

ZARZĄDZENIE NR 0050.93.2021
WÓJTA GMINY DĄBRÓWNO

z dnia 23 sierpnia 2021 r.

**w sprawie informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej
w I półroczu 2021 roku.**

Na podstawie art. 266 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) **Wójt Gminy Dąbrówno zarządza, co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się:

1. Informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej w I półroczu 2021 roku, stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Informację, o której mowa w § 1 przedłożyć do dnia 31 sierpnia 2021 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 Gminy Dąbrówno

Piotr Zwaliński

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówno za I półrocze 2021.

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 2021-2031 oraz dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Dąbrówno za II kwartał 2021 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dąbrówno na rok 2021 została przyjęta uchwałą nr XXVII/169/20 Rady Gminy Dąbrówno z dnia 18 grudnia 2020 roku. Następnie zmieniona została 6 uchwałami Rady Gminy Dąbrówno i 1 zarządzeniem Wójta Gminy Dąbrówno.

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej za I półrocze 2021 roku sporządzona została w formie opisowej oraz tabelarycznej, w układzie przyjętym w Wieloletniej Prognozie Finansowej, obejmując:

- Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dąbrówno na lata 2021-2031 (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 30.06.2021 r. po zmianach wynosił ogółem 27 253 448,81 zł, wykonanie po II kwartale roku budżetowego 2021 wynosiło 12 401 695,23 zł, tj. 45,51%.

Dochody obejmują:

1. dochody bieżące – zaplanowane w kwocie 24 715 147,55 zł, wykonane na dzień 30.06.2021 r. w kwocie 12 352 472,90 zł, tj. 49,98%, w tym:

1) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) – zaplanowane w kwocie 1 749 944,00 zł, wykonane na dzień 30.06.2021 r. w kwocie 854 288,00 zł, tj. 48,82%;

2) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) – zaplanowane w kwocie 20 000,00 zł, wykonane na dzień 30.06.2021 r. w kwocie 18 794,26 zł, tj. 93,97%;

3) dochody z subwencji ogólnej – zaplanowane w kwocie 7 272 427,00 zł, wykonane na dzień 30.06.2021 r. w kwocie 4 057 454,00 zł, tj. 55,79%;

4) dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – zaplanowane w kwocie 7 994 897,00 zł, wykonane na dzień 30.06.2021 r. w kwocie 4 310 327,04 zł, tj. 53,91%;

5) pozostałe dochody bieżące – zaplanowane w kwocie 7 677 879,55 zł, wykonane na dzień 30.06.2021 r. w kwocie 3 111 609,60 zł, tj. 40,53%.

2. dochody majątkowe – zaplanowane w kwocie 2 538 301,26 zł, wykonane na dzień 30.06.2021 r. w kwocie 49 222,33 zł, tj. 1,94%, w tym:

1) dochody ze sprzedaży majątku – zaplanowane w kwocie 250 600,00 zł, wykonane na dzień 30.06.2021 r. w kwocie 10 294,24 zł, tj. 4,11%;

2) z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – zaplanowane w kwocie 2 266 701,26 zł, wykonane na dzień 30.06.2021 r. w kwocie 18 823,73 zł, tj. 0,83%.

3. Wydatki

Plan wydatków budżetu Gminy Dąbrówno na dzień 30.06.2021 r. po zmianach wynosił ogółem 28 793 926,22 zł, wykonanie po II kwartale roku budżetowego 2021 wynosiło 12 512 314,46 zł, tj. 43,45%.

Wydatki obejmują:

1. wydatki bieżące – zaplanowane w kwocie 24 261 165,17 zł, wykonane na dzień 30.06.2021 r. w kwocie 11 903 048,09 zł, tj. 49,06%, w tym:

1) wydatki na obsługę długu – zaplanowane w kwocie 219 000,00 zł, wykonane na dzień 30.06.2021 r. w kwocie 100 471,65 zł, tj. 45,88%.

2. wydatki majątkowe – zaplanowane w kwocie 4 532 761,05 zł, wykonane na dzień 30.06.2021 r. w kwocie 609 266,37 zł, tj. 13,44%.

4. Wynik wykonania budżetu

Dochody Gminy Dąbrówno zostały zrealizowane w wysokości 12 401 695,23 zł. Na realizację zadań gminnych przeznaczono kwotę 12 512 314,46 zł. Oznacza to, że w I półroczu wystąpił deficyt budżetu w wysokości -110 619,23 zł.

Saldo operacyjne budżetu art. 242 (dochody bieżące – wydatki bieżące) osiągnęło wartość dodatnią i wyniosło 449 424,81 zł

5. Przychody

Przychody budżetu na dzień 30.06.2021 r. zrealizowano na łączną kwotę 1 146 815,22 zł, w tym:

- kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych – 252 337,81 zł, tj. 20,14%
- nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych – 894 477,41 zł, tj. 100,00%

6. Rozchody

Rozchody budżetu na dzień 30.06.2021 r. zrealizowano na łączną kwotę 293 500,00 zł, tj. 48,35% planu.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2021 – UCHWAŁA WPF	Plan 2021 – ZMIANA WPF PÓLROCZE	Wykonanie I półrocze 2021	Wykonanie planu (względem zmiany)
1	Dochody ogółem	25 272 000,00	27 253 448,81	12 401 695,23	45,51%
1.1	Dochody bieżące, z tego:	23 713 320,55	24 715 147,55	12 352 472,90	49,98%
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 749 944,00	1 749 944,00	854 288,00	48,82%
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	20 000,00	20 000,00	18 794,26	93,97%
1.1.3	z subwencji ogólnej	7 179 182,00	7 272 427,00	4 057 454,00	55,79%
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	7 484 577,00	7 994 897,00	4 310 327,04	53,91%
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	7 279 617,55	7 677 879,55	3 111 609,60	40,53%
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	3 900 000,00	3 900 000,00	1 242 685,92	31,86%
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	1 558 679,45	2 538 301,26	49 222,33	1,94%
1.2.1	ze sprzedaży majątku	250 000,00	250 600,00	10 294,24	4,11%
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	1 304 679,45	2 266 701,26	18 823,73	0,83%
2	Wydatki ogółem	26 582 113,12	28 793 926,22	12 512 314,46	43,45%
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	23 403 476,12	24 261 165,17	11 903 048,09	49,06%
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	10 635 002,00	10 570 810,12	5 183 207,93	49,03%
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00%
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00%
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	219 000,00	219 000,00	100 471,65	45,88%
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)	0,00	0,00	0,00	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	42 082,04	42 082,04	0,00	0,00%
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00%
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	3 178 637,00	4 532 761,05	609 266,37	13,44%
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	3 178 637,00	4 532 761,05	609 266,37	13,44%

2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	153 000,00	154 839,00	87 000,00	56,19%
3	Wynik budżetu	-1 310 113,12	-1 540 477,41	-110 619,23	
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	
4	Przychody budżetu	1 917 113,12	2 147 477,41	1 146 815,22	53,40%
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	1 753 000,00	1 253 000,00	252 337,81	20,14%
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 146 000,00	646 000,00	0,00	0,00%
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	164 113,12	894 477,41	894 477,41	100,00%
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	164 113,12	894 477,41	0,00	0,00%
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00%
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00%
4.4	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00%
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00%
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00%
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00%
5	Rozchody budżetu	607 000,00	607 000,00	293 500,00	48,35%
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	607 000,00	607 000,00	293 500,00	48,35%
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	153 329,00	153 329,00	0,00	0,00%
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00%
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	153 329,00	153 329,00	0,00	0,00%
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00%
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00%
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00%
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00%
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00%
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00%
6	Kwota długu, w tym:	9 247 000,00	8 747 000,00	0,00	0,00%
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00%
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy				
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	309 844,43	453 982,38	449 424,81	99,00%
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	473 957,55	1 348 459,79	1 343 902,22	99,66%
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	0,00	0,00	0,00	0,00%
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:	0,00	0,00	0,00	0,00%
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00%

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	1 304 679,45	1 505 376,26	4 129,73	0,27%
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, w tym:	1 304 679,45	1 505 376,26	4 129,73	0,27%
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 304 679,45	1 505 376,26	4 129,73	0,27%
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	164 113,12	252 966,17	96 042,62	37,97%
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, w tym:	164 113,12	252 966,17	96 042,62	37,97%
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	146 832,92	226 328,70	85 925,42	37,96%
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	1 534 917,00	1 877 125,05	334 482,28	17,82%
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, w tym:	1 534 917,00	1 877 125,05	334 482,28	17,82%
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 304 679,45	1 505 376,26	201 282,28	13,37%
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:	1 699 030,12	2 130 091,22	435 383,40	20,44%
10.1.1	bieżące	164 113,12	252 966,17	96 042,62	37,97%
10.1.2	majątkowe	1 534 917,00	1 877 125,05	339 340,78	18,08%
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00%
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00%
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00%
10.6	Splaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	607 000,00	607 000,00	293 500,00	48,35%
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00%
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0,00	0,00	0,00	0,00%
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00%
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00%
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00%
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00%
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00%
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00%
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00%

10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00%
-------	--	------	------	------	-------

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	Plan na 1.01.2021 r.	Plan po zmianach na 30.06.2021 r.	Wykonanie	Stopień realizacji w I półroczu 2021 r.	Limit zobowiązań	Uwagi
I	Przedsięwzięcia razem				3 086 852,64	1 699 030,12	2 130 091,22	435 383,40	20,44%	2 210 085,97	0,00
I.a	- wydatki bieżące				425 556,00	164 113,12	252 966,17	96 042,62	37,97%	332 960,92	0,00
I.b	- wydatki majątkowe				2 661 296,64	1 534 917,00	1 877 125,05	339 340,78	18,08%	1 877 125,05	0,00
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.):				3 086 852,64	1 699 030,12	2 130 091,22	435 383,40	20,44%	2 210 085,97	0,00
I.1.1	- wydatki bieżące				425 556,00	164 113,12	252 966,17	96 042,62	37,97%	332 960,92	0,00
I.1.1.1	Rewolucja w naszej szkole - Kadry dla gospodarki	PSP Elgnowo	2020	2022	425 556,00	164 113,12	252 966,17	96 042,62	37,97%	332 960,92	
I.1.2	- wydatki majątkowe				2 661 296,64	1 534 917,00	1 877 125,05	339 340,78	18,08%	1 877 125,05	0,00
I.1.2.1	Zintegrowany system świadczenia e-usług publicznych Gminy Dąbrówno - Cyfrowy region	UG Dąbrówno	2020	2021	1 534 917,00	1 534 917,00	1 534 917,00	5 547,30	0,36%	1 534 917,00	
I.1.2.2	Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej w Dąbrównie - Efektywność energetyczna	UG Dąbrówno	2019	2021	1 126 379,64	0,00	342 208,05	333 793,48	97,54%	342 208,05	
I.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
I.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
I.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
I.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt I.1 i I.2):				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
I.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
I.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00