Gmina Rusiec

INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ

WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

GMINY RUSIEC

ZA I PÓŁROCZE 2017 R.

ZAŁĄCZNIK NR II

DO ZARZĄDZENIA WÓJTA GMINY RUSIEC

NR 36/2017 Z DNIA 24 SIERPNIA 2017 R.

Rusiec, sierpień 2017

Niniejsze opracowanie stanowi wypełnienie postanowienia art. 266 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych[[1]](#footnote-1), zgodnie z którym zarząd jednostki samorządu terytorialnego, w terminie do dnia 31 sierpnia, przedstawia organowi stanowiącemu tej jednostki oraz właściwej terytorialnie regionalnej izbie obrachunkowej informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ww. ustawy.

Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2017 r. została sporządzona w szczegółowości nie mniejszej niż w uchwale Nr XXXVI/298/2010 z dnia 31 sierpnia 2010 r. w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Rusiec, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planów finansowych jednostek, o których mowa w art. 9 pkt 13 i 14 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych – za pierwsze półrocze roku budżetowego.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została przygotowana zgodnie z wymogami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych1 dotyczącymi uchwalania budżetów w latach, na które zaciągnięto zobowiązania, tj. w latach 2017-2029, zawiera wszystkie elementy określone w art. 226 i 227 ustawy o finansach publicznych oraz § 2 i § 3 obwieszczenia Ministra Finansów z dnia 15 grudnia 2014 r. w sprawie głoszenia jednolitego tekstu rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. poz.92)

W wieloletniej prognozie finansowej zaplanowano kwoty dochodów i wydatków, wynik budżetu, rozchody i przychody, w tym planowane do zaciągnięcia kredyty, pożyczki i emisje obligacji zabezpieczające finansowanie potrzeb gminy a także poziom zadłużenia i jego spłaty do roku 2029 wraz z objaśnieniami przyjętych wartości.

Wieloletnia prognoza finansowa określa również kwoty wydatków bieżących i majątkowych.

Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej została przedstawiona w formie opisowej oraz tabelarycznej i zawiera wielkości na dzień 1 stycznia 2017 r., ich planowany poziom wg stanu na koniec I półrocza br. oraz wykonanie za I półrocze 2017 r.

Wielkości w budżecie dotyczące planowanych dochodów i wydatków różnią się od wielkości przedstawionych w wieloletniej prognozie finansowej o kwoty wprowadzone Zarządzeniem Nr 29/2017 Wójta Gminy Rusiec z dnia 29 czerwca 2017 r. w sprawie zmian budżetu Gminy Rusiec na 2017 r. (dla dochodów ogółem i wydatków ogółem jest to kwota 4.000,00 zł, zmiana nastąpiła w dochodach i wydatkach bieżących).

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Rusiec na lata 2017 – 2029 została przyjęta Uchwałą Nr XVI/161/2016 z dnia 12 grudnia 2016 r. i przewidywała na rok 2017:

1. Dochody ogółem w kwocie 20.778.909,00 zł, w tym:

- dochody bieżące w kwocie 20.778.909,00 zł,

- dochody majątkowe w kwocie 0,00 zł,

1. Wydatki ogółem w kwocie 20.328.909,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące w kwocie 19.206.409,00 zł,

- wydatki majątkowe w kwocie 1.122.500,00 zł,

1. Przychody w kwocie 0,00 zł,
2. Rozchody w kwocie 450.000,00 zł,
3. Wynik budżetu w kwocie 450.000,00 zł.

W trakcie jej wykonania dokonano zmian Uchwałą Nr XX/183/2017 z dnia 10 marca 2017 roku, Uchwałą Nr XXI/191/2017 z dnia 28 marca 2017 roku, Uchwałą Nr XXIII/204/2017 z dnia 07 czerwca 2017 roku i Uchwałą Nr XXIV/220/2017 z dnia 28 czerwca 2017 roku. Zmiany wynikały przede wszystkim z konieczności dostosowania zapisów WPF do zmian w budżecie podjętych Uchwałami Rady Gminy oraz wprowadzeniem zmian w zakresie wydatków majątkowych i przychodów.

Po dokonanych zmianach prognoza przedstawia się następująco:

1. Dochody ogółem w kwocie 22.768.557,18 zł, w tym:

- dochody bieżące w kwocie 22.636.812,18 zł,

- dochody majątkowe w kwocie 131.745,00 zł,

1. Wydatki ogółem w kwocie 24.618.557,18 zł, w tym:

- wydatki bieżące w kwocie 20.390.137,18 zł,

- wydatki majątkowe w kwocie 4.228.420,00 zł,

1. Przychody w kwocie 2.300.000,00 zł,
2. Rozchody w kwocie 450.000,00 zł,
3. Wynik budżetu w kwocie -1.850.000,00 zł.

Różnica między planem dochodów i wydatków w wieloletniej prognozie finansowej od 28 czerwca 2017 do 30 czerwca 2017 roku a budżetem stanowi 4.000,00 zł.

Wykonanie dochodów i wydatków w I półroczu 2017 r. przedstawia się następująco:

1. Dochody ogółem w kwocie 12.355.883,58 zł, w tym:

- dochody bieżące w kwocie 12.289.151,01 zł,

- dochody majątkowe w kwocie 66.732,57 zł,

1. Wydatki ogółem w kwocie 11.207.516,21 zł, w tym:

- wydatki bieżące w kwocie 10.306.751,58 zł, w tym na obsługę długu 68.341,15 zł,

- wydatki majątkowe w kwocie 900.764,63 zł,

1. Przychody w kwocie 1.219.552,87 zł,
2. Rozchody w kwocie 328.500,00 zł,
3. Wynik budżetu w kwocie 1.148.367,37 zł.

Nadwyżkę budżetu na 2017 rok w uchwalonej w dniu 12 grudnia 2016 r. wieloletniej prognozie finansowej zaplanowano na poziomie 450.000,00 zł. Po zmianach dokonanych w I półroczu powstał planowany deficyt określony w wysokości -1.850.000,00 zł. Zrealizowane do 30 czerwca br. dochody i wydatki ukształtowały nadwyżkę budżetu na poziomie 1.148.367,37 zł.

W wieloletniej prognozie finansowej uchwalonej 12 grudnia 2016 r. zostały zaplanowane rozchody z tytułu spłat kredytów oraz wykupu papierów wartościowych w wysokości 450.000,00 zł.

Zakładany w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Rusiec na lata 2017-2029 zarówno uchwalonej 12 grudnia 2016 r. jak i po zmianach oraz w wykonaniu na 30 czerwca 2017 r., wskaźnik spłaty zobowiązań, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, w roku 2017 oraz kolejnych latach prognozy spełnia warunek zapisany w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Dla roku 2017 dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w ww. artykule, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku 2016 wynosi 6,78 %.

Zgodnie z uchwaloną 12 grudnia 2016 r. wieloletnią prognozą finansową zadłużenie gminy na koniec 2017 roku zostało zaplanowane na poziomie 3.979.000,00 zł. Po zmianach wprowadzonych w trakcie I półrocza 2017 r. planowane zadłużenie wynosi 5.479.000,00 zł. Zadłużenie wzrosło o kwotę 1.500.000,00 zł z tytułu planowanej emisji obligacji.

W 2017 roku Gmina planuje przychody w kwocie 1.500.000,00 zł w formie emisji obligacji oraz 800.000,00 zł z tytułu wolnych środków. Przychody w takich kwotach pozwolą zrealizować zaplanowane wydatki inwestycyjne oraz pokryć rozchody budżetu.

Wartości rozchodów w latach prognozy zostały dopasowane pod względem harmonogramu planowanej emisji obligacji. Całość istniejącego i planowanego długu zostanie spłacona do końca 2029 r.

Dług Gminy Rusiec na 30 czerwca 2017 r. wyniósł 4.100.654,98 zł (w tym zobowiązania wymagalne 0,00 zł).

W latach 2016-2018 Gmina realizuje przedsięwzięcie wieloletnie - Projekt: „Wspieramy i poszerzamy horyzonty” współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020.

Tab.1. Przebieg realizacji przedsięwzięć.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Nazwa przedsięwzięcia | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program | Okres realizacji programu | | Planowane łączne nakłady finansowe | Nakłady poniesione do 30.06.2017 | Wykonanie wydatków 2016 | Wykonanie wydatków w I półroczu 2017 | Stopień zaawansowania realizacji wieloletnich programów % (kol.6/kol. 5\*100) | Pozostałe nakłady finansowe do zrealizowania (kol.5-6) |
| od | do |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| OGÓŁEM |  |  |  | 200 435,75 | 131 175,69 | 90 407,58 | 40 768,11 | 65,45% | 69 260,06 |
| bieżące |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| "Wspieramy i poszerzamy horyzonty" | Urząd Gminy Rusiec | 2016 | 2018 | 145 145,75 | 75 885,69 | 35 117,58 | 40 768,11 | 52,28% | 69 260,06 |
| majątkowe |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| "Wspieramy i poszerzamy horyzonty" | Urząd Gminy Rusiec | 2016 | 2018 | 55 290,00 | 55 290,00 | 55 290,00 | 0,00 | 100,00% | 0,00 |

Analiza realizacji dochodów za I półrocze 2017 r. wskazuje na dobre wykonanie dochodów. Dochody ogółem gminy zostały wykonane w wysokości 54,26%. Szacowania dochodów okazały się realne i nie ma zagrożeń w zachwianiu wykonania dochodów. Ponadto występują regularne wpłaty rat bieżących podatków. Wskaźnik zaawansowania realizacji wykonania/planu z tytułu podatków wynosi 52,62 %. Pozwala to na utrzymanie bieżącej płynności finansowej gminy w I półroczu 2017.

1. Dz. U. z 2016 poz. 1870 z późn. zm. [↑](#footnote-ref-1)