

Załącznik Nr 2
Zarządzenia Nr 67/2013
Wójta Gminy Wągrowiec
z dnia 26 sierpnia 2013r.

***Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Wągrowiec za I półrocze 2013r.***

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wągrowiec na lata 2013 – 2022 została uchwalona przez Radę Gminy Wągrowiec Uchwałą Nr XXXII/257/2012 z dnia 28 grudnia 2012 roku.

W związku z nowelizacją przepisów ustawy o finansach publicznych oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego zaszła konieczność podjęcia nowej uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wągrowiec na lata 2013 – 2022.

W związku z tym Rada Gminy Wągrowiec podjęła Uchwałę Nr XXXIV/277/2013 z dnia 26 marca 2013 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wągrowiec na lata 2013 – 2022 a Uchwała Nr XXXII/257/2012 z dnia 28 grudnia 2012 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wągrowiec na lata 2013 – 2022 straciła moc.

Nowa Uchwała Nr XXXIV/277/2013 Rady Gminy Wągrowiec z dnia 26 marca 2013 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wągrowiec na lata 2013 – 2022, była w I półroczu br. dwukrotnie zmieniana, tj. Uchwałą Nr XXXV/289/2013 Rady Gminy Wągrowiec z dnia 24 kwietnia 2013 r. oraz Uchwałą Rady Gminy Wągrowiec Nr XXXVII/310/2013 z dnia 28 czerwca 2013 r.

Zmiany wybranych wielkości w I półroczu, w stosunku do wielkości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Uchwałą Nr XXXII/257/2012 z dnia 28 grudnia 2012 roku, wykonanie oraz procentowe wykonanie wybranych pozycji Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2013 – 2022, przedstawia załączona tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2013					
		WPF wg stanu na dzień 01.01.2013r. Uchwała Nr XXXII/257/2012	WPF wg stanu na dzień 26.03.2013r. Uchwała Nr XXXIV/277/2013	WPF wg stanu na dzień 24.04.2013r. Uchwała Nr XXXV/289/2013	WPF wg stanu na dzień 28.06.2013r. Uchwała Nr XXXVII/310/2013	Wykonanie na dzień 30.06.2013r.	Wykonanie na dzień 30.06.2013r. %
1	Dochody ogółem, w tym:	35 153 834,00	35 510 301,00	35 566 553,00	37 163 146,34	21 679 444,87	58,34%
a	dochody bieżące	32 701 774,00	32 913 870,00	32 970 122,00	34 423 215,34	19 699 081,28	57,23%
b	dochody majątkowe, w tym:	2 452 060,00	2 596 431,00	3 313 818,00	2 739 931,00	1 980 363,59	72,28%
c	ze sprzedaży majątku	370 000,00	370 000,00	370 000,00	370 000,00	58 195,99	15,73%
2	Wydatki ogółem:, w tym:	34 815 407,00	35 171 874,00	35 192 885,00	36 987 211,34	16 273 061,76	44,00%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	30 118 583,00	30 266 790,00	30 316 774,00	31 791 549,34	15 656 315,82	49,25%
a	wydatki na obsługę długu	650 000,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00	263 994,90	40,61%
b	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	15 077 671,00	15 108 321,00	15 108 321,00	15 179 898,37	7 445 677,13	49,05%
c	związane z funkcjonowaniem organów JST	3 336 151,00	3 336 651,00	3 336 651,00	3 361 651,00	1 527 869,41	45,45%
2.2.	Wydatki majątkowe	4 696 824,00	4 905 084,00	4 876 111,00	5 195 662,00	616 745,91	11,87%
3.	Przychody budżetu, w tym:	2 844 708,00	2 844 708,00	2 809 467,00	3 007 200,00	3 190 350,99	106,09%
3.1.	Wolne środki, o których mowa w art.. 217 ust.2. pkt.6 ustawy	0,00	0,00	0,00	1 897 733,00	3 015 004,99	158,87%
3.2.	Kredyty i pożyczki, w tym:	2 844 708,00	2 844 708,00	2 809 467,00	1 109 467,00	175 346,00	15,80%
a	kwota podlegająca wyłączeniu z ograniczeń długu określonych w art.. 170 ust.3 ufp	1 144 708,00	1 144 708,00	1 109 467,00	1 109 467,00	175 346,00	15,80%
4	Rozchody budżetu, w tym:	3 183 135,00	3 183 135,00	3 183 135,00	3 183 135,00	2 284 535,00	71,77%
4.1.	kwota podlegająca wyłączeniu z art.243 ust.3 pkt 1 ustawy	1 378 935,00	1 378 935,00	1 378 935,00	1 378 935,00	2 284 535,00	165,67%
5	Kwota długu:, (bez uwzględnienia umów leasingu), w tym:	12 338 808,00	12 338 808,00	12 303 567,00	10 603 567,00	-	-
5.1.	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 sufp	1 144 708,00	1 144 708,00	1 109 467,00	1 109 467,00	-	-
6	Kwota długu po uwzględnieniu umów leasingu.	12 615 178,00	12 615 178,00	12 579 937,00	10 879 937,00	-	-

6.1.	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 sufp	1 144 708,00	1 144 708,00	1 109 467,00	1 109 467,00	-	-
7	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust.1 ufp do dochodów ogółem (bez uwzględnienia wyłączeń o których mowa w pkt. 4.1.)	10,90%	10,76%	10,75%	10,28%	-	-
8	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust.1 ufp do dochodów ogółem (z uwzględnieniem wyłączeń (bez uwzględnienia wyłączeń o których mowa w pkt. 4.1.))	6,98%	10,69%	6,87%	6,57%	-	-
9	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 ufp z 2005 r. bez uwzględniania wyłączeń określonych w pkt. 6.1.	35,89%	35,53%	35,37%	29,28%	-	-
10	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 ufp z 2005 r. bez uwzględniania wyłączeń określonych w pkt. 6.1.	32,63%	32,30%	32,25%	26,29%	-	-

Dochody ogółem Gminy Wągrowiec zaplanowano na kwotę 35 153 834 zł. W trakcie realizacji budżetu, w I półroczu br. uległy zwiększeniu o kwotę 2 009 312,34 zł do kwoty 37 163 146,34 zł a zrealizowane zostały w kwocie tj. 21 679 444,87 zł, tj. 58,34% planu.

Dochody bieżące w kwocie 34 423 215,34 zł wykonano 19 699 081,28 zł, tj. 57,23% planu a na plan dochodów majątkowych 2 739 931 zł wykonano 1 980 363,59 zł, tj. 72,28% planu.

Dochody majątkowe uzyskano przede wszystkim z tytułu wpływu dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt. 5 i 6 ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich. Środki wpłynęły w formie refundacji wydatków poniesionych na realizację zadań realizowanych w 2012 r. Ze sprzedaży majątku na plan 370 000,00 zł uzyskano dochody w kwocie 58 195,99 zł, co stanowi 15,73% planu ze sprzedaży. Pomimo niskiego wykonania w I półroczu, przewiduje się, że planowane dochody ze sprzedaży zostaną zrealizowane, gdyż w I półroczu przeprowadzono przetargi na sprzedaż działek budowlanych w: Łukowie (5 działek), Długiej Wsi (2

działki), Kobylcu (6 działek). Ponadto kontynuowane są postępowania przetargowe, w tym: na sprzedaż działek w Przysieczynie (2 działki) oraz w Bartodziejach (2 działki). Na część działek wyłoniono nabywców, na nabycie których akty notarialne będą zawarte w II półroczu i dlatego przewiduje się, że plan dochodów zostanie zrealizowany.

Wydatki ogółem Gminy Wągrowiec zaplanowano na kwotę 34 815 407 zł. W trakcie realizacji budżetu, w I półroczu br. uległy zwiększeniu o kwotę 2 171 804,34 zł do kwoty 36 987 211,34 zł a zrealizowane zostały w kwocie tj. 16 273 061,73 zł, tj. 44,00% planu.

Na plan wydatków bieżących w kwocie 31 791 549,34 zł wykonano 15 656 315,82 zł, tj. 49,25% planu, z tego:

- a) wydatki na obsługę długu, na plan 650 000,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 263 994,90 tj. 40,61% planu. Przewiduje się, że wystarczy środków na obsługę długu.
- b) wynagrodzenia i składki od nich naliczane, na plan 15 179 898,37 zł zrealizowano 7 445 677,13 zł, tj. 49,05% planu;
- c) związane z funkcjonowaniem organów JST, na plan 3 361 651 zł zrealizowano 1 527 869,41 zł, tj. 45,45% planu.

Na plan wydatków majątkowych 5 195 662 zł wykonano 616 745,91 zł, tj. 11,87% planu.

Niskie wykonanie planu wydatków majątkowych wynika z tego, że większość zadań inwestycyjnych będzie zakończona i rozliczona w II półroczu.

Zmiany we wzorze Wieloletniej Prognozy Finansowej objęły między innymi uszczegółowienie niektórych pozycji dochodów i wydatków, których plan i wykonanie na 30 czerwca br. kształtowało się następująco:

Nazwa pozycji	Plan	Wykonanie	Wykonanie %
1) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;	3 313 818,00	1 382 652,00	41,72
2) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;	33 000,00	- 1 032,97	-
3) podatki i opłaty, w tym: - z podatku od nieruchomości	6 905 120,00 2 376 000,00	3 956 559,10 1 631 984,70	57,29 68,68
4) z subwencji ogólnej;	17 295 155,00	9 845 208,00	56,92
5) z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące;	6 186 949,34	4 045 972,17	65,39
6) z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na	2 300 931,00	1 920 679,49	83,47

inwestycje;			
7) wydatki majątkowe w formie dotacji;	730 850,00	102 700,00	14,05
8) dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust.1. pkt 2 i 3 ustawy, w tym:	173 022,67	173 022,67	100
- środki określone w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy, w tym:			
- środki określone a art.5 ust.1 pkt 2 ustawy wynikające z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania;	164 323,21	164 323,21	100
	164 323,21	164 323,21	100
9) dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust.1. pkt 2 i 3 ustawy, w tym:	1 969 931,00	1 920 679,49	97,49
- środki określone w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 969 931,00	1 920 679,49	97,49
- środki określone a art.5 ust.1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania;	1 969 931,00	1 920 679,49	97,49
10) wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust.1. pkt 2 i 3 ustawy, w tym:	193 321,42	29 332,61	15,17
- w tym: finansowane środkami określonymi w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy,	164 323,21	29 332,61	17,85
- w tym: wydatki bieżące wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust.1. pkt 2;	164 323,21	29 332,61	17,85
11) wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust.1. pkt 2 i 3 ustawy,	1 853 467,00	349 192,77	18,83
- w tym: finansowane środkami określonymi w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy,	1 158 717,00	270 693,00	23,36
- w tym: wydatki majątkowe wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust.1. pkt 2	1 853 467,00	349 192,77	18,83

Przychody budżetu, na plan 3 007 200,00 zł zrealizowano w kwocie 3 190 350,99 zł,

w tym:

- a) wolne środki o których mowa w art. 217 ust 2 pkt. 6 ustawy, na plan 1 897 733,00 zł zrealizowano w kwocie 3 015 004,99 zł;
- b) kredyty i pożyczki, na plan 1 109 467,00 zł zrealizowano w kwocie 175 346,00 zł, w tym: zaciągnięto pożyczkę podlegających wyłączeniu z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 sufp.

W ciągu I półrocza br., plan przychodów ulegał zmianie.

- a) zmniejszono o kwotę 35 241,00 zł przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie działań finansowanych zadań z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, z uwagi na rozstrzygnięcia postępowania przetargowego na realizację operacji „Rozbudowa świetlicy wiejskiej z remizą strażacką oraz budowa boiska w Siennie” i niższy koszt realizacji zadania;
- b) zmniejszono przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym o kwotę 1 700 000,00 zł.
- c) wprowadzono wolne środki, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt. 6 ustawy w kwocie 1 897 733,00 zł.

Rozchody budżetu, na plan 3 183 135,00 zł zrealizowano w kwocie 2 284 535,00 zł. Wysokie wykonanie w rozchodach wynika z tego, że w I półroczu 2013 r. spłacono pożyczki zaciągnięte w 2012r., na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z Unii Europejskiej, podlegające wyłączeniu z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 169 ust. 3 sufp, spłaty kredytów i pożyczek realizowane są zgodnie z zawartymi umowami i harmonogramami spłat.

Nie zaplanowano ani nie ponoszono wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji, ponieważ Gmina Wągrowiec nie udzieliła poręczenia żadnym podmiotom.

Planowana na koniec 2013r. kwota długu (wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek, emisji obligacji) wg stanu na dzień 30 czerwca br. wynosi 10 603 567 zł z tego: 1 109 467 zł, to pożyczka z Banku Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie, kwota 1 528 500,00 zł to pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu oraz kwota 7 965 600,00 zł z tytułu kredytów na pokrycie deficytu w 2010r., 2011r. i 2012r. z banków: ING Bank Śląski, Bank Gospodarstwa Krajowego.

Planowana na koniec 2013r. kwota długu (po uwzględnieniu umów leasingu, umów ratalnych oraz umów nienazwanych o terminie płatności dłuższym niż rok) wg stanu na dzień 30 czerwca br. wynosi 10 879 937,00zł z tego: 1 109 467 zł, to pożyczka z Banku Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie, kwota 1 528 500,00 zł to pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu oraz kwota 7 965 600,00 zł z tytułu kredytów na pokrycie deficytu w 2010 r., 2011 r. i 2012 r. z banków: ING Bank Śląski, Bank Gospodarstwa Krajowego oraz kwota 276 370,00 zł z tytułu zakupu na raty budynku przy ul. Janowieckiej w Wągrowcu pod potrzeby Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej oraz kwota 7 706 400 zł z tytułu kredytów na pokrycie deficytu w 2010 r. i w 2011 r. z banków: ING Bank Śląski oraz Bank Gospodarstwa Krajowego. Kwota długu na koniec 2013r. uległa zmniejszeniu z uwagi na rezygnację z zaciągania planowanego kredytu w wysokości 1 700 000,00 zł.

Rezygnacja z kredytu wpłynęła korzystnie na wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem oraz na wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań. Obydwa wskaźniki uległy obniżeniu, co pokazuje załączona tabela.

**Przebieg realizacji przedsięwzięć,
o których mowa w art. 226 ust. Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r.
o finansach publicznych, ujętych w załączniku do uchwały w sprawie
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wągrowiec na lata 2013 – 2022.**

W załączniku Nr 3 do WPF na lata 2013 – 2022 *Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2013 – 2022* w I półroczu br. , Uchwałą Nr XXXIV/277/2013 z dnia 26 marca 2013 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wągrowiec na lata 2013 – 2022r. wprowadzono zmiany wynikające z nowelizacji przepisów ustawy o finansach publicznych oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

W myśl nowych przepisów w *Wykazie Przedsięwzięć do WPF na lata 2013 – 2022* wykreślono poz. II,ww. wykazu tj. *Umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatność przypada w okresie dłuższym niż rok, w której do dnia wprowadzenia nowych przepisów ujęte były:*

- a) umowa leasingu kserokopiarki Develop Ineo +363, realizowana w latach 2012 – 2014;
- b) umowa z Urzędem Marszałkowskim na spłatę rat rocznych z tytułu zakupu budynku w Wągrowcu, realizowana w latach 2009 - 2018

Ponadto, *Wykaz Przedsięwzięć do WPF na lata 2013 – 2022* kształtował się następująco:

W punkcie I. Programy, projekty lub zadania, Programy, projekty lub zadania pozostałe.
- Wydatki majątkowe

1. Program: Rozbudowa i modernizacja obiektów oświatowych, Cel: Polepszenie warunków nauki dla uczniów w placówkach oświatowych oraz w zakresie ochrony środowiska poprzez zmniejszenie emisji zanieczyszczeń:

- a) Projekt – operacja „Budowa Sali Gimnastycznej Przy Szkole Podstawowej w Łeknie, służącej również środowisku.

W realizacji zadania nie dokonywano zmian ani nie realizowano wydatków. W związku z tym zadanie nie ma wpływu na przebieg realizacji przedsięwzięć w I półroczu br. Gmina Wągrowiec na bieżąco analizuje pojawiające się możliwości finansowania zewnętrznego ww. zadania.

b) Projekt – operacja „*Rozbudowa istniejącego budynku szkoły w Żelicach*”.

W realizacji zadania nie dokonywano zmian ani nie realizowano wydatków. W związku z tym zadanie nie ma wpływu na przebieg realizacji przedsięwzięć w I półroczu br.

2. Program: *Infrastruktura na rzecz zaspokajania potrzeb społecznych, kulturalnych, turystycznych i sportowych mieszkańców, Cel: Poprawa jakości życia na obszarach wiejskich przez zaspokojenie potrzeb społeczno-kulturalnych, turystycznych i sportowych mieszkańców wsi oraz promowanie obszarów wiejskich:*

Projekt pt. "Zmiana sposobu użytkowania budynku inwentarskiego na wiejską salę wielofunkcyjną w Grylewie wraz z zagospodarowaniem terenu". Umowa o dofinansowanie nr 00003-6922-UM150091/10 z dnia 26.01.2011 r. w ramach działania 313, 322, 323 "Odnowa i rozwój wsi" objętego PROW na lata 2007-2013, oś 3 "Jakość życia na obszarach wiejskich i różnicowanie gospodarki wiejskiej".

W I półroczu złożono wniosek o przyznanie pomocy na realizację ww. zadania w ramach Programu Operacyjnego RYBY, Oś 4, „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013”. Zadanie planowane jest do realizacji w 2014 r., stąd brak wykonania wydatków.

W zadaniach wskazanych w **Wykazie przedsięwzięć do WPF na lata 2013 – 2022** nie dokonywano zmian ani nie realizowano wydatków. W związku z tym nie mają one wpływu na przebieg realizacji przedsięwzięć w I półroczu 2013 r.