

Gmina Rusiec

INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY RUSIEC
ZA I PÓŁROCZE 2019 R.

ZAŁĄCZNIK NR II

DO ZARZĄDZENIA WÓJTA GMINY RUSIEC

NR 79/2019 Z DNIA 29 SIERPNIA 2019 R.

Sporządziła:
Aleksandra Bartkowiak
Skarbnik Gminy Rusiec

Rusiec, sierpień 2019

Niniejsze opracowanie stanowi wypełnienie postanowienia art. 266 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych¹, 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 2019 r. została sporządzona w szczególności 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 2019-2031, 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 2031 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 2019 r., ich planowany poziom wg stanu na koniec I półrocza br. oraz wykonanie za I półrocze 2019 r.

¹ t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869

WPROWADZENIE

Wielkości w budżecie dotyczące planowanych dochodów i wydatków różnią się od wielkości przedstawionych w wieloletniej prognozie finansowej o kwoty wprowadzone Zarządzeniem nr 45/2019 Wójta Gminy Rusiec z dnia 22.05.2019 r., Zarządzeniem nr 52/2019 Wójta Gminy Rusiec z dnia 11.06.2019 r., Uchwałą nr VII/77/2019 z dnia 24.06.2019 r., Zarządzeniem nr 56/2019 Wójta Gminy Rusiec z dnia 28.06.2019 r. w sprawie zmian budżetu Gminy Rusiec na 2019 r. .

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Rusiec na lata 2019 – 2031 została przyjęta Uchwałą Nr III/28/2018 z dnia 28 grudnia 2018 r. i przewidywała na rok 2019:

1. Dochody ogółem w kwocie 20.310.000,00 zł, w tym:
 - dochody bieżące w kwocie 20.310.000,00 zł,
 - dochody majątkowe w kwocie 0,00 zł,
2. Wydatki ogółem w kwocie 20.474.000,00 zł, w tym:
 - wydatki bieżące w kwocie 19.696.182,10 zł,
 - wydatki majątkowe w kwocie 777.817,90 zł,
3. Przychody w kwocie 690.000,00 zł,
4. Rozchody w kwocie 526.000,00 zł,
5. Wynik budżetu w kwocie -164.000,00 zł.

W trakcie jej wykonania dokonano zmian Uchwałą Nr IV/30/2019 z dnia 21 lutego 2019 roku, Zarządzeniem Nr 19/2019 Wójta Gminy Rusiec z dnia 25.03.2019 r., Uchwałą Nr V/42/2019 z dnia 29 marca 2019 roku, Uchwałą Nr VI/62/2019 z dnia 20 maja 2019 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 21.612.000,00 zł, w tym:
 - dochody bieżące w kwocie 21.012.247,00 zł,
 - dochody majątkowe w kwocie 599.753,00 zł,
2. Wydatki ogółem w kwocie 22.350.000,00 zł, w tym:
 - wydatki bieżące w kwocie 20.712.083,33 zł,
 - wydatki majątkowe w kwocie 1.637.916,67 zł,
3. Przychody w kwocie 1.800.000,00 zł,
4. Rozchody w kwocie 1.062.000,00 zł,
5. Wynik budżetu w kwocie -738.000,00 zł.

Różnica między planem dochodów i wydatków w wieloletniej prognozie finansowej od 20 maja 2019 do 30 czerwca 2019 roku a budżetem stanowi 303.233,00 zł.

Wykonanie dochodów i wydatków w I półroczu 2019 r. przedstawia się następująco:

1. Dochody ogółem w kwocie 12.091.581,78 zł, w tym:
 - dochody bieżące w kwocie 11.908.472,84 zł,
 - dochody majątkowe w kwocie 183.108,94 zł,
2. Wydatki ogółem w kwocie 10.270.033,94 zł, w tym:
 - wydatki bieżące w kwocie 10.238.096,44 zł, w tym na obsługę długu 130.001,95 zł,
 - wydatki majątkowe w kwocie 31.937,50 zł,
3. Przychody w kwocie 2.051.668,25 zł,
4. Rozchody w kwocie 799.000,00 zł,
5. Wynik budżetu w kwocie 1.821.547,84 zł.

Deficyt budżetu na 2019 rok w uchwalonej w dniu 28 grudnia 2018 r. wieloletniej prognozie finansowej zaplanowano na poziomie -164.000,00 zł.

Po zmianach dokonanych w I półroczu powstał planowany deficyt określony w wysokości - 738.000,00 zł. Zrealizowane do 30 czerwca br. dochody i wydatki ukształtowały nadwyżkę budżetu na poziomie 1.821.547,84 zł.

W wieloletniej prognozie finansowej uchwalonej 28 grudnia 2018 r. zostały zaplanowane rozchody z tytułu spłat kredytów oraz wykupu papierów wartościowych w wysokości 526.000,00 zł.

Zakładany w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Rusiec na lata 2019-2031 zarówno uchwalonej 28 grudnia 2018 r. jak i po zmianach oraz w wykonaniu na 30 czerwca 2019 r., wskaźnik spłaty zobowiązań, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, w roku 2019 oraz kolejnych latach prognozy spełnia warunek zapisany w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Dla roku 2019 dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w ww. artykule, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku 2018 wynosi 8,26 %.

Zgodnie z uchwaloną 28 grudnia 2018 r. wieloletnią prognozą finansową zadłużenie gminy na koniec 2018 roku zostało zaplanowane na poziomie 8.340.000,00 zł. Po zmianach wprowadzonych w trakcie I półrocza 2019 r. planowane zadłużenie wynosi 7.778.000,00 zł z tytułu kredytów i obligacji oraz 41,57 zł z tytułu zakupu na raty.

W 2019 roku Gmina planuje przychody w kwocie 500.000,00 zł w formie emisji obligacji oraz 1.300.000,00 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 2031 r. (na dzień 30.06.2019 r.).

Dług Gminy Rusiec na 30 czerwca 2019 r. wyniósł 8.041.290,63 zł (w tym zobowiązania wymagalne 0,00 zł).

W latach 2019-2020 Gmina realizuje przedsięwzięcie wieloletnie - Projekt: „Szkoła przyjazna dla uczniów w Gminie Rusiec” współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 oraz przedsięwzięcia w latach 2017-2020 zgodnie z poniższą tabelą.

Tab.1. Przebieg realizacji przedsięwzięć.

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Planowane łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione do 30.06.2019	Wykonanie wydatków w roku 2017	Wykonanie wydatków w roku 2018	Wykonanie wydatków w roku 2019 (na dzień 30.06.2019)	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	11
OGÓŁEM				3 153 286,70	993 611,45	235 548,00	483 445,20	274 618,25	31,51%	2 159 675,25
- ogółem bieżące				2 313 116,70	974 546,45	235 548,00	472 375,20	266 623,25	42,13%	1 338 570,25
- ogółem majątkowe				840 170,00	19 065,00	0,00	11 070,00	7 995,00	2,27%	821 105,00
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 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.)				621 801,50	29 304,05	0,00	0,00	29 304,05	4,71%	592 497,45
bieżące				610 001,50	29 304,05	-	-	29 304,05	4,80%	580 697,45

CZĘŚĆ OPISOWA

"Szkoła przyjazna dla uczniów w Gminie Rusiec"; cel: Podniesienie kompetencji kluczowych i umiejętności niezbędnych na rynku pracy oraz podniesienie kompetencji zawodowych nauczycieli.	Zespół Szkolno-Przedszkolny	2019	2020	610 001,50	29 304,05	0,00	0,00	29 304,05	4,80%	580 697,45
majątkowe				11 800,00	-	-	-	-	0,00%	11 800,00
"Szkoła przyjazna dla uczniów w Gminie Rusiec"; cel: Podniesienie kompetencji kluczowych i umiejętności niezbędnych na rynku pracy oraz podniesienie kompetencji zawodowych nauczycieli.	Zespół Szkolno-Przedszkolny	2019	2020	11 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	11 800,00
Wydatki na programy, projektu lub zadania pozostałe				2 531 485,20	964 307,40	235 548,00	483 445,20	245 314,20	38,09%	1 567 177,80

CZĘŚĆ OPISOWA

bieżące				1 703 115,20	945 242,40	235 548,00	472 375,20	237 319,20	55,50%	757 872,80
Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Rusiec; cel: zapobieganie powstawaniu odpadów, segregacja i utylizacja odpadów	Urząd Gminy Rusiec	2017	2020	1 648 836,00	942 192,00	235 548,00	471 096,00	235 548,00	57,14%	706 644,00

CZĘŚĆ OPISOWA

Sporządzenie zmiany Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Rusiec oraz miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego fragmentu wsi Rusiec, obręb geodezyjny nr 16 - Stworzenie warunków dla wielofunkcyjnego rozwoju Gminy, rozwoju funkcji produkcyjno-magazynowych, utworzenia strefy przemysłowej, oferty dla lokalizacji strefy ekonomicznej	Urząd Gminy Rusiec	2018	2019	54 279,20	3 050,40	0,00	1 279,20	1 771,20	5,62%	51 228,80
majątkowe				828 370,00	19 065,00	0,00	11 070,00	7 995,00	2,30%	809 305,00

CZĘŚĆ OPISOWA

Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Wincentów polegająca na wykonaniu nakładki asfaltowej, dz.ewid.nr 279,306 obręb Wincentów ; cel: poprawa warunków ruchu drogowego i pieszego.	Urząd Gminy Rusiec	2018	2019	163 990,00	3 690,00	0,00	3 690,00	0,00	2,25%	160 300,00
Przebudowa drogi gminnej nr 101013E w miejscowości Rusiec, dz. ewid. Nr 1890, 1889 obręb Rusiec; cel: polepszenie warunków jazdy na drodze	Urząd Gminy Rusiec	2018	2020	170 690,00	3 690,00	0,00	3 690,00	0,00	2,16%	167 000,00

CZĘŚĆ OPISOWA

Przebudowa drogi gminnej nr 101014E w miejscowości Rusiec-Maliniec o długości ok. 900m; cel: polepszenie warunków jazdy na drodze	Urząd Gminy Rusiec	2018	2019	493 690,00	11 685,00	0,00	3 690,00	7 995,00	2,37%	482 005,00
---	--------------------	------	------	------------	-----------	------	----------	----------	-------	------------

Analiza realizacji dochodów za I półrocze 2019 r. wskazuje na dobre wykonanie dochodów. Dochody ogółem gminy zostały wykonane w wysokości 55,17 %. 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 i opłat wynosi 55,75 %. Pozwaliło to na utrzymanie bieżącej płynności finansowej gminy w I półroczu 2019.