

Instrukcja korzystania z pliku zawierającego dane pomocnicze do Sprawozdania dla Sejmu i Senatu

Wszystkie niżej opisane zestawienia działają w kontekście listy JST wygenerowanej dla najnowszego roku analizy (w tym przypadku dla 2020 r.). Jest to o tyle ważne, że w ostatnich latach „zniknęły” dwie JST: nastąpiło włączenie Gm. Zielona Góra w M. Zielona Góra oraz zlikwidowano Gm. Ostrowice. Stąd kwoty planu i wykonania w tabelach przestawnych będą obliczone z pominięciem danych dla nieistniejących w 2020 r. Gm. Zielona Góra oraz Gm. Ostrowice.

Najważniejszymi arkuszami, które mogą być wykorzystywane do analizy to:

ZbiorczoWykDlugie Podstawowa (najbardziej rozbudowana) tabela zawierająca informacje pochodzące ze sprawozdań Rb, umożliwiająca prezentację danych w przekroju rodzajów JST (wszystkie, gminy, miasta na prawach powiatu, powiaty, województwa, itd.), a także umożliwiająca prezentację danych dla wybranej JST. Arkusz zawiera również (po prawej stronie zestawienia) prezentację graficzną – w zakresie wybranych podstawowych wielkości budżetowych.

W zależności od wybranego zakresu informacji prezentowanego w tabeli ZbiorczoWykDlugie na niżej wymienionych arkuszach prezentowane są informacje w innym układzie tabelaryczno-graficznym:

TabRap	Prezentacja tabelaryczna danych w układzie Sprawozdania KR RIO dla Sejm i Senatu RP (wycinek danych z zakładki „ ZbiorczoWykDlugie ” - za rok sprawozdawczy i dwa poprzednie lata)
RysRap_7lat	Prezentacja graficzna danych w układzie Sprawozdania KR RIO dla Sejm i Senatu RP (wykresy kolumnowe i liniowe na podstawie wycinków danych z zakładki „ ZbiorczoWykDlugie ” – za okres sprawozdawczy i sześć lat poprzednich)
RysRap_Kolowe	Prezentacja graficzna danych w układzie Sprawozdania KR RIO dla Sejm i Senatu RP (wykresy kołowe na podstawie wycinka danych z zakładki „ ZbiorczoWykDlugie ” za rok sprawozdawczy oraz rok poprzedni)

Zawartość zestawienia **ZbiorczoWykDlugie** (podobnie jak zawartość trzech powiązanych z nim zakładek tj. **TabRap**, **RysRap_7lat**, **RysRap_Kolowe**) zależy od wybranego - z dwóch rozwijalnych list - zakresu informacji (patrz przykłady poniżej):

Zestawienie dla wszystkich JST z całej Polski:

Zestawienie dla: JST Ogółem (bez związków) wszystkie województwa kod GUS wybr. JST: JST Ogółem (bez związków)

Zestawienie dla: [JST Ogółem (bez związków) - wszystkie województwa]

Wyszczególnienie [JST Ogółem (bez związków) - wszystkie województwa]	WYKONANIE Zbiorczo w latach 2014 - 2020 [JST Ogółem (bez związków) - wszystkie województwa (w tys. zł)						
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Dochody ogółem	194 337 188,10	199 018 949,00	213 668 930,40	229 878 740,90	251 846 418,60	278 570 492,00	304 930 106,50
Dochody własne	98 583 960,20	103 430 916,50	106 678 798,60	113 240 511,10	124 033 231,00	135 781 868,90	146 344 849,50
Udziały we wpływach z podatków państwowych	41 545 884,30	45 176 246,30	48 549 332,20	53 266 533,70	60 605 553,50	67 054 006,60	66 403 097,10
PIT	35 105 402,10	38 100 102,10	41 108 133,70	44 885 429,60	50 907 920,00	56 152 278,50	55 077 614,60

Zestawienie dla gmin woj. kujawsko pomorskiego:

Zestawienie dla: Gminy kujawsko-pomorskie kod GUS wybr. JST: Gminy

Wycisnąć pole Kod GUS wybr. JST

Zestawienie dla: [Gminy - kujawsko-pomorskie]

Wyszczególnienie [Gminy - kujawsko-pomorskie]	WYKONANIE Zbiorczo w latach 2014 - 2020 [Gminy - kujawsko-pomorskie] (w tys. zł)						
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Dochody ogółem	4 425 830,60	4 667 634,70	5 366 020,20	5 871 195,90	6 230 743,80	6 931 169,60	7 570 617,20
Dochody własne	2 005 271,70	2 166 360,20	2 151 354,70	2 309 276,90	2 520 437,10	2 840 755,50	3 106 685,90
Udziały we wpływach z podatków państwowych	651 438,10	711 737,30	781 411,30	862 230,60	969 201,50	1 104 762,60	1 093 492,70
PIT	619 660,60	679 084,00	744 111,00	827 304,20	931 165,20	1 045 428,60	1 030 567,90

Uwaga: jeśli w prawej liście wybrano pozycję inną niż „wybrana JST” – należy wyczyścić zawartość komórki „kod GUS wybr. JST”, gdyż symbol ten nie ma wpływu na zestawienie i może mylić użytkownika - mimo takiego wpisu zestawienie jest obliczane wg wyboru z lewej listy (województwa) i prawej listy (rodzaje JST). Kolejny przykład prezentuje prawidłowe ustawienie list do analizy wybranej JST.

Zestawienie dla wybranej JST (w tym przypadku M. Łódź)

Zestawienie dla:	kujawsko-pomorskie		kod GUS wybr. JST: 1061000		wybrana JST		
	wybrana JST Łódź (1061000)		Łódź				
WYKONANIE Zbiorczo w latach 2014 - 2020 [wybrana JST - Łódź (1061000)] (w tys. zł)							
Wyszczególnienie [wybrana JST - Łódź (1061000)]	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Dochody ogółem	3 396 634,00	3 841 403,40	3 908 457,00	3 896 588,80	4 076 467,30	4 505 963,10	4 925 066,00
Dochody własne	2 218 963,50	2 386 783,40	2 473 749,40	2 536 384,10	2 627 320,50	2 828 866,80	2 895 426,10
Udziały we wpływach z podatków państwowych	865 284,10	931 482,40	993 053,30	1 050 832,20	1 180 716,80	1 291 865,10	1 254 124,40

Uwaga: przy wybraniu z listy pozycji „wybrana JST” – przestaje funkcjonować filtr dla województw (wybór województwa nie ma znaczenia), natomiast konieczne jest podanie **siedmiocyfrowego** kodu TERYT tej jednostki, którą chcemy analizować. Lista kodów TERYT, które można użyć w tego rodzaju analizie znajduje się na zakładce: „ListaKodGUS_JST” (listę tą można filtrować np. wg nazwy JST w celu znalezienia odpowiedniego kodu).

Jeśli interesowałyby nas dane bardziej ogólne np. w mln zł (lub bardziej zaokrąglone), to powyższe zestawienia mogą zostać automatycznie przeliczone po zmianie parametrów na zakładce „Parametry” (wpływają one na następujące zakładki: ZbiorczyWykDlugie, TabRap, RysRap_7lat, RysRap_Kolowe)

dokladnosc	1	
skaluj	1 000 000	(w mln zł)
dokl_proc	2	

Zaokrąglenie kwot ze wskazaną dokładnością. Wstępnie ustawiono je na jedno miejsce po przecinku. Można zmieniać w zależności od potrzeb (jednakże nie wpłynie to na zmianę formatu liczb w tabelach).

Skalowanie kwot na zakładkach:

1 – w złotych
1 000 – w tys. zł
1 000 000 – w mln zł, itd.

Zaokrąglenie wskaźników wykonania planu, struktury i dynamiki.

Uwaga – wpływa na jakość analiz zawartych na zakładkach „ProcWyk_Tabela”.

Dodatkowe funkcje (funkcjonalność arkuszy kalkulacyjnych MS Excel) zawarte w pliku danych pomocniczych do Sprawozdania dla Sejmu i Senatu:

Tabela zawarta na zakładce **ZbiorczoWykDlugie** została wyposażona w mechanizmy ukrywania (-) i odkrywania (+) wierszy/kolumn zawierających dane liczbowe. Umożliwia to m.in. odkrycie danych dot. planu za lata 2014-2020 (zielona strzałka), ukrycie wszystkich mniej istotnych informacji z wierszy tabeli (niebieska strzałka), ukrycie wybranego zestawu danych (czerwona strzałka).

Należy jednakże pamiętać, że wykresy znajdujące się w tej zakładce (w kol. AG i kolejnych) będą wyświetlać zawartość w zależności od widoczności kolumn i wierszy z danymi.

	2014	2015	2016
Dochody ogółem	194 337 188,10	199 018 949,00	213 668 930,40
Dochody własne	98 563 960,20	103 430 916,50	106 678 798,60
Udziały we wpływach z podatków państwowych	41 545 884,30	45 176 246,30	48 549 332,20
PIT	35 105 492,10	38 100 892,10	41 108 133,70
CiF	6 440 482,30	7 076 144,10	7 441 198,50
Podatki i opłaty	34 948 163,80	35 717 971,90	37 827 354,10
Podatek od nieruchomości	19 532 020,20	20 171 305,30	20 774 468,30
Opłata za gospodarowanie odpadami	0,00	3 950 187,80	4 268 645,90
Dotacje celowe ogółem	44 549 654,20	44 244 729,30	53 954 039,60
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań własnych ogółem	23 471 113,50	23 073 463,10	14 378 368,60
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań zleconych ogółem	17 951 161,00	17 834 261,70	36 896 649,00
w tym: na program Rodzina 500+	0,00	0,00	17 617 999,90

Kopiowanie danych do innych arkuszy kalkulacyjnych

Aby skopiować całość lub tylko wybrany fragment tabeli zawartej na jednym z arkuszy **ZbiorczyWykDlugie, TabRap, RysRap_7lat, RysRap_Kolowe** należy po zaznaczeniu i skopiowaniu wybranego obszaru (np. Ctrl+C) wklejać do nowego arkusza dane w trybie **Wklej specjalnie** -> **Wartości** lub **Wartości i formaty**.

W przeciwnym razie - zamiast prawidłowych wartości z opisami do lokalizacji docelowej zostaną wklejone formuły obliczeniowe z lokalizacji źródłowej - co może skutkować pojawieniem się błędów typu: #ARG!, #N/D! albo w skrajnych przypadkach - losowych wartości liczbowych.

Dodatkowe zestawienia analityczne znajdują się na dwóch kolejnych zakładkach:

ProcWyk_Tabela Tabela przestawna i wykres przestawny z prezentacją przedziałów procentu wykonania analizowanego zjawiska.
Na tym arkuszu wybieramy z listy analizowane zjawisko spośród dostępnych do analizy.

Kwoty_Tabela Tabela przestawna z prezentacją przedziałów kwotowych analizowanego zjawiska – wybranego z listy na zakładce **ProcWyk_Tabela** - według wybranego trybu:
kwoty nominalne / kwoty per capita (w przeliczeniu na 1 mieszkańca).

WAŻNE:

- ✓ Praca z zestawieniami na zakładkach **ProcWyk_Tabela** oraz **Kwoty_Tabela** - **wymaga od użytkownika podstawowej wiedzy o prowadzeniu analiz z wykorzystaniem tabel przestawnych (tzw. Pivot Table).**
- ✓ Zaleca się aby przed rozpoczęciem analiz na zakładce **ProcWyk_Tabela** ustawić na zakładce „Parametry” następujące zmienne:
 - **dokl_proc** na co najmniej 4
W przypadku stosowania niższych zaokrągleń należy liczyć się z błędnym przyporządkowaniem JST do poszczególnych przedziałów.
 - **rok bazowy** wpisz lub wybierz z listy rok, który chcesz analizować

Zawartość w/w tabel i wykresów przestawnych zależy w szczególności od:

- 1) wybranej do analizy wielkości (w przykładzie – Dochody ogółem)
- 2) parametrów wprowadzonych w pola z żółtym tłem opisane jako „parametry histogramu”
- 3) kryteriów i innych ustawień zastosowanych w tabeli przestawnej.

Informacja o analizowanym roku (można zmienić na zakładce Parametry „rok bazowy”)

		parametry histogramu:		analizowana wielkość: DOp		Dochody ogółem	
WK	(Wszystko)	szer_przedz_hist_pw	10%	Dane z analizowanej wielkości (bez podziału na TYP)		Dochody ogółem (w tys. zł)	
TYPS	(Wiele elementów)	min_przedz_hist_pw	50%	55,88%	<i>min</i>	Dane za okres: 2017 r. - 4 kw.	
GT	(Wszystko)	max_przedz_hist_pw	150%	138,71%	<i>max</i>	Procent wykonania planu	
LudnN_Gr	(Wszystko)	przesun_dynamika_pw	0%				
LudnN_Sk	(Wszystko)	fmt_liczb_pw	00,0%				

Dane		Suma z			
%pw_hist	%pw_hist_sk	Liczba z NazwaJST	Suma z PlanN_sk	Suma z WykN_sk	Suma z WykN-PlanN_sk
60,0%	(50,0% do 60,0%>	1	40 708,50	22 747,70	-17 960,80
70,0%	(60,0% do 70,0%>	1	42 419,20	29 311,60	-13 107,60

Opis parametrów histogramu wpływających na zawartość tabeli przestawnej z zakładki „ProcWyk_Tabela” (dla „Kwoty_Tabela” przyjęto analogiczny odrębny zestaw parametrów)

parametry histogramu:

szer_przedz_hist_pw	10%	Parametr określa szerokość poszczególnych przedziałów, w jaki będą grupowane ilości JST. Czasem trzeba zastosować przedział co 5%, czasem co 2% (np. wynagrodzenia) a czasem co 10% lub więcej np. 25% wszystko zależy od analizowanego zjawiska.
min_przedz_hist_pw	50%	Dolna granica histogramu/tabeli. W przypadku % wykonania np. Db może to być 90% ale w Dsm 50% może okazać się za duże.
max_przedz_hist_pw	110%	Górna granica histogramu – zastosowanie analogiczne jak dla dolnej. Można odciąć te grupy przedziałów z górnej części histogramu/tabeli, w której występuje niewiele JST.
przesun_dynamika_pw	0%	Obecnie nie ma zastosowania
fmt_liczb_pw	00,0%	Ten parametr określa sposób formatowania procentów w opisie przedziału.

Zmiana jakiegokolwiek z powyższych parametrów za wyjątkiem formatu liczb spowoduje automatyczne przeliczenie tabeli i zaktualizowanie wykresu.

Wykonanie analizy wymaga dopasowania powyższych parametrów do badanego zjawiska – w szczególności dotyczy to szerokości przedziałów oraz dolnej i górnej granicy histogramów. Niektóre zjawiska analizujemy tylko w wybranych aspektach np. nie ma sensu analiza procentu wykonania zobowiązań.

Przykładowa interpretacja danych z tabel przestawnych (patrz komentarze)

analizowana wielkość: DBip

Dochody bieżące

(w tys. zł) Dane za okres: 2020 r. - 4 kw.

Procent wykonania planu

		Dane			
%pw_hist	%pw_hist_sk	Liczba z NazwaJST	Suma z PlanN	Suma z WykN	Suma z WykN-PlanN
80,0%	mniej niż 80,0%	1	19 487,65	14 241,32	-5 246,33
85,0%	(80,0% do 85,0%>	6	125 109,02	104 375,80	-20 733,22
90,0%	(85,0% do 90,0%>	12	1 019 399,75	905 603,15	-113 796,60
95,0%	(90,0% do 95,0%>	119	4 567 393,55	4 255 922,18	-311 471,37
100,0%	(95,0% do 100,0%>	1486	78 165 486,52	77 055 824,17	-1 109 662,35
105,0%	(100,0% do 105,0%>	1150	90 970 297,29	92 170 410,18	1 200 112,89
110,0%	(105,0% do 110,0%>	31	1 391 915,01	1 479 802,34	87 887,33
115,0%	więcej niż 110,0%	3	71 447,84	80 849,93	9 402,09
Suma końcowa		2808	176 330 536,63	176 067 029,07	-263 507,56

W tabelach przestawnych pojawią się też dwa znaki umowne „x” oraz „z”. Ich interpretacja zależy od rodzaju analizy. Poniżej omówiono ich znaczenie na przykładzie procentu wykonania planu dochodów ze sprzedaży majątku:

%pw_hist	Liczba z NazwaJST	Suma z PlanN_sk	Suma z WykN_sk	Opis
xx	145	20 624,90	20 624,90	Planowano jakiś dochód a wykonanie jest dokładnie takie samo jak plan Plan = Wykonanie (Plan > 0)
xz	75	0,00	7 840,20	Wykonano nieplanowane dochody Plan = [z]ero
zx	55	12 577,80	0,00	Planowano lecz nie wykonano żadnych dochodów z tytułu sprzedaży majątku Wykonanie = [z]ero
zz	140	0,00	0,00	Nie planowano i niewykonano żadnych dochodów z tytułu sprzedaży majątku Plan = [z]ero i Wykonanie = [z]ero

Opcje dla zaawansowanych

- 1) Analiza zjawisk wg grup JST wg wybranych przedziałów ludności
 - a) Ponieważ w zestawieniach mamy liczbę ludności poszczególnych JST, to dodano możliwość przyporządkowywania jednostek do grup o określonej liczbie ludności. W tabelach przestawnych odwzorowano to dwoma dodatkowymi przekrojami (polami).
 - b) Wstępnie zdefiniowane grupy ludności

Wpisy na listach pól w tabelach przestawnych (ProcWyk_Tabela, Kwoty_Tabela)		
Dolna granica przedziału	LudnN_Sk (wizualizacja przedziałów)	LudnN_Gr (umożliwia sortowanie przedziałów)
-	<0 - 5 tys.)	8
5 000	<5 tys. - 10 tys.)	7
10 000	<10 tys. - 20 tys.)	6
20 000	<20 tys. - 50 tys.)	5
50 000	<50 tys. - 100 tys.)	4
100 000	<100 tys. - 500 tys.)	3
500 000	<500 tys. - 1000 tys.)	2
1 000 000	<1000 tys. i więcej)	1

- c) Powyższe grupy można modyfikować – za wyjątkiem pierwszych dwóch wierszy.

Przykład analizy z uwzględnieniem grup JST wg liczby ludności:

1. Aby uzyskać zestawienia w tabelach przestawnych z uwzględnieniem podziału JST wg liczby mieszkańców – trzeba odpowiednio przeciągnąć pola LudnN_Gr (strzałka pomarańczowa) oraz LudnN_Sk (strzałka zielona) w tabeli przestawnej.
2. Ważne jest aby kolumna Ludn_Gr była w tabeli przestawnej sortowana **malejąco** (co jest konieczne aby przedziały ludności z kol. LudnN_Sk układały się rosnąco)
3. Ustawiamy parametry histogramu w zależności od analizowanego zjawiska (strzałka fioletowa)
4. W kol. Liczba z NazwaJST w tabeli przestawnej prezentowana jest liczba JST z danego przedziału ludności.

parametry histogramu: (w tys. zł)			
		szer_przedz_hist_kw	10 000
		min_przedz_hist_kw	0
		max_przedz_hist_kw	500 000 000
		przesun_bryloma_kw	0
		fmt_liczb	###

LudnN_Gr	LudnN_Sk	kw_hist	kw_hist_sk	Liczba z NazwaJST
8	<0 - 5 tys.)	10000 (do 10 000>		7
		20000 (10 000 do 20 000>		210
		30000 (20 000 do 30 000>		378
		40000 (30 000 do 40 000>		43
		50000 (40 000 do 50 000>		4
		60000 (50 000 do 60 000>		4
8 Suma				646
7	<5 tys. - 10 tys.)	30000 (20 000 do 30 000>		99
		40000 (30 000 do 40 000>		367
		50000 (40 000 do 50 000>		299
		60000 (50 000 do 60 000>		138
		70000 (60 000 do 70 000>		30
		80000 (70 000 do 80 000>		8
		90000 (80 000 do 90 000>		1
		270000 (260 000 do 270 000>		1
7 Suma				943

- 2) Wykaz pozostałych arkuszy skoroszytu, których co do zasady nie powinno się używać, gdyż zawierają dane i formuły używane we wcześniej opisanych arkuszach.
Przypadkowa zmiana (nawet tylko usunięcie zawartości komórki), może skutkować błędnym działaniem całego zestawienia. W takiej sytuacji zalecamy ponowne pobranie pliku z danymi.

DaneDoTabel_Wsk	Arkusz techniczny zawierający informacje dla kategorii wybranej do analizy
ZrodloN0_P	Arkusze z danymi o planie za rok N
ZrodloN1_P	Arkusze z danymi o planie za rok N-1
ZrodloN2_P	Arkusze z danymi o planie za rok N-2
ZrodloN3_P	Arkusze z danymi o planie za rok N-3
ZrodloN4_P	Arkusze z danymi o planie za rok N-4
...	
ZrodloN0_W	Arkusze z danymi o wykonaniu za rok N
ZrodloN1_W	Arkusze z danymi o wykonaniu za rok N-1
ZrodloN2_W	Arkusze z danymi o wykonaniu za rok N-2
ZrodloN3_W	Arkusze z danymi o wykonaniu za rok N-3
ZrodloN4_W	Arkusze z danymi o wykonaniu za rok N-4
...	

Najlepiej nie odkrywać i nie używać