

Informacja
o przebiegu wykonania
budżetu Gminy Kroczyce
za I półrocze 2021 roku



INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

GMINY KROCZYCE, W TYM O PRZEBIEGU REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘĆ-

- STAN NA 30.06.2021 R.

Wieloletnia prognoza finansowa stanowi instrument wieloletniego planowania finansowego w jednostkach samorządu terytorialnego.

Zasady opracowywania wieloletniej prognozy finansowej (WPF) określają art. 226 – 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021r., poz. 305), a także Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2021r., poz. 83).

Aktualna wieloletnia prognoza finansowa dla Gminy Kroczyce została wprowadzona na mocy **Uchwały Nr 166/XXIII/2020 Rady Gminy Kroczyce z dnia 14 grudnia 2020 roku.**

Kolejne zmiany WPF w I półroczu b.r. zostały prowadzone następującymi dokumentami:

- Uchwałą Nr 191/XXV/2021 Rady Gminy Kroczyce z dnia 11 marca 2021r.,
- Uchwałą Nr 197/XXVI/2021 Rady Gminy Kroczyce z dnia 19 kwietnia 2021r.,
- Uchwałą Nr 206/XXVII/2021 Rady Gminy Kroczyce z dnia 31 maja 2021r.,
- Zarządzeniem nr 88/2021 Wójta Gminy Kroczyce z dnia 30 czerwca 2021r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje prognozę kwoty długu i dlatego też, WPF dla Gminy Kroczyce przygotowana została na lata 2021-2033. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Z brzmienia tych przepisów wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres, na jaki zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wieloletnia Prognoza Finansowa opiera się na długoterminowej prognozie nadwyżki operacyjnej, która obrazuje zdolność obsługi zobowiązań oraz możliwości samodzielnego finansowania przedsięwzięć. Analiza ma stanowić pomoc przy podejmowaniu decyzji o wielkości i okresie realizowanych przedsięwzięć oraz kształtowaniu przyszłych budżetów Jednostki Samorządu Terytorialnego (JST).

Począwszy od 2014r. każda gmina posiada indywidualny wskaźnik możliwości zadłużania się i obsługi tego długu. Wskaźnik ten w ubiegłym roku został nieco zmodyfikowany. Zgodnie z art. 9 ustawy z dnia 14 grudnia 2018r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw, organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w latach 2020-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym: spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań, wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań, spłat rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych, a także potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji do planowanych dochodów bieżących budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla poprzednich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Prawidłowość ta określona została następującym wzorem:

$$\left(\frac{R + O}{D_b}\right) \leq \frac{1}{3} \times \sum_{i=1}^3 \left(\frac{D_{bei} + S_{mi} - W_{bei}}{D_{bi}}\right)$$

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

R - planowaną na rok budżetowy łączną kwotę z tytułu spłaty rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych oraz wykupów papierów wartościowych

O - planowane na rok budżetowy wydatki bieżące na obsługę długu, w tym odsetki od zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, odsetki i dyskonto od papierów wartościowych oraz spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji,

Db –planowane na rok, na który ustalana jest relacja, dochody bieżące, pomniejszone o dotacje i środki na cele bieżące

Dbei – dochody bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programów z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2,

Smi – dochody ze sprzedaży majątku

Dbi – dochody bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące

Wbei - wydatki bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o wydatki bieżące z tytułu spłat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, wydatki bieżące na obsługę długu oraz wydatki bieżące na realizację programów z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2.

Dane do WPF wynikające zarówno z aktualnego planu budżetu, jak również z dotychczasowego wykonania, uwzględniające najistotniejsze dla oceny sytuacji finansowej Gminy pozycje, przedstawia poniższa tabela:

Istotne pozycje budżetowe	Wykonanie				2121	
	2017	2018	2019	2020	Plan roczny	Wykonanie za I półrocze 2021r.
DOCHODY OGÓŁEM	24 676 585,78	31 510 258,02	38 592 428,67	36 957 030,40	34 543 807,49	19 012 434,33
Dochody bieżące	23 458 634,30	25 278 176,33	27 419 696,48	31 314 845,36	31 921 308,33	16 875 574,03
udziały w PIT	3 478 096,00	4 155 462,00	4 485 027,00	4 578 159,00	4 925 507,00	2 404 539,00
udziały w CIT	38 891,70	29 953,59	32 370,91	14 369,27	10 000,00	13 445,33
subwencja ogólna	8 933 470,00	9 686 110,00	10 655 570,00	11 031 008,00	11 566 872,00	6 548 074,00
dotacje i środki	7 566 029,04	7 757 098,93	8 526 934,09	13 037 894,27	9 427 529,33	4 805 113,36
w tym na projekty UE	0,00	268 035,00	60 780,00	14 000,00	0,00	0,00
pozostałe	3 442 147,56	3 649 551,81	3 719 794,48	2 653 414,82	5 991 400,00	3 104 402,34
w tym: podatek od nieruchomości	1 530 266,34	1 621 121,17	1 624 553,20	1 491 402,00	1 665 000,00	962 911,01
Dochody majątkowe	1 217 951,48	6 232 081,69	11 172 732,19	5 642 185,04	2 622 499,16	2 136 860,30
sprzedaż majątku	0,00	100 499,63	0,00	88 395,12	100 000,00	27 550,00
dotacje na inwestycje	1 217 951,48	6 131 582,06	11 172 732,19	5 553 789,92	2 522 499,16	2 109 310,30
WYDATKI OGÓŁEM:	24 182 699,82	31 887 758,06	38 224 836,39	36 588 856,99	37 989 161,13	17 109 263,23
Wydatki bieżące	22 136 178,82	22 330 624,47	24 945 787,48	29 629 643,29	31 503 901,13	14 979 845,75
wynagrodzenia	8 110 525,02	8 340 098,69	9 169 236,53	10 113 513,09	11 630 529,60	5 517 403,01
obsługa długu	103 761,28	88 193,18	109 947,70	116 670,41	130 000,00	52 302,04
projekty UE	196 148,90	42 363,15	230 979,80	63 174,15	0,00	0,00
Wydatki majątkowe	2 046 521,00	9 557 133,59	13 279 048,91	6 959 213,70	6 485 260,00	2 129 417,48
Inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 893 103,00	9 429 697,47	13 085 226,08	6 597 213,70	6 460 260,00	2 105 432,48
Dotacje na inwestycje	153 418,00	127 436,12	193 822,83	362 000,00	25 000,00	23 985,00
WYNIK BUDŻETU	493 885,96	-377 500,04	367 592,28	368 173,41	-3 445 353,64	1 903 171,10
Przychody, w tym:	2 147 342,93	2 597 942,43	3 603 524,11	4 023 711,87	3 829 033,64	4 074 205,28
Kredyty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczki	0,00	354 012,54	1 778 761,71	384 275,48	1 562 200,00	0,00

Niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art..217 ust.2 UOFF	0,00	0,00	0,00	1 398 863,24	1 312 362,13	2 824 362,13
Wolne środki	2 147 342,93	2 243 929,89	1 824 762,40	2 240 573,15	954 471,51	1 249 843,15
Rozchody z tytułu spłat rat pożyczek i zobowiązań	397 280,00	395 679,99	331 680,00	331 680,00	331 680,00	331 680,00
KWOTA DŁUGU	3 226 550,50	3 184 219,82	4 630 357,26	4 683 447,72	5 861 419,73	4 477 472,63
Wskaźnik zadłużenia	13,08%	10,11%	12,00%	12,67%	16,97%	12,96%
Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 322 455,48	2 947 551,86	2 473 909,00	1 685 202,07	417 407,20	1 895 728,28
Lata 2021-2025						
Relacja z lewej strony wzoru	xxx	xxx	xxx	1,64%	2,28%	
Relacja z prawej strony wzoru - wskaźnik jednoroczny	xxx	xxx	xxx	2,86%	2,43%	
Dopuszczalny limit spłaty wyliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedniego	xxx	xxx	xxx	13,8%	13,40%	

Jak widać z powyższego, Gmina Kroczyce posiada duży potencjał finansowania nowych przedsięwzięć zarówno ze środków własnych, jak i poprzez zaciąganie nowych zobowiązań finansowych. Jest to niezmiernie istotne w kontekście planowanych na najbliższe lata inwestycji.

Planowany **wskaźnik zadłużenia** Gminy na koniec roku wynosi 16,97%, natomiast wskaźnik wyliczony **w oparciu o stan zadłużenia z dnia 30 czerwca 2021r. – 12,96%**.

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kroczyce na lata 2021-2033, zgodną z Zarządzeniem nr 88/2021 Wójta Gminy Kroczyce z dnia 30 czerwca 2021r., w pełnej szczegółowości prezentuje załącznik nr 1 do niniejszej informacji.

Wieloletnia Prognoza Finansowa uwzględnia również **limity na przedsięwzięcia**, o których mowa w art. 226 ust. 3 i 4 ustawy o finansach publicznych. Wykaz przedsięwzięć wg stanu na dzień 30 czerwca b.r. wraz ze stopniem ich realizacji przedstawia z kolei załącznik nr 2.