

Materiały informacyjne do projektu uchwały budżetowej Gminy Łobzenica na 2021 rok

Zgodnie z § 4 ust. 3 pkt. a i b uchwały Nr XXXIII/250/2010 Rady Miejskiej w Łobzenicy z dnia 25.06.2010 roku w sprawie Trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Łobzenica, przedstawiam następujące materiały informacyjne:

1) Informację o wykonaniu dochodów i wydatków budżetu gminy

Poziom zrealizowanych dochodów oraz poniesionych wydatków w okresie trzech kwartałów bieżącego roku przedstawiono w poniższej tabeli.

wyszczególnienie	plan na 30.09.2020 r.	wykonanie na 30.09.2020 r.	% wykonania
DOCHODY	49 306 224,57	40 452 622,02	82,04
w tym:			
Dochody bieżące	43 842 148,65	35 308 058,50	80,53
Dochody majątkowe	5 464 075,92	5 144 563,52	94,15
WYDATKI	54 634 974,57	37 249 217,07	68,18
w tym:			
Wydatki bieżące	42 029 202,40	30 077 755,56	71,56
Wydatki majątkowe	12 605 772,17	7 171 461,51	56,89
NADWYŻKA(+)/DEFICYT (-)	- 5 328 750,00	3 203 404,95	
Przychody ogółem	7 000 638,00	5 421 816,00	77,45
w tym:			
kredyty i pożyczki, emisja papierów wartościowych	6 000 000,00	4 000 000,00	66,67
wolne środki, o których mowa w art. 217, ust. 2, pkt 6 ustawy o finansach publicznych	1 000 638,00	1 421 816,00	
Rozchody ogółem	1 671 888,00	1 009 041,00	60,35
w tym:			
spląty kredytów i pożyczek	1 671 888,00	1 009 041,00	60,35
Wynik operacyjny budżetu (dochody bieżące-wydatki bieżące)	1 812 946,25	5 230 302,94	

Wykonanie planu dochodów budżetowych ogółem za okres trzech kwartałów 2020 roku wynosi 40 452 622,02 zł (82,04 % planu), z tego wykonanie planu dochodów bieżących stanowi kwotę 35 308 058,50 zł, (80,53 % planu), wykonanie dochodów majątkowych – 5 144 563,52 zł (94,15 % planu).

Dotychczasowe wykonanie, ze szczególnym uwzględnieniem poszczególnych źródeł dochodów, pozwala stwierdzić, że nie ma zagrożenia w wykonaniu dochodów bieżących, jak i majątkowych za rok 2020, co potwierdza również wykonanie procentowe.

Dochody bieżące realizowane są systematycznie, zgodnie z terminami ich płatności, bieżąco odbywa się windykacja zaległości podatkowych w podatku rolnym i w podatku od nieruchomości, jak również innych należności budżetowych.

Realizacja dochodów majątkowych wynosi 5 144 563,52 zł (94,15 % planu) i, biorąc pod uwagę upływ czasu, przebiega zgodnie z planem.

W poniższej tabeli przedstawiono realizację planu dochodów majątkowych wg stanu na dzień 30.09.2020 r.

lp.	wyszczególnienie (źródło dochodów)	klasyfikacja	plan na 30.09.2020 r. (po zmianach)	wykonanie na 30.09.2020 r.	% wykonania
1	Dofinansowanie (wypłacane zaliczkowo bądź refundacyjnie) na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Liszkowie wraz z budową kolektora ścieków sanitarnych i przyłączy kanalizacyjnych w miejscowości Liszkowo i modernizacją sieci w miejscowości Witrogoszcz-Osada”. Na podstawie podpisanej w dniu 26 lipca 2018 r. umowy z Zarządem Województwa Wielkopolskiego, Gmina Łobżenica otrzymała dofinansowanie do w/w zadania w kwocie 4 245 265,55 zł, w ramach Działania 4.3 „Gospodarka wodno – ściekowa”, Poddziałania 4.3.1 „Gospodarka wodno – ściekowa” Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020.	01041-6297	2 999 361,75	2 999 361,75	100,00
2	Dofinansowanie do zadania pn. "Zagospodarowanie przestrzeni publicznej wzdłuż rzeki Łobżonka - etap IV", na podstawie zawartej w dniu 27.09.2018 r. umowy Nr 0004-65170-UM1520095/18 z Samorządem Województwa Wielkopolskiego.	01041-6297	475 000,00	475 000,00	100,00
3	Dofinansowanie do realizacji pierwszego etapu zadania inwestycyjnego obejmującego zakresem budowę oraz rozbudowę świetlic wiejskich w Kunowie oraz w Luchowie. Gmina w dniu 19.10.2018 r. podpisała z Zarządem Województwa Wielkopolskiego umowę na dofinansowanie przedmiotowej inwestycji (Umowa Nr 00029-65170-UM1510064/18), na podstawie której przyznano dofinansowanie w kwocie 663 810 zł, tj. 63,63 % kosztów kwalifikowalnych operacji – łącznie na budowę świetlicy w Kunowie oraz przebudowę i rozbudowę świetlicy w Luchowie.	01041-6297	300 510,65	300 510,65	100,00
4	Wpływy z tytułu sprzedaży drewna z lasu komunalnego	02095-0870	5 000,00	2 744,50	54,89

5	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	70005-0760	30 000,00	25 803,59	86,01
6	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	70005-0770	395 000,00	81 939,51	20,74
7	Środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	75814-6290	1 139 425,00	1 139 425,00	100,00
8	Dofinansowanie w ramach Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych na realizację zadania „Przebudowa drogi gminnej gruntowej w miejscowości Trzeboń”. Pomoc została przyznana gminie na podstawie uchwały Nr XIX/322/20 Sejmiku Województwa Wielkopolskiego z dnia 15 maja 2020 r.	60016-6050	111 375,00	111 375,00	100,00
9	Zwrot wydatków majątkowych poniesionych w ubiegłym roku w ramach wydatków funduszu sołeckiego	75814-6330	8 403,52	8 403,52	100,00
razem			5 464 075,92	5 144 563,52	94,15

Uzyskano również dochody z tytułu sprzedaży nieruchomości w latach poprzednich, których płatność ustalona została w ratach (z odroczonym terminem płatności).

Znacznie poniżej planu uzyskano dochody z odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości. Jako przyczynę niższych dochodów z tego tytułu należy wskazać mniejsze zainteresowanie nabywców oferowanym do sprzedaży mieniem w związku ze stosunkowo wysoką ceną przedmiotowych nieruchomości. Część nieruchomości (lokale mieszkalne) nie mogła zostać sprzedana z uwagi na toczące się procedury formalnoprawne. Mniejsze zainteresowanie kupnem nieruchomości może mieć również bezpośredni związek z ogólną sytuacją na rynku nieruchomości.

Podsumowując **wykonanie dochodów budżetowych** i przebieg ich realizacji w trakcie roku stwierdza się, że ich realizacja na dzień 31.12.2020 roku nie będzie zagrożona, co da możliwość realizacji wszystkich zaplanowanych wydatków budżetowych.

Wykonanie wydatków budżetowych ogółem za okres trzech kwartałów 2020 roku kształtuje się na poziomie 37 249 217,07 zł (68,18 % planu), z tego wykonanie wydatków bieżących 30 077 755,56 zł (71,56 % planu), wykonanie wydatków majątkowych - 7 171 461,51 zł (56,89 % planu).

Wydatki bieżące realizowane są planowo, w zależności od specyfiki rodzajowej zadań; nie zawsze ponoszenie wydatków jest proporcjonalne do upływu czasu. Jednakże wszystkie zadania majątkowe planowane na 2020 r. są w trakcie ich realizacji i nie występują przesłanki mogące świadczyć o zagrożeniu ich wykonania. W niektórych uzasadnionych przypadkach, z uwagi na np. niekorzystne rozstrzygnięcia przetargowe (złożona oferta znacznie przekracza wartość kosztorysową zadania i zabezpieczone środki na dany cel) lub brak oferty w ogłoszonym przetargu, realizacja zaplanowanych zadań inwestycyjnych może wydłużyć się w czasie.

2) Informację o sytuacji finansowej gminy

Na dzień 30.09.2020 r. gmina posiada zobowiązania z tytułu wcześniej zaciągniętych długoterminowych kredytów bankowych na realizację przedsięwzięć inwestycyjnych oraz wyemitowanych obligacji komunalnych.

Stan zobowiązań wobec banków na 30.09.2020 r. wynosi 23 332 671,34 zł i dotyczy kredytów oraz wyemitowanych obligacji komunalnych zaciągniętych na podstawie poniższych umów:

- 1) Umowa kredytu Nr 2359/07/2011/1056/F/CEB/EIB3/338/EKO, zawarta w dniu 19.07.2011 r. z Bankiem Ochrony Środowiska (Budowa kanalizacji deszczowej w Łobżenicy; kwota udzielonego kredytu – 1 993 130 zł) – kwota do spłaty **570 657,50 zł;**
- 2) Umowa kredytu Nr 2057/04/2011/1056/F/CEB/EIB3/298/EKO, zawarta w dniu 15.04.2011 r. z Bankiem Ochrony Środowiska (Poprawa gospodarki wodno – ściekowej w gminie Łobżenica poprzez budowę sieci wodociągowych, modernizację oczyszczalni ścieków komunalnych, stacji uzdatniania wody w miejscowościach: Kościerzyn, Trzeboń, Łobżenica, Dźwierzno Wielkie, Dębno, Fanianowo i Liszkowo; kwota zaciągniętego kredytu – 3 794 569 zł) – kwota do spłaty **2 032 569 zł;**
- 3) Umowa kredytu Nr S/79/07/2012/1056/F/CEB/EIB4/50, zawarta w dniu 4.09.2012 r. z Bankiem Ochrony Środowiska (Budowa ulic w Łobżenicy po kanalizacji – ulice: Mennicza, Złota, Srebrna, Browarna, Targowa, 600-lecia, Wojska Polskiego, Batorego, Łąkowa, Sienkiewicza, Głowackiego, Szczuki; kwota udzielonego kredytu – 1 500 000 zł) – kwota do spłaty **885 000 zł;**
- 4) Umowa kredytu Nr S/119/06/2013/1056/F/CEB/EIB4/174/EKO, zawarta w dniu 06.08.2013 r. z Bankiem Ochrony Środowiska (Budowa dróg osiedlowych na Osiedlu Leśnym, ul. Polna i Osiedlu przy ulicy Złotowskiej w Łobżenicy; kwota udzielonego kredytu – 2 000 000 zł) – kwota do spłaty **1 171 274 zł;**
- 5) Umowa kredytu Nr S/78/07/2012/1056/F/CEB/EIB4/49/EKO, zawarta w dniu 04.09.2012 r. z Bankiem Ochrony Środowiska (Budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej w miejscowości: Łobżenica, Rataje, Kościerzyn Mały, Szczerbin – etap IV; kwota udzielonego kredytu 1 500 000 zł) – kwota do spłaty **885 000 zł;**
- 6) Umowa o kredyt nr 2010/3650, zawarta w dniu 03.11.2010 r. z Bankiem Gospodarstwa Krajowego (Poprawa gospodarki wodno – ściekowej w gminie Łobżenica; kwota udzielonego kredytu – 2 981 658,75 zł) – kwota do spłaty **722 508,34 zł;**
- 7) Umowa o kredyt długoterminowy nr 32333RG.272.88.2016, zawarta w dniu 28.12.2016 r. z Bankiem Spółdzielczym w Łobżenicy na sfinansowanie zadań inwestycyjnych; kwota udzielonego kredytu 2 350 000 zł, kwota do spłaty – **1 726 662,50 zł;**
- 8) Umowa o kredyt długoterminowy nr K629/2017 zawarta w dniu 21.12.2017 r. z Bankiem SGB-Bank SA i Nadnoteckim Bankiem Spółdzielczym w Białośliwiu na finansowanie zadań inwestycyjnych gminy w 2017 roku; kwota udzielonego kredytu 4 000 000 zł, kwota do spłaty – **3 780 000 zł;**
- 9) Umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji zawarta w dniu 17 lipca 2018 r. z Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna w Warszawie; kwota wyemitowanych obligacji wynosi **3 690 000 zł;**

- 10) Umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji zawarta w dniu 19 czerwca 2019 r. z Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna w Warszawie; kwota wyemitowanych obligacji wynosi **3 870 000 zł**;
- 11) Umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji zawarta w dniu 29 maja 2020 r. z Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna w Warszawie; kwota wyemitowanych obligacji wynosi **4 000 000 zł**.

W trakcie trzech kwartałów br. dokonano spłat kredytów w kwocie 1 009 041 zł, co stanowi 60,35 % planu.

Obsługa zadłużenia odbywa się terminowo i nie występują przesłanki, które mogłyby przyczynić się do zachwiania sytuacji płatniczej jednostki.

Gmina Łobżenica nie posiada żadnych zobowiązań wymagalnych z tytułu robót, dostaw i usług oraz nie udzieliła i nie planuje udzielać poręczeń.