

Zarządzenie Nr 0050.78.2020

**Wójta Gminy Dąbrówno
z dnia 03 sierpnia 2020 roku**

**w sprawie informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej
w I półroczu 2020 roku.**

Na podstawie art. 266 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) **Wójt Gminy Dąbrówno zarządza, co następuje:**

§ 1.

Przyjmuje się:

1. Informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej w I półroczu 2020 roku, stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Informację, o której mowa w § 1 przedłożę do dnia 31 sierpnia 2020 roku:

- 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie, celem zaopiniowania,
- 2) Radzie Gminy Dąbrówno.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega rozplakatowaniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy w Dąbrównie.

Wójt
/-/ Piotr Zwaliński

I N F O R M A C J A

o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówno za I półrocze 2020.

1. Wprowadzenie

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 Dąbrówno na lata 2020-2031 oraz dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Dąbrówno za II kwartał 2020 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dąbrówno na rok 2020 została przyjęta uchwałą nr XVII/105/19 Rady Gminy Dąbrówno z dnia 30 grudnia 2019 roku. Następnie zmieniona została uchwałami Rady Gminy Dąbrówno:

1. nr XVIII/111/20 z dnia 19.02.2020 r.
2. nr XX/127/20 z dnia 28.05.2020 r.
3. nr XXI/132/20 z dnia 30.06.2020 r.

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej za I półrocze 2020 roku sporządzona została w formie opisowej oraz tabelarycznej, w układzie przyjętym w Wieloletniej Prognozie Finansowej, obejmując:

- Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dąbrówno na lata 2020-2031 (załącznik 1);
- wykaz przedsięwzięć wieloletnich Gminy Dąbrówno (załącznik 2).

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.

2. Dochody

Plan dochodów budżetu Gminy Dąbrówno na dzień 30.06.2020 r. po zmianach wynosił ogółem 26 855 902,67 zł, wykonanie po II kwartale roku budżetowego 2020 wynosiło 12 145 366,53 zł, tj. 45,22%.

Dochody obejmują:

1. dochody bieżące – zaplanowane w kwocie 24 294 447,55 zł, wykonane na dzień 30.06.2020 r. w kwocie 11 858 583,58 zł, tj. 48,81%, w tym:

1) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) – zaplanowane w kwocie 1 853 744,00 zł, wykonane na dzień 30.06.2020 r. w kwocie 793 092,00 zł, tj. 42,78%;

2) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) – zaplanowane w kwocie 10 000,00 zł, wykonane na dzień 30.06.2020 r. w kwocie 13 317,60 zł, tj. 133,18%;

3) dochody z subwencji ogólnej – zaplanowane w kwocie 7 171 244,00 zł, wykonane na dzień 30.06.2020 r. w kwocie 4 031 230,00 zł, tj. 56,21%;

4) dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – zaplanowane w kwocie 8 565 072,47 zł, wykonane na dzień 30.06.2020 r. w kwocie 4 556 977,21 zł, tj. 53,20%;

5) pozostałe dochody bieżące – zaplanowane w kwocie 6 694 387,08 zł, wykonane na dzień 30.06.2020 r. w kwocie 2 463 966,77 zł, tj. 36,81%.

2. dochody majątkowe – zaplanowane w kwocie 2 561 455,12 zł, wykonane na dzień 30.06.2020 r. w kwocie 286 782,95 zł, tj. 11,20%, w tym:

1) dochody ze sprzedaży majątku – zaplanowane w kwocie 547 000,00 zł, wykonane na dzień 30.06.2020 r. w kwocie 0,00 zł, tj. 0,00%;

2) z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – zaplanowane w kwocie 2 007 455,12 zł, wykonane na dzień 30.06.2020 r. w kwocie 280 894,09 zł, tj. 13,99%.

3. Wydatki

Plan wydatków budżetu Gminy Dąbrówno na dzień 30.06.2020 r. po zmianach wynosił ogółem 27 855 902,67 zł, wykonanie po II kwartale roku budżetowego 2020 wynosiło 11 470 228,16 zł, tj. 41,18%.

Wydatki obejmują:

1. wydatki bieżące – zaplanowane w kwocie 24 075 908,76 zł, wykonane na dzień 30.06.2020 r. w kwocie 10 972 260,05 zł, tj. 45,57%, w tym:

1) wydatki na obsługę długu – zaplanowane w kwocie 343 000,00 zł, wykonane na dzień 30.06.2020 r. w kwocie 194 475,66 zł, tj. 56,70%.

2. wydatki majątkowe – zaplanowane w kwocie 3 779 993,91 zł, wykonane na dzień 30.06.2020 r. w kwocie 497 968,11 zł, tj. 13,17%.

4. Wynik wykonania budżetu

Dochody Gminy Dąbrówno zostały zrealizowane w wysokości 12 145 366,53 zł. Na realizację zadań gminnych przeznaczono kwotę 11 470 228,16 zł. Oznacza to, że w I półroczu odnotowano nadwyżkę budżetową w wysokości 675 138,37 zł.

Saldo operacyjne budżetu art. 242 (dochody bieżące – wydatki bieżące) osiągnęło wartość dodatnią i wyniosło 886 323,53 zł

5. Rozchody

Rozchody budżetu na dzień 30.06.2020 r. zrealizowano na łączną kwotę 54 000,00 zł, tj. 58,06% planu.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2020 – UCHWAŁA WPF	Plan 2020 – ZMIANA WPF PÓLROCZE	Wykonanie I półrocze 2020	Wykonanie planu (względem zmiany)
1	Dochody ogółem	25 276 000	26 855 903	12 145 367	45,22%
1.1	Dochody bieżące, z tego:	23 778 530	24 294 448	11 858 584	48,81%
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 854 379	1 853 744	793 092	42,78%
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	10 000	10 000	13 318	133,18%
1.1.3	z subwencji ogólnej	7 155 668	7 171 244	4 031 230	56,21%
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	8 082 675	8 565 072	4 556 977	53,20%
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	6 675 808	6 694 387	2 463 967	36,81%
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	3 558 000	3 558 000	1 101 980	30,97%
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	1 497 470	2 561 455	286 783	11,20%
1.2.1	ze sprzedaży majątku	247 000	547 000	0	0,00%
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	1 243 470	2 007 455	280 894	13,99%
2	Wydatki ogółem	26 456 000	27 855 903	11 470 228	41,18%
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	23 628 936	24 075 909	10 972 260	45,57%
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	10 289 040	10 261 592	4 505 727	43,91%
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0	0	0	0,00%
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0	0	0	0,00%
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	353 000	343 000	194 476	56,70%
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0	0	0	0,00%
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	43 824	43 824	0	0,00%
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	2 827 064	3 779 994	497 968	13,17%
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	2 827 064	3 779 994	497 968	13,17%
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	115 494	87 000	47 000	54,02%
3	Wynik budżetu	-1 180 000	-1 000 000	675 138	

3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0	0	54 000	
4	Przychody budżetu	1 483 000	1 093 000	0	0,00%
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	1 483 000	1 093 000	0	0,00%
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 180 000	1 000 000	0	0,00%
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0	0	0	0,00%
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0,00%
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0	0	0	0,00%
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0,00%
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0	0	0	0,00%
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0,00%
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0	0	0	0,00%
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0,00%
5	Rozchody budżetu	303 000	93 000	54 000	58,06%
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	303 000	93 000	54 000	58,06%
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	60 340	60 340	0	0,00%
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0	0	0	0,00%
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	60 340	60 340	0	0,00%
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0	0	0	0,00%
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0	0	0	0,00%
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0	0	0	0,00%
5.1.1.3.3	innymi środkami	0	0	0	0,00%
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu	0	0	0	0,00%
6	Kwota długu, w tym:	8 331 000	8 151 000	7 097 000	87,07%
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0	0	0	0,00%
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy				
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	149 594	218 539	886 324	405,57%
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	149 594	218 539	886 324	405,57%
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań				
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	3,52%	2,11%	3,40%	
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	3,25%	3,62%	13,17%	
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	4,73%	6,43%	6,43%	
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	4,68%	3,98%	3,98%	

8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Tak	Tak	Tak	
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Tak	Tak	Tak	
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy				
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	96 840	425 167	231 831	54,53%
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	96 840	425 167	231 831	54,53%
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	86 643	385 398	212 420	55,12%
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	710 156	1 324 141	280 894	21,21%
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	710 156	1 324 141	280 894	21,21%
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	710 156	1 324 141	280 894	21,21%
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	104 040	432 367	112 618	26,05%
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	104 040	432 367	112 618	26,05%
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	86 651	385 398	94 639	24,56%
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 144 925	1 627 482	376 944	23,16%
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 144 925	1 627 482	376 944	23,16%
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	710 156	1 136 093	265 407	23,36%
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych				
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	1 248 965	1 924 858	0	0,00%
10.1.1	bieżące	104 040	297 376	0	0,00%
10.1.2	majątkowe	1 144 925	1 627 482	0	0,00%
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0	0	0	0,00%
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0	0	0	0,00%
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0	0	0	0,00%

10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0	0	0	0,00%
10.6	Splaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	303 000	93 000	0	0,00%
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0	47 866	0	0,00%
10.7.1	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0	47 866	0	0,00%
10.7.2	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0	0	0	0,00%
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	0	0	0	0,00%
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0	0	0	0,00%
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0	0	0	0,00%
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0	0	0	0,00%
10.9	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0	0	0	0,00%
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych				
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0	0	0	0,00%
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0	0	0	0,00%
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie splaty zobowiązań	0	0	0	0,00%

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	Plan na 1.01.2020 r.	Plan po zmianach na 30.06.2020 r.	Wykonanie	Stopień realizacji w I półroczu 2020 r.	Limit zobowiązań	Uwagi
I	Przedsięwzięcia razem				2 266 918	1 248 965	1 924 858	429 565	22,32%	2 157 078	0
I.a	- wydatki bieżące				629 436	104 040	297 376		0,00%	529 596	0
I.b	- wydatki majątkowe				1 637 482	1 144 925	1 627 482	376 944	23,16%	1 627 482	0
I.1	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.):				2 266 918	1 248 965	1 924 858	429 565	22,32%	2 157 078	0
I.1.1	- wydatki bieżące				629 436	104 040	297 376	52 621	17,70%	529 596	0
I.1.1.1	Oparcie w rodzinie - Ułatwienie dostępu usług socjalnych	GOPS Dąbrówno	2019	2020	203 880	104 040	104 040	52 621	50,58%	104 040	
I.1.1.2	Rewolucja w naszej szkole - Kadry dla gospodarki	PSP Elgnowo	2020	2022	425 556	0	193 336	0	0,00%	425 556	
I.1.2	- wydatki majątkowe				1 637 482	1 144 925	1 627 482	376 944	23,16%	1 627 482	0
I.1.2.1	Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej w Dąbrównie - Efektywność energetyczna	UG Dąbrówno	2019	2020	1 126 380	1 144 925	1 126 380	376 944	33,47%	1 126 380	
I.1.2.2	Budowa instalacji fotowoltaicznych w gminie Dąbrówno - Efektywność energetyczna	UG Dąbrówno	2020	2021	511 102	0	501 102	0	0,00%	501 102	
I.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:				0	0	0	0	0,00%	0	0
I.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0,00%	0	0
I.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0,00%	0	0
I.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):				0	0	0	0	0,00%	0	0
I.3.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0,00%	0	0
I.3.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0,00%	0	0