

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej za I półrocze 2018 roku

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2018-2023 została uchwalona Uchwałą Nr XXXII/244/2017 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 20 grudnia 2017 r., a następnie zmieniona:

- Uchwałą Nr XXXIII/247/2018 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 13 lutego 2018 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2018-2023;
- Uchwałą Nr XXXIV/253/2018 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 20 marca 2018 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2018-2023;
- Uchwałą Nr XXXV/263/2018 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 23 maja 2018 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2018-2023;
- Uchwałą Nr XXXVI/280/2018 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 28 czerwca 2018 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2018-2023;

Obowiązek sporządzania przez jednostki samorządu terytorialnego wieloletniej prognozy finansowej został wprowadzony ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Organ wykonawczy JST na mocy art. 266 ust.1, pkt 2 ustawy – o finansach publicznych przedstawia organowi stanowiącemu JST i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w terminie do dnia 31 sierpnia informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy – o finansach publicznych.

WPF obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Jest to minimalny, w przypadku naszej Gminy ostatni rok realizacji spłat rat kredytów tj. na lata 2018 – 2023. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych /t. j. Dz. U. z 2017r. poz.2077/ oraz z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego /Dz. U. z 2015 r. poz. 92/ wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust.3 ustawy o finansach publicznych.

Niżej podane dane są aktualnymi danymi z budżetu gminy na dzień 30 czerwca 2018 r., a szczegółowe informacje z wykonania dochodów i wydatków znajdują się w informacji z wykonania budżetu gminy za I półrocze 2018 roku.

Uchwałą Nr XXXIII/247/2018 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 13 lutego 2018 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2018-2023:

1. w załączniku nr 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2023 wprowadzono zmiany w związku z dokonaną zmianą budżetu Gminy Sieroszewice na 2018 rok w zakresie dochodów i wydatków bieżących, wydatków majątkowych oraz przychodów.

2. W uchwale budżetowej zaplanowano nowe zadania inwestycyjne. Na ich sfinansowanie wprowadzono nadwyżkę z lat ubiegłych oraz częściowo wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy.

Uchwałą Nr XXXIV/253/2018 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 20 marca 2018 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2018-2023;

1. W załączniku nr 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2023 wprowadzono zmiany w związku z dokonaną zmianą budżetu Gminy Sieroszewice na 2018 rok w zakresie dochodów i wydatków bieżących, wydatków majątkowych oraz przychodów.
2. Wprowadzono nadwyżkę z lat ubiegłych oraz częściowo wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy.
3. Deficyt budżetu w kwocie 7.569.491,57 zł. zostanie sfinansowany wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 1.910.000,00 zł., przychodami z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 5.268.129,30 zł. oraz nadwyżką z lat ubiegłych w kwocie 391.362,27 zł.
4. Dokonano przeniesień między przedsięwzięciami zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

Uchwałą Nr XXXV/263/2018 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 23 maja 2018 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2018-2023;

1. W załączniku nr 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2023 wprowadzono zmiany w związku z dokonaną zmianą budżetu Gminy Sieroszewice na 2018 rok w zakresie dochodów i wydatków bieżących, przychodów oraz wydatków majątkowych.
2. W związku z informacją otrzymaną z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego dot. Działania 3.1 „Wytwarzanie i dystrybucja energii ze źródeł odnawialnych” realizowanego w ramach WRPO 2014+ projekt zgłoszony przez Gminę po przeprowadzonej ocenie merytorycznej spełnił wszystkie kryteria dopuszczające, jednak nie został zakwalifikowany do dofinansowania z powodu otrzymania zbyt małej ilości punktów wartościujących. W związku z powyższym wycofano z realizacji przedsięwzięcie pn.: „Odnawialne źródła energii dla mieszkańców Gminy Sieroszewice” w kwocie 1.050.000,00 zł.
3. Wycofano zaplanowane środki w 2018 roku na dotację celową w kwocie 50.865,00 zł. dla Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej na zadanie p.n. Regionalna Zintegrowana Infrastruktura Informacji Przestrzennej - Rozwój elektronicznych usług publicznych w ramach ZIT ponieważ aneksem do zawartego porozumienia wniesienie zabezpieczenia przesunięto na lata 2019 – kwota 28.625,14 zł. oraz 2020 – kwota 23.138,22 zł., łącznie 51.763,36 zł.
4. Zmniejszono planowane wydatki w 2018 r. na przedsięwzięcie pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Łatowicach I etap” o kwotę 1.254.000,00 zł. do kwoty 1.000.000,00 zł. ponieważ Samorząd Województwa Wielkopolskiego odmówił przyznania pomocy na realizację zadania z uwagi na brak dostępnych środków umożliwiających zawarcie umowy o przyznanie pomocy

na wnioskowaną operację. W związku z powyższym zmniejszono wysokość planowanego kredytu na 2018 rok o kwotę 950.000,00 zł.

5. W załączniku nr 2 Wykaz przedsięwzięć wprowadzono na lata 2018 – 2019 zadanie inwestycyjne pn. „ Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Zamościu o oddział przedszkolny z zapleczem i pomieszczeniem wielofunkcyjnym” rok 2018 – 300.000,00 zł., rok 2019 – 600.000,00 zł.
6. Deficyt budżetu w kwocie 6.619.491,57 zł. zostanie sfinansowany wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 1.910.000,00 zł., przychodami z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 4.318.129,30 zł. oraz nadwyżką z lat ubiegłych w kwocie 391.362,27 zł.

Uchwałą Nr XXXVI/280/2018 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 28 czerwca 2018 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2018-2023;

1. W załączniku nr 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2023 wprowadzono zmiany w związku z dokonaną zmianą budżetu Gminy Sieroszewice na 2018 rok w zakresie dochodów i wydatków bieżących oraz wydatków majątkowych.
2. W załączniku nr 2 Wykaz przedsięwzięć zadanie pn. „Program wczesnego wykrywania i zapobiegania nowotworom skóry oraz WZW B i C na terenie Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej” kwota 6.000 zł. zastąpiono:
 - projektem pn. „*Program edukacji zdrowotnej, wykrywania zakażeń HBV i HCV oraz szczepień przeciwko WZW typu B na terenie Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej*”. Projekt realizowany będzie w latach 2018 – 2021. Wysokość wkładu własnego Gminy Sieroszewice wynosi 4 463,23 zł, z tego:
 - 1) w 2018 roku: 0,00 zł,
 - 2) w 2019 roku: 1 785,29 zł,
 - 3) w 2020 roku: 1 785,29 zł,
 - 4) w 2021 roku: 892,65 zł.
 - projektem pn. „*Program profilaktyki nowotworów skóry w Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej*”. Projekt realizowany będzie w latach 2018 – 2021. Wysokość wkładu własnego Gminy Sieroszewice wynosi 1 700,06 zł, z tego:
 - 1) w 2018 roku: 0,00 zł,
 - 2) w 2019 roku: 680,02 zł,
 - 3) w 2020 roku: 680,02 zł,
 - 4) w 2021 roku: 340,02 zł.

Zmian dokonano w związku z podjętą Uchwałą Nr XXXVI/277/2018 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 28 czerwca 2018 r. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie porozumienia w sprawie wspólnej realizacji projektu pn. „*Program edukacji zdrowotnej, wykrywania zakażeń HBV i HCV oraz szczepień przeciwko WZW typu B na terenie Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej*” oraz Uchwałą Nr XXXVI/278/2018 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 28 czerwca 2018 r. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie porozumienia w sprawie wspólnej realizacji projektu pn. „*Program profilaktyki nowotworów skóry w Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej*”.

W załączniku Nr 1 do niniejszej informacji przedstawia się Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2023 i ich realizacja za I półrocze 2018 r.

Na podstawie art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego. Niżej podane dane są aktualnymi danymi z budżetu gminy na dzień 30 czerwca 2018 r., a szczegółowe informacje z wykonania dochodów i wydatków znajdują się w informacji z wykonania budżetu gminy za I półrocze 2018 roku.

1. Przewidywane dochody ogółem na rok 2018 stanowią kwotę **38.470.605,46 zł.** z czego realizacja na dzień 30.06.2018 r. wyniosła **20.195.213,07 zł.** tj. 52,61%.

Składają się na nie:

- a) dochody bieżące **19.776.403,25 zł.** (plan 36.109.002,88 zł.) zrealizowane w 54,77 %,
- b) dochody majątkowe **418.809,82 zł.** (plan 2.361.602,58 zł.) zrealizowane w 17,73%, w tym dochody majątkowe na programy i projekty finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych z 2009 r.) zaplanowane 1.415.615,38 zł., zrealizowano 189.470,82 zł., tj. 13,38%, dochody ze sprzedaży majątku 1.111,00 zł. (plan 523.849,20 zł). zrealizowane w 0,21 %.

2. Przewidywane wydatki ogółem na rok 2018 stanowią kwotę **45.090.097,03 zł.** z czego realizacja na dzień 30.06.2018 r. wyniosła **18.493.181,50 zł.** tj. 41,01%.

Składają się na nie:

- a) wydatki bieżące **17.188.606,77 zł.** (plan 36.210.665,80 zł.) zrealizowane w 47,58 %,
- b) wydatki majątkowe **1.304.574,73 zł.** (plan 8.879.431,23 zł.) zrealizowane w 14,69 % w tym: wydatki majątkowe finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z 2009 r. - wykonanie 727.748,81 zł, (plan 1.833.420,00 zł). tj. 39,69%.

3. Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi stanowi kwotę 2.587.796,48 zł., zaś prognozowana kwota to -101.662,92 zł.

4. Na obsługę długu w I półroczu 2018 r. wydatkowano kwotę 24.724,02 zł na plan 250.000,00 zł. tj. 9,89 %, dotyczy zapłaconych odsetek od zobowiązań (spłaty kredytów).

5. Zadłużenie Gminy Sieroszewice na koniec I półrocza 2018 r. wynosi 1.198.064,60 zł. w stosunku do planowanych dochodów (38.470.605,46 zł.) stanowi 3,11 %. Na koniec 2018 roku kwota długu przewidywana jest w wysokości 6.231.671,70 zł., co w stosunku do planowanych dochodów (38.470.605,46 zł.) stanowić będzie 16,20%. Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów) w I półroczu zamknęły się kwotą 17.163.882,75 zł (na plan 35.935.665,80 zł.) co stanowi 47,76%.

6. Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań w 2018 r. to 1.423.870,70 zł. do planowanych dochodów ogółem (38.470.605,46 zł.) stanowi 3,70 %. Na dzień 30 czerwca 2018 r. wykonano 711.935,40 zł. tj. 50%.

7. Wynik budżetu na 30 czerwca 2018 r. zamknął się nadwyżką (dochody ogółem minus wydatki ogółem) w wysokości 1.702.031,57 zł. Ma koniec roku 2018 przewidywany jest deficyt w wysokości 6.619.491,57 zł.

8. Poręczeń i gwarancji gmina nie udzielała. Nie lokowano wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych. **Gmina nie zaciągała kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu I półrocza 2018 roku niedoboru budżetu.**

Z przedstawionej analizy WPF za I półrocze 2018 r. wynika, iż wypracowana na dzień 30 czerwca br. nadwyżka w pełni pokrywa zobowiązania wynikające z zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz świadczy o prawidłowo prowadzonej gospodarce finansowej gminy.

Informacja o stanie zobowiązań i wierzytelności finansowych Gminy Sieroszewice

Gmina Sieroszewice na dzień 01 stycznia 2018 roku posiadała zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie **1.910.000,00 zł.:**

LP.	INSTYTUCJA BANKOWA, W KTÓREJ ZACIĄGNIĘTO KREDYT/ POŻYCZKĘ	NR UMOWY Z DNIA	ZADANIE NA KTÓRE UDZIELONO POŻYCZKĘ /KREDYT	KWOTA ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ZACIĄGNIĘTYCH POŻYCZEK / KREDYTÓW	DATA SPŁATY KREDYTU/ POŻYCZKI WRAZ Z ODSETKAMI
1.	SBL Skalmierzyce	Nr 94/14/001 z dnia 05.06.2014r	„Kredyt inwestycyjny na finansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Sieroszewice i na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w 2014 r.”	710.000,00	31.12.2018r.
2.	SBL Skalmierzyce	Nr 1/JST/2017 z dnia 16.06.2017r.	„Kredyt inwestycyjny na finansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłaty rat kapitałowych kredytów w 2017 r.”	1.200.000,00	31.12.2019r.
Ogółem:				1.910.000,00	X

Realizacja przychodów

Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w I półroczu w 2018 roku (nadwyżki za 2017 rok) planowane w kwocie **1.910.000,00 zł.** wykonano w **1.910.000,00 zł.** tj. 100,0%.

Przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym w 2018 roku :
Plan **5.742.000,00 zł.** – wykonano **0,00 zł.**

W dniu 20 sierpnia 2018 r. Gmina podpisała umowę nr 1836/JST/2018 o kredyt długoterminowy z Rejonowym Bankiem Spółdzielczym w Lututowie na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłaty rat kapitałowych kredytów w 2018 roku w kwocie 5.742.000,00 zł. - na okres od dnia 20.08.2018 r. do 10.01.2024 r. (tj. termin zapłaty odsetek dotyczących grudnia 2023 r.)

Realizacja rozchodów

Planowane rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych kredytów w I półroczu w 2018 roku w kwocie **1.423.870,70** zł. zrealizowane zostały w kwocie **711.935,40** zł., tj. 50,00%.

Realizacja rozchodów przebiegała następująco:

Lp	Bank w którym zaciągnięto kredyt/ pożyczkę	Nr umowy z dnia	Zadanie na które udzielono pożyczkę /kredyt	Kwota spłat z tytułu zaciągniętych pożyczek / kredytów	Procent realizacji spłat W 2013r.
1.	SBL Skalmierzyce	94/14/001 05.06.2014r.	„Kredyt inwestycyjny na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w 2014r.”	355.000,00	50,00%
2.	SBL Skalmierzyce	Nr 1/JST/2017 z dnia 16.06.2017r.	„Kredyt inwestycyjny na finansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłaty rat kapitałowych kredytów w 2017 r.”	356.935,40	50,00%
	Ogółem:			711.935,40	50,00%

Łączna kwota zadłużenia na koniec I półrocza 2018 r. wynosi **1.198.064,60** zł, tj. z tytułu zaciągniętych długoterminowych kredytów i pożyczek na rynku krajowym.

Odnosząc się do wymogów dotyczących spłaty zobowiązań wynikających z art. 243 ufp, które obowiązują od 2014 roku do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia. Zgodnie z prognozą, zachowane zostały wszelkie uregulowania wynikające z ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na spokojne prowadzenie polityki finansowej Gminy.

Załączniki:

- 1) Załącznik nr 1 - Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2023

Sieroszewice, dnia 24 sierpnia 2018 r.

Sporządziła:

Karolina Kałużna
Skarbnik Gminy