich parametrów budżetowych jak: dochody i wydatki budżetu, wynik budżetu, przychody i rozchody budżetu z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia. Sporządzana została na rok budżetowy 2011 oraz okres kolejnych lat.

W przypadku naszej jednostki do 2016 roku. Dokonując obowiązkowej oceny kształtowania się Wieloletniej Prognozy Finansowej za I półrocze 2011 roku jaki ciąży na jednostce samorządu terytorialnego, informuję że wynik zmian zaprezentowano w Tabeli Nr 1.

Poddając analizie zaprezentowane zmiany, można stwierdzić, że wszystkie stanowią o zwiększeniu budżetu zarówno po stronie dochodów jak i wydatków, nadto zmniejszeniu uległa pozycja rozchodów o 748,56 zł i kwota przychodów z zaciągniętych kredytów i pożyczek o 268.531,66 zł.

Działania w obrębie budżetu wymusiły na nas wprowadzenie zmian w WPF, (art. 229 uofp) ponieważ wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Wprowadzone zmiany wpłynęły na ogólny wynik budżetu w pozytywny sposób (zwiększenia). Zatem i ocena kształtu zmian w WPF i jej wyniku w poszczególnych prezentowanych parametrach można uznać za dobre, zgodne z upływem czasu. Wskaźniki procentowe w Tabeli Nr 1 oddają obraz za omawiany okres sprawozdawczy.

Obawy mogą budzić jedynie dochody majątkowe. Przyjęty plan na nie przerodził się w tym przedziale czasowym w kasowe wykonanie strony dochodowej naszego budżetu. Dochody te są w sposób szczególny monitorowane.

Jeżeli chodzi o wydatki majątkowe to w I półroczu 2011 roku, Gmina nie zaciągała kredytów na realizację zadań majątkowych. Wstrzymano się do czasu uzyskania informacji o ostatecznym terminie zwrotu środków poniesionych na inwestycje w latach poprzednich.

W formie załącznika do WPF określone są limity wydatków i zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia, przez które należy rozumieć wieloletnie programy, projekty lub zadania. Przedsięwzięcia gminy realizowane w okresie sprawozdawczym zaprezentowano w Tabeli Nr 2 zamieszczonej poniżej.

W ramach przedsięwzięć ujętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2011-2016 zrealizowano zadania związane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3.

Łącznie wykonanie przedsięwzięć stanowi 13%, z tego wydatki bieżące stanowią 51,71% a majątkowe zaledwie 1,41%.

Poniżej w skrócie opisano realizowane przedsięwzięć, w tym:

1. Program POKL pn. „Uczyć dobrze każdego ucznia - każdy inny wszyscy równi” realizowany będzie przez Gminę w latach 2011-2012. Całość programu ujęto w kwocie 491.756,00 zł.
Plan wydatków dotyczący 2011 w I półroczu nie uległ zmianie i na 30 czerwca 2011 r. wynosi 437.961,00 zł. Realizacja stanowi 41,22% czyli kwotę 180.532,57 zł. Plan na 2012 rok wynosi 53.795,00 zł.
2. Program POKL pn. „Edukacja przedszkolna szansą na nasz wspólny sukces” Gmina Pakosławice realizuje od 2010 do 2012 roku. W trakcie I półrocza 2011 roku realizacja projektu wynosi 162.152,15 zł co stanowi 71,61% planu wydatków w kwocie 226.453,00 zł. Na 2012 rok zaplanowano wydatki na no zadania wynoszące 148.757,60 zł.
3. Program POKL pn. „Indywidualizacja procesu nauczania i wychowania uczniów klas I-III szkół podstawowych w gminie Pakosławice” na dzień 30 czerwca 2011 roku zrealizowano w 60%. Na plan 10.800,00 zł wydatki wyniosły 6.480,00 zł.
4. Program „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej gminy Pakosławice” wykonywany jest zgodnie z podpisaną umową i harmonogramem. W pierwszym półroczu 2011 roku wydatki wyniosły 9.417,61 zł i stanowiły zaledwie 2,29% planu.
Do końca sierpnia 2011 roku zostanie dokonany odbiór I etapu tj. wykonanie instalacji co, docieplenie dachów skośnych i montaż nawiewników w oknach sal.
Pozostałe prace takie jak: docieplenie budynku, instalacja odgromowa, rynny i rury spustowe oraz wykonanie nowego pokrycia daszków i dachu zostaną wykonane końcem listopada 2011r.
5. Projekt Opracowanie dokumentacji technicznej oraz wykonanie małych oczyszczalni ścieków – kanalizacja części gminy. Wydatki stanowią zaledwie 1,22% tj kwotę 22.451,51. Na dzień dzisiejszy zadanie czasowo blokowane z braku środków. Realizacja uzależniana jest od pozyskania środków zewnętrznych i programów umożliwiających zewnętrzne źródła dofinansowania.

Tabela Nr 1

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pakosławice na lata 2011-2016 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań w I półroczu 2011 roku

Wyszczególnienie		Prognoza na 01.01.2011	Zmiany prognozy w I półroczu 2011r.	Prognoza na 30.06.2011	Wykonanie na 30.06.2011r.	% wykonania	Prognoza w latach				
							2012	2013	2014	2015	2016
1	Dochody ogółem (1.1+1.2)	10 018 447,46	627 565,63	10 646 013,09	5 207 748,55	48,92%	12 164 837,44	10 692 743,90	10 519 341,46	10 923 075,11	11 354 918,11
1.1.	Dochody bieżące;Db	9 930 247,46	570 345,63	10 500 593,09	5 176 008,22	49,29%	11 446 352,27	10 637 743,90	10 474 341,46	10 893 075,11	11 324 918,11
1.2.	Dochody majątkowe	88 200,00	57 220,00	145 420,00	31 740,33	21,83%	718 485,17	55 000,00	45 000,00	30 000,00	30 000,00
a	dochody ze sprzedaży majątku Sm	88 200,00	0,00	88 200,00	4 630,33	5,25%	100 000,00	55 000,00	45 000,00	30 000,00	30 000,00
W	Wydatki ogółem(2+6.1.1+9)	12 820 795,58	359 782,53	13 180 578,11	4 903 050,39	37,20%	10 010 091,66	10 186 743,90	10 013 341,46	10 417 075,11	10 838 818,17
	z tego:										
Wb	Wydatki bieżące ;Wb(2+6.1)	9 494 968,29	500 784,22	9 995 752,51	4 844 610,64	48,47%	8 916 703,36	9 167 719,65	9 402 728,35	9 694 247,42	9 925 000,83
	Db+Sm-Wb	523 479,17	69 561,41	593 040,58	336 027,91	56,66%	2 629 648,91	1 525 024,25	1 116 613,11	1 228 827,69	1 429 917,28
2.	Wydatki bieżące (bez wydatków związanych z obsługą długu)	9 413 968,29	500 784,22	9 914 752,51	4 844 610,64	48,86%	8 841 703,36	9 115 719,65	9 352 728,35	9 649 247,42	9 885 000,83
	przebieżnięcia, o których mowa w art.226 ust.4 ufp (wydatki bieżące z wyłączeniem wieloletnich gwarancji i poręczeń)	845 514,00	-170 300,00	675 214,00	349 164,72	51,71%	213 352,60	6 480,00	0,00	0,00	0,00
	pozostałe wydatki bieżące	8 568 454,29	671 084,22	9 239 538,51	4 495 445,92	48,65%	8 628 350,76	9 109 239,65	9 352 728,35	9 649 247,42	9 885 000,83
3.	Różnica - dochody ogółem po wykonaniu wydatków bieżących bez obsługi długu (1-2)	604 479,17	126 781,41	731 260,58	363 137,91	49,66%	3 323 134,08	1 577 024,25	1 166 613,11	1 273 827,69	1 469 917,28
4.	Przychody niezmniejszające dług	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	nadwyżki budżetowe z lat poprzednich	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	wolne środki	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.	prywatyzacja i spłaty udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Środki do dyspozycji - źródło finansowania spłaty długu i wydatków majątkowych (3+4)	604 479,17	126 781,41	731 260,58	363 137,91	49,66%	3 323 134,08	1 577 024,25	1 166 613,11	1 273 827,69	1 469 917,28
6.	Obsługa długu (wydatki i rozchody) R+O	998 980,00	-748,56	998 231,44	119 364,38	11,96%	2 229 745,78	498 000,00	496 000,00	491 000,00	510 546,46
6.1.	wydatki związane z obsługą długu; O	81 000,00	0,00	81 000,00	27 209,38	33,59%	75 000,00	52 000,00	50 000,00	45 000,00	40 000,00
6.1.1.	odsutki i dyskonto	81 000,00	0,00	81 000,00	27 209,38	33,59%	75 000,00	52 000,00	50 000,00	45 000,00	40 000,00
6.1.2.	gwarancje i poręczenia (bez ujętych w przedsięwzięciach)	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.3.	wieloletnie gwarancje i poręczenia będące przedsięwzięciami , o których mowa w art.226 ust.4 ufp	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2.	Rozchody zmniejszające dług (spłata rat kredytów i pożyczek, wykup papierów);R	917 980,00	-748,56	917 231,44	92 155,00	10,05%	2 154 745,78	446 000,00	446 000,00	446 000,00	470 546,46
	podlegające wyłączeniu (w związku z umową zawartą na realizację projektu z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ufp)	0,00	708 727,22	708 727,22	0,00	0,00%	1 654 000,00				0,00
7.	pozostałe rozchody (z wyłączeniem spłat długu)	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Środki do dyspozycji na finansowanie wydatków majątkowych (5-6-7)	-394 500,83	127 529,97	-266 970,86	243 773,53	-91,31%	1 093 388,30	1 079 024,25	670 613,11	782 827,69	959 370,82
9.	Wydatki majątkowe	3 325 827,29	-141 001,69	3 184 825,60	58 439,75	1,83%	1 093 388,30	1 019 024,25	610 613,11	722 827,69	913 817,34
9.1.	przebieżnięcia, o których mowa w art.226 ust.4 ufp (wydatki majątkowe)	2 362 730,00	-106 396,40	2 256 333,60	31 869,12	1,41%	1 093 388,30	1 019 024,25	610 613,11	722 827,69	913 817,34
9.2.	pozostałe wydatki majątkowe	963 097,29	-34 605,29	928 492,00	26 570,63	2,86%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Przychody zwiększające dług (nowo zaciągane kredyty, pożyczki, emitowane papiery)	3 720 328,12	-268 531,66	3 451 796,46	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	podlegające wyłączeniu (w związku z umową zawartą na realizację projektu z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ufp)		1 654 000,00	1 654 000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Wynik finansowy budżetu (8-9+10)	0,00	0,00	0,00			0,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	45 553,48
12.	Kwota długu na koniec roku	4 231 075,34	-267 783,10	3 963 292,24		0,00%	1 808 546,46	1 362 546,46	916 546,46	470 546,46	0,00
	podlegająca wyłączeniu (w związku z umową zawartą na realizację projektu z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ufp)	0,00	1 654 000,00	1 654 000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.1	Kwota spłaty długu	917 231,44	0,00	917 231,44	92 155,00	10,05%	2 154 745,78	446 000,00	446 000,00	446 000,00	470 546,46
	podlegająca wyłączeniu (w związku z umową zawartą na realizację projektu z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ufp)	708 727,22	0,00	708 727,22	0,00	0,00%	1 654 000,00				
13.2	Sposób sfinansowania spłaty długu (zgodna z kwotą wykazaną w poz.13.1)	917 231,44	0,00	917 231,44	0,00	0,00%	2 154 745,78	446 000,00	446 000,00	446 000,00	470 546,46
	- nadwyżki budżetowe										
	- wolne środki						2 154 745,78	446 000,00	446 000,00	446 000,00	470 546,46
	- przychody z prywatyzacji i spłat udzielonych pożyczek										
	- przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emitowanych papierów wartościowych	917 231,44	0,00	917 231,44		0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	
14.	wskazniki zadłużenia										
14.1	relacja, o której mowa w art.169 ustawy z 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (bez wyłączeń)	9,97%	-0,59%	9,38%	2,29%	24,44%	18,33%	4,66%	4,72%	4,50%	4,50%

	relacja, o której mowa w art.169 ustawy z 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych po wyłączeniach (max. 15%)	2,90%	-0,18%	2,72%	2,29%	84,29%	4,73%	4,66%	4,72%	4,50%	4,50%
14.2.	relacja, o której mowa w art.170 ustawy z 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (bez wyłączeń)	42,23%	-5,00%	37,23%	0,00%	0,00%	14,87%	12,74%	8,71%	4,31%	0,00%
	relacja, o której mowa w art.170 ustawy z 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych po wyłączeniach (max. 60%)	42,23%	-20,54%	21,69%	0,00%	0,00%	14,87%	12,74%	8,71%	4,31%	0,00%
14.3.	relacja bazowa do wyliczenia indywidualnego limitu zadłużenia (Db+Sm-Wb)/D	5,23%	0,35%	5,57%	5,93%	106,45%	21,62%	14,26%	10,61%	11,25%	12,59%
14.4.	indywidualny limit zadłużenia, o którym mowa w art.243 ust.1 ustawy z 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych w % (średnia z trzech poprzednich lat) - prawa strona								13,82%	15,50%	12,04%
14.5.	relacja, o której mowa w art.243 ust.1 ustawy z 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych w % (bez wyłączeń i kwoty długu związku) - lewa strona; (R+O)/D	9,97%	-0,59%	9,38%	2,29%	24,44%	18,33%	4,66%	4,72%	4,50%	4,50%
	relacja, o której mowa w art.243 ust.1 ustawy z 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych po wyłączeniach (bez długu związku)	9,97%	-7,25%	2,72%	2,29%	84,29%	4,73%	4,66%	4,72%	4,50%	4,50%
	spełnienie relacji, o której mowa w art.243 ust.1 ustawy z 27 sierpnia 2009r. w % L<=P								TAK	TAK	TAK

Prognoza budżetu w latach 2011-2016

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza na 01.01.2011	Zmiany prognozy w I półroczu 2011r.	Prognoza na 30.06.2011	Wykonanie na 30.06.2011r.	% wykonania	Prognoza w latach				
							2012	2013	2014	2015	2016
1	2	1	2	3		4	5	6	7	8	
I	Dochody ogółem	10 018 447,46	627 565,63	10 646 013,09	5 207 748,55	48,92%	12 164 837,44	10 692 743,90	10 519 341,46	10 923 075,11	11 354 918,11
1.	Dochody bieżące	9 930 247,46	570 345,63	10 500 593,09	5 176 008,22	49,29%	11 446 352,27	10 637 743,90	10 474 341,46	10 893 075,11	11 324 918,11
2.	Dochody majątkowe	88 200,00	57 220,00	145 420,00	31 740,33	21,83%	718 485,17	55 000,00	45 000,00	30 000,00	30 000,00
II	Wydatki ogółem	12 820 795,58	359 782,53	13 180 578,11	4 903 050,39	37,20%	10 010 091,66	10 186 743,90	10 013 341,46	10 417 075,11	10 838 818,17
1.	Wydatki bieżące	9 494 968,29	500 784,22	9 995 752,51	4 844 610,64	48,47%	8 916 703,36	9 167 719,65	9 402 728,35	9 694 247,42	9 925 000,83
2.	Wydatki majątkowe	3 325 827,29	- 141 001,69	3 184 825,60	58 439,75	1,83%	1 093 388,30	1 019 024,25	610 613,11	722 827,69	913 817,34
III	Wynik budżetu (nadwyżka + / deficyt -)	- 2 802 348,12	267 783,10	- 2 534 565,02	304 698,16		2 154 745,78	506 000,00	506 000,00	506 000,00	516 099,94
IV	Sposób sfinansowania deficytu	2 802 348,12	-267 783,10	2 534 565,02			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nadwyżki budżetowe										
	- wolne środki										
	- przychody z prywatyzacji i spłat udzielonych pożyczek										
	- przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emitowanych papierów wartościowych	2 802 348,12	-267 783,10	2 534 565,02							
V	Przychody ogółem	3 720 328,12	- 268 531,66	3 451 796,46	-		-	-	-	-	-
VI	Rozchody ogółem	917 980,00	- 748,56	917 231,44	92 155,00	10,05%	2 154 745,78	446 000,00	446 000,00	446 000,00	470 546,46
VII	Przychody - rozchody	2 802 348,12	- 267 783,10	2 534 565,02	- 92 155,00		- 2 154 745,78	- 446 000,00	- 446 000,00	- 446 000,00	- 470 546,46
	III+VII			-			-	60 000,00	60 000,00	60 000,00	45 553,48

Tabela 3.

Prognozowane zadłużenie w latach 2011-2016

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza na 01.01.2011r.	Zmiany prognozy w I półroczu 2011r.	Prognoza na 30.06.2011r.	Wykonanie na 30.06.2011r.	% wykonania	Prognoza w latach				
							2012	2013	2014	2015	2016
1	2			3			4	5	6	7	8
I	Planowane zadłużenie na początek roku	1 428 727,22	-	1 428 727,22			3 963 292,24	1 808 546,46	1 362 546,46	916 546,46	470 546,46
II	Planowane wpływy pożyczek / kredytów	3 720 328,12	- 268 531,66	3 451 796,46			-	-	-	-	-
III	Planowane spłaty pożyczek / kredytów	917 980,00	- 748,56	917 231,44			2 154 745,78	446 000,00	446 000,00	446 000,00	470 546,46
IV	Planowane zadłużenie na koniec roku	4 231 075,34	- 267 783,10	3 963 292,24			1 808 546,46	1 362 546,46	916 546,46	470 546,46	-