

### **Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Mirosławiec na dzień 30 czerwca 2019 r.**

Zgodnie z postanowieniem art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zarząd jednostki samorządu terytorialnego zobowiązany jest przedstawić, w terminie do dnia 31 sierpnia, organowi stanowiącemu informację półroczną o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych. Informację, o której mowa wyżej, zarząd przedkłada również do dnia 31 sierpnia Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

Podstawą opracowania informacji półrocznej o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej była Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy i Miasta Mirosławiec na lata 2019-2026 oraz dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy i Miasta Mirosławiec za II kwartał 2019 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy i Miasta Mirosławiec na rok 2019 została przyjęta uchwałą nr II/16/2018 Rady Miejskiej w Mirosławcu z dnia 28 grudnia 2018 roku. Następnie zmieniona została uchwałami Rady Miejskiej w Mirosławcu:

1. nr IV/55/2019 z dnia 27 lutego 2019 r.,
2. nr V/58/2019 z dnia 20 marca 2019 r.,
3. nr VIII/92/2019 z dnia 26 czerwca 2019 r.

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej za I półrocze 2019 roku sporządzona została w formie opisowej oraz tabelarycznej,

Zgodnie z zapisami art. 229 ustawy o finansach publicznych wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej i budżecie są zgodne w zakresie wyniku i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Kształtowanie się wieloletniej prognozy finansowej na dzień 30 czerwca 2019 r. przedstawia załącznik nr 1 do informacji o WPF.

#### **Dochody i wydatki bieżące budżetu, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia.**

Dochody bieżące budżetu zaplanowane w wysokości **26.345.775,37 zł**, wykonane zostały w kwocie **15.211.696,71 zł**, co stanowi 57,74 % prognozy.

W ramach dochodów bieżących zaplanowano środki na realizację programów UE w wysokości 991.452,22 zł, wykonano w kwocie 554.693,71 zł, co stanowi 55,95% planu.

Wydatki bieżące budżetu zaplanowano w wysokości **26.039.705,92 zł** natomiast zrealizowano w kwocie **12.637.175,80 zł**, co stanowi 48,53 % prognozy.

W ramach wydatków bieżących zaplanowano środki na realizację programów UE w wysokości 976.991,19 zł, wykonano w kwocie 317.211,76 zł, co stanowi 32,47% planu.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano w wysokości **165.000,00 zł**, natomiast zrealizowano kwotę **64.837,05 zł**, co stanowi 39,30 % prognozy.

Na dzień 30 czerwca 2019 r. plan wydatków bieżących na spłatę poręczeń stanowił kwotę **21.509,22zł**. W I półroczu 2019 r. Gmina nie wydatkowała środków na spłatę poręczeń.

#### **Dochody i wydatki majątkowe budżetu.**

Dochody majątkowe budżetu zaplanowano w wysokości **1.582.707,76 zł**, natomiast wykonane zostały w kwocie **1.433.328,22 zł**, co stanowi 90,56 % prognozy, w tym ze sprzedaży majątku wykonano kwotę 24.659,10 zł.

W ramach dochodów majątkowych zaplanowano środki na realizację programów UE w wysokości 766.525,43, wykonano w kwocie 725.114,18 zł, co stanowi 94,60 % planu.

Wydatki majątkowe budżetu zaplanowano w wysokości **5.163.035,80 zł**, natomiast wykonane zostały w kwocie **865.572,34 zł**, co stanowi 16,76 % prognozy.

W ramach wydatków majątkowych zaplanowano środki na realizację programów UE w wysokości 2.834.225,43 zł, wykonano w kwocie 417.999,20 zł, co stanowi 14,75 % planu.

#### **Wynik budżetu oraz sposób sfinansowania deficytu.**

Na 2019 r. zaplanowano deficyt w kwocie – **3.274.258,59 zł**, natomiast na dzień 30 czerwca 2019 r. wykonano nadwyżkę w wysokości **3.142.276,79 zł**. Planowany deficyt sfinansowany będzie przychodami pochodzącymi z zaciągniętych pożyczek i z wolnych środków.

#### **Przychody i rozchody budżetu oraz wielkość zadłużenia.**

Zaplanowano w 2019 r. przychody budżetu z tytułu wolnych środków w wysokości **2.964.584,59 zł**, natomiast wykonano w kwocie **3.655.131,95 zł**, co stanowi 123,29 % prognozy,

W 2019 r. zaplanowano rozchody na spłatę rat kredytów w wysokości **647.575,00 zł**, natomiast spłacono raty w kwocie **323.787,50 zł**, co stanowi 50,00 % prognozy.

Łącznie z tytułu obsługi długu Gmina wydatkowała w I półroczu 2019 r. kwotę **388.624,55 zł**.

Na dzień 30 czerwca 2019 r. stan zadłużenia Gminy przedstawia się następująco;

stan zobowiązań wg sprawozdania Rb – Z **4.856.812,50 zł**, w tym;

zobowiązania wymagalne – 0,00 zł,

zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek ogółem – 4.856.812,50 zł, z tego:

- kredyt w BPS O/Szczecin na planowany deficyt z 2017 r. – 4.856.812,50 zł.

Planuje się przychody budżetu z tytułu dwóch pożyczek z budżetu państwa na wyprzedzające finansowanie zadań pn.;

- 1) „Termomodernizacja i przebudowa budynku świetlicy wiejskiej w Łowiczu Waleckim wraz z przebudową instalacji elektrycznej i sanitarnej” – w wysokości 101.624,00 zł,
- 2) „Przebudowa dróg gminnych w Mirosławcu – ulicy Kościuszki i Kościelnej” – w wysokości 855.625,00 zł,

realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 w Banku Gospodarstwa Krajowego.

W 2011 r. podpisane zostało poręczenie pożyczki na sfinansowanie inwestycji pn. „Rozbudowa i remont oczyszczalni ścieków w Mirosławcu oraz budowa przewodu tłoczego wraz z przepompownią w Mirosławcu Górnym”, z tego według stanu na 30 czerwca 2019 r. do spłaty pozostało poręczenie pożyczki w kwocie 407.074,89 zł, w tym w 2019 r. kwota 7.224,86 zł.

#### **Ocena relacji, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.**

Relacja maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika spłaty wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych będzie spełniona w latach 2019 – 2026.

#### **Sprawozdanie z przebiegu realizacji przedsięwzięć stanowiących załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Mirosławiec**

Stopień realizacji przedsięwzięć Gminy i Miasta Mirosławiec w I półroczu 2019 r. przedstawia załącznik nr 2 do informacji o WPF.

Na 2019 r. zaplanowano limit przedsięwzięć wydatków majątkowych w wysokości **4.573.337,40 zł**, natomiast wykonano w kwocie **852.999,21 zł**, co stanowi 18,65 % prognozy.

Takie wykonanie przedsięwzięć majątkowych wynika z faktu, iż w I półroczu br. wniesiono wkład pieniężny do ZECWiK oraz wydatkowano środki na zadanie pn. „Aktywizacja społeczna i zawodowa w Gminie i mieście Mirosławiec” na nabycie niezbędnego sprzętu i wyposażenia dla 3 grup

zawodowych. W przyjętych do WPF przedsięwzięciach nie przewiduje się znacznych odchyień i ewentualnych zagrożeń ich realizacji. Pozostałe zadania będą realizowane w II półroczu 2019r.

**Objaśnienia występujących odchyień od planowanych wielkości w roku budżetowym i ich ewentualnego wpływu na następne lata objęte prognozą finansową.**

Przewiduje się, iż w roku bieżącym zmniejszone będą dochody z niżej wyszczególnionych źródeł:

- udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych,

Odchylenia te nie będą miały wpływu na następne lata objęte prognozą.

Z uwagi na przewidywane zagrożenie wykonania planu ww dochodów, pozostałe dochody budżetowe, które nie były zaplanowane lub ich realizacja przekracza planowane wielkości, nie będą wprowadzone do budżetu.

Wykonanie części wydatków budżetowych (o stosunkowo niewielkich odchyleniach od planu) nie powinny mieć wpływu na realizację założeń planowych w roku bieżącym, bowiem w II półroczu br. jednostki budżetowe przemieszczą wydatki w ramach swoich planów finansowych.

Pozostałe wydatki, o znacznych odchyleniach od założeń planowych będą zagrożeniem wykonania założeń planowych, tj. wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w Szkole Podstawowej w Mirosławcu i Piecniku oraz Samorządowym Przedszkolu „Słoneczko” w Mirosławcu i wydatki związane z realizacją zadań statutowych Gminy w Szkole Podstawowej w Mirosławcu i w Szkole Podstawowej w Piecniku oraz Samorządowym Przedszkolu „Słoneczko” w Mirosławcu.

W związku z tym, iż istnieje możliwość zagrożenia wykonania planu dochodów i wydatków w II półroczu br. niezbędne jest podjęcie działań w zakresie weryfikacji planów wydatków jednostek organizacyjnych Gminy. Dotyczy to przede wszystkim tych zadań, które bezpośrednio nie wpłyną na prawidłowe ich funkcjonowanie.

Pozostawione do dyspozycji środki przeznaczone zostaną na zwiększenie planów budżetowych w placówkach oświatowych.