

**INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ PROGNOZY FINANSOWEJ  
ORAZ REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘĆ  
do 30 czerwca 2020 roku**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czerwieńsk wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2020–2028 została ustalona uchwałą nr 0007.106.2019 Rady Miejskiej w Czerwieńsku z dnia 30 grudnia 2019 roku.

W ciągu pierwszego półrocza 2020 roku WPF została zmieniona uchwałami Rady Miejskiej w Czerwieńsku nr: 0007.116.2020 z 26 lutego 2020 r. i 0007.138.2020 z 24 czerwca 2020 r. oraz zarządzeniem nr 0050.77.2020 Burmistrza Czerwieńska z dnia 30 czerwca 2020 roku.

Wartości przyjęte w WPF i budżecie Gminy Czerwieńsk na rok 2020 są zgodne w zakresie wielkości dochodów, wydatków oraz wyniku budżetu i związanych z nimi kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Do 30 czerwca 2020 r. wykonano dochody w wysokości 27 309 868,84 zł, z czego dochody bieżące zostały wykonane w kwocie 26 295 317,11 zł a dochody majątkowe w kwocie 1 014 551,73 zł.

Dochody bieżące według źródeł ich pochodzenia wykonane zostały odpowiednio:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 3 567 448,00 zł, co stanowi 42,78 % planu,
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie 575 774,96 zł, tj. 44,29 % planowanych,
- z subwencji ogólnej uzyskano 7 040 998,00 zł tj. 59,60 % planowanych,
- z dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące wpłynęło 9 070 026,47 zł, tj. 48,91% planowanych, w tym dochody bieżące na programy i projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w wysokości 420 581,21 zł tj. 38,13 % planowanych,
- pozostałe dochody bieżące w wysokości 6 041 069,68 zł, tj. 49,73 % planowanych, w tym z podatku od nieruchomości 3 273 819,64 zł, tj. 52,01 % planowanych.

W dochodach majątkowych uzyskano wpływy w wysokości 1 014 551,73 zł, co stanowi 47,22 % planowanych. Źródłem dochodów majątkowych były między innymi wpływy z tytułu nabycia prawa własności z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego oraz z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności w łącznej wysokości

469 545,71 zł, tj. 162,25 % planowanych, z tego ze sprzedaży majątku wpływy wyniosły 445 502,21 zł, tj. 169,72 % planowanych. Z dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje wpływy wyniosły 545 006,02 zł, tj. 29,32 % planowanych dochodów, z tego 535 526,59 zł to dochody majątkowe na programy i projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, które stanowią 56,09 % planowanych z tych źródeł.

W okresie objętym niniejszą informacją, z budżetu gminy wydatkowano ogółem kwotę 24 932 353,57 zł, z tego wydatki w wysokości 354 608,54 zł objęte są limitem wydatków wynikających z art. 226 uofp.

Z ogólnej kwoty poniesionych wydatków, wydatki bieżące za II kwartały roku 2020 kształtują się na poziomie 24 342 597,77 zł, co stanowi 48,13 % w stosunku do wielkości planowanych limitów. W ramach tych wydatków wyodrębnia się wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w wysokości 367 026,72 zł, co stanowi 31,66 % planowanych.

Ponadto z wydatków bieżących poniesione zostały wydatki na obsługę długu w wysokości 186 591,90 zł, tj. 44,78 % planowanych.

Wydatki majątkowe wykonane zostały na poziomie 589 755,80 zł, co stanowi 17,67 % wielkości planowanych, w tym 70 000,00 zł wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne, co stanowi 68,22 % kwoty planowanej. W kwocie wydatków prezentowanych powyżej, nie poniesiono wydatku majątkowego na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3.

Za okres objęty niniejszą informacją budżet zamknął się nadwyżką zrealizowanych dochodów budżetowych do wykonanych wydatków w wysokości 2 377 515,27 zł przy planowanej nadwyżce w wysokości 373 782,09 zł.

Na taki wynik budżetu wpływ miały z jednej strony wykonane dochody ogółem w wysokości 50,30 % planowanych z drugiej zaś strony wydatki wykonane w 46,24 % limitów planowanych.

Dochody bieżące wykonane zostały na poziomie 50,43 % planowanych, dochody majątkowe zaś na poziomie 47,22 % planowanych. Niższy niż się spodziewano (44,29 % planowanych) jest wskaźnik realizacji wpływów budżetowych z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób prawnych, który przekazywany jest przez Urzędy Skarbowe. Nominalny ubytek dochodów z tego tytułu w pierwszym półroczu 2020, z zachowaniem proporcji półrocznej, można określić w wysokości 74 225,00 zł.

Ministerstwo Finansów przekazało wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych na poziomie 42,78 % planowanych przez Ministerstwo. Ubytek dochodów gminy

z tytułu nieprzekazanych przez budżet państwa udziałów w dochodach z podatku dochodowego od osób prawnych za pierwsze 6 miesięcy bieżącego roku wyniósł 601 708,00 zł w stosunku do wielkości planowanych przez budżet państwa.

Dochody z tytułu podatków i opłat zostały wykonane w 50,89 %, w tym podatek od nieruchomości w 52,01 %.

Wydatki ogółem wykonane zostały na poziomie 46,24 %, z tego wydatki bieżące w wysokości 48,13 %, wydatki majątkowe w 17,67 %.

Wydatki jednostek budżetowych zostały zrealizowane w 49,33 % z tego wydatki związane z realizacją statutowych zadań w 44,53 %, wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych w 46,98 %, wydatki na dotacje na zadania bieżące 49,84 %.

Projekty i zadania bieżące i majątkowe zaplanowane w budżecie, realizowane są ze środków własnych budżetu oraz przy udziale środków bezzwrotnych z budżetu Unii Europejskiej. Finansowanie wydatków następuje w znakomitej większości okresowo, na podstawie przyjętych harmonogramów finansowo - rzeczowych i na dzień sporządzenia niniejszej informacji nie obserwuje się zagrożeń w planowym wykonaniu zadań i przedsięwzięć.

Finansowanie pozostałych wydatków następuje okresowo i w wysokości względnie porównywalnej do poziomu wydatków pierwszego półrocza roku poprzedniego z niektórymi wyjątkami. W okresie od 20 marca br., zgodnie z rozporządzeniem ministra zdrowia obowiązuje w Polsce stan epidemii w związku z ostrą zakaźną chorobą układu oddechowego COVID-19 wywoływaną przez wirusa SARS-CoV-2. Ustawowe zakazy i nakazy wprowadzone w związku z tą sytuacją spowodowały w pierwszym półroczu zahamowanie a w niektórych przypadkach takich jak: dom dziennego pobytu Senior +, żłobek, przedszkola, zawieszenie do odwołania działalności w tej sferze usług społecznych, zgodnie z wytycznymi rządowymi. Ponadto zawieszone zostały w pierwszym półroczu i do odwołania wszystkie cykliczne gminne imprezy kulturalne, oświatowe i sportowe.

W okresie objętym niniejszą informacją dokonano planowej spłaty zadłużenia Gminy w wysokości 1 475 040,00 zł z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych. Na obsługę długu wydatkowane zostały środki finansowe w kwocie 186 591,90 zł.

Spłata i obsługa długu w tym obszarze przebiega zgodnie z harmonogramem.

Stan zobowiązań na 30 czerwca 2020 r. według tytułów dłużnych wynosi 13 181 264,82 złote, co stanowi 24,28 % planowanych dochodów (bez wyłączeń) i jest to zadłużenie z tytułu kredytu długoterminowego i wyemitowanych samorządowych papierów wartościowych (obligacji komunalnych).

Stan należności oraz wybranych aktywów finansowych na 30 czerwca br. wyniósł 13 810 240,02 zł, z tego m.in. 4 619 593,13 zł stanowią środki pieniężne (gotówka i depozyty w banku), 3 900 907,01 zł z tytułu należności wymagalnych, z tego między innymi od podmiotów sektora finansów publicznych 19 089,54 zł oraz 3 510 313,91 zł od gospodarstw domowych, kwota 209 519,40 zł to należności z tytułu pożyczek długoterminowych udzielonych dla gospodarstw domowych z tytułu sprzedaży lokali mieszkalnych, nieruchomości zabudowanych i niezabudowanych na raty. Kwota 5 080 220,48 zł to pozostałe należności z tytułu opłat i niepodatkowych należności budżetu (m.in. użytkowanie wieczyste, opłata adiacencka, opłata za gospodarkę odpadami).

Burmistrz na mocy zapisów uchwały Rady Miejskiej w Czerwieńsku nr III/10/14 z 30 grudnia 2014 r. w *sprawie szczegółowych zasad, sposobu i trybu udzielania ulg w spłacie należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny przypadających Gminie Czerwieńsk oraz jednostkom jej podległym, a także wskazania organu uprawnionego do udzielania ulg* nie dokonał umorzenia żadnej wierzytelności.

Szczegółowe dane dotyczące struktury i wykonania prognozy finansowej przedstawia zał. nr 1 do niniejszej informacji.

## **REALIZACJA PRZEDSIĘWZIĘĆ OBJĘTYCH LIMITEM WYDATKÓW.**

W ramach ogólnej kwoty na przedsięwzięcia bieżące i majątkowe wyróżnia się przedsięwzięcia ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej w ustalonych limitach na rok 2020 i lata następne.

Ogólny limit na przedsięwzięcia dla roku 2020 został ustalony na poziomie 2 565 104,47 zł, wykonany w wysokości 354 608,54 zł, tj. 13,82 %, z czego:

- na wydatki bieżące ustalono limit w wysokości 646 635,21 zł, wykonany na kwotę 186 189,88 zł, co stanowi 28,79 % planu;

- na wydatki majątkowe ustalono limit w wysokości 1 918 469,26 zł wykonany w kwocie 168 418,66 zł, co stanowi 8,78 % planowanych.

Z ogólnej kwoty wydatków na przedsięwzięcia objęte limitem, kwota 1 332 725,47 zł ustalona została jako limit na 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, wykonana w kwocie 214 189,88 zł, co stanowi 16,07 % planowanych.

Limit wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe, realizowane bez udziału środków z budżetu UE ani też nie realizowane w partnerstwie publiczno – prywatnym, określony został w

wysokości 1 232 379,00 zł, wykonany w wysokości 140 418,66 zł, co stanowi 11,39 % planowanych.

Na ustalony na 2020 r. limit wydatków w wysokości 1 332 725,47 zł objętych Wieloletnią Prognozą Finansową na 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 uofp, przypadają następujące projekty:

- 1) „Ja idę do żłobka a mama wraca do pracy” – limit ustalony w wysokości 530 995,02 zł, wykonanie 183 981,83 zł, tj. 34,65 % - przedsięwzięcie jest objęte umowa o dofinansowanie z RPO L2020 - w toku realizacji;
- 2) „ Międzynarodowa mobilność kadry edukacji szkolnej” – limit ustalony w wysokości 115 640,19 zł, wykonanie 2 208,05 zł, tj. 1,91 % - przedsięwzięcie jest objęte umowa o dofinansowanie z PO WER 2019 z udziałem środków EFS – przedsięwzięcie w toku realizacji, przewidywane zakończenie w roku 2021,
- 3) „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Czerwieńsk” - zakres robót objętych niniejszym projektem obejmuje budowę trzech odcinków sieci kanalizacyjnej o łącznej długości 1.663 m w m. Płoty i Sudół i budowę odcinka sieci wodociągowej o długości 701 m w m. Płoty; - w przygotowaniu procedura postępowania przetargowego.

Na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione wyżej) ustalony został limit w wysokości 1 232 379,00 zł, przypadają następujące projekty:

- 1) „Przebudowa kompleksu basenowego – Centrum szkoleniowo - rekreacyjne” – limit 18 000,00 zł, brak wykonania wydatków,
- 2) „Budowa drogi publicznej nr 001134F ul. Pogodna w m. Płoty” – limit ustalony 141 068,00 zł, wykonanie 140 068,00 zł – inwestycja zakończona,
- 3) „Przebudowa drogi nr 001300F w m. Nietków” - limit ustalony 403 311,00 zł, wykonanie finansowe 0,00 zł – inwestycja zakończona rzeczowo do 30 czerwca br., płatność w lipcu 2020,
- 4) „Przebudowa drogi gminnej nr 001274F na odcinku Sycowice – Nietkowice” limit ustalony 420 000,00 zł, wykonanie finansowe 0,00 zł – inwestycja w toku realizacji, zakończenie planowane w roku 2022,
- 5) „Rozbudowa i przebudowa budynku szatniowego na boisku sportowym w m. Nietkowice” limit ustalony 250 000,00 zł, wykonanie finansowe 0,00 zł – inwestycja w toku realizacji, zakończenie planowane w 2021 roku.

Szczegółowe dane dotyczące realizacji przedsięwzięć objętych Wieloletnią Prognozą Finansową przedstawiono w załączniku nr 6 do informacji z przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2020 r.

*Opracowała*

*Urszula Napierała*