**Załącznik nr 2**

do zarządznia Wójta

Gminy Rogóźno nr 27/2011

z dnia 22 sierpnia 2011 r.

**INFORMACJA   
O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY ROGÓŹNO   
ZA I PÓŁROCZE 2011 R.**

***Wójt Gminy Rogóźno***

GMINA ROGÓŹNO

86-318 Rogóźno woj. kujawsko-pomorskie ⦁

***Rogóźno, dnia 22 sierpnia 2011 r.***

Na podstawie art. 266 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z dnia   
27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) Wójt Gminy zobowiązany został do opracowania i przedłożenia Radzie Gminy oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej informacji dotyczącej kształowania się Wieloletniej Prognozy Finansowej wraz z przebiegiem realizacji przedsięwzięć, które wykazane zostały w załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej. W związku z powyższym, przedkładam informację   
w formie tabelarycznej i opisowej.

1. CZEŚĆ TABELARYCZNA

***Wieloletnia prognoza finansowa gminy Rogóźno za I półrocze 2011 r.***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Wyszczególnienie | Plan  na 30.06.2011 | Wykonanie  na 30.06.2011 | Wskaźnik procentowy wykonania  w stosunku do planu |
| 1. | **Dochody ogółem** | **10 857 240,00** | **5 529 644,64** | **50,93%** |
| 1.1. | **Dochody bieżące** | **10 359 030,00** | **5 442 314,84** | **52,54%** |
| 1.2. | **Dochody majątkowe** | **498 210,00** | **87 329,80** | **17,53%** |
| 1.3. | w tym: - ze sprzedaży majątku | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2. | **Wydatki bieżące (bez wydatków związanych z obsługą długu)** | **9 892 570,00** | **4 986 745,69** | **50,41%** |
| 2.1. | **Wynagrodzenia i składki od nich naliczane (bez wynagrodzenia zarządu j.s.t. i składek od nich)** | **3 476 279,00** | **1 701 122,38** | **48,94%** |
| 2.2. | **Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.** | **1 484 087,00** | **768 924,10** | **51,81%** |
| 2.2.1. | w tym: - wynagrodzenia zarządu j.s.t. i składki od nich | **1 181 305,00** | **610 760,55** | **51,70%** |
| 2.3. | **Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ufp (wydatki bieżace z wyłączeniem wieloletnich gwarancji i poręczeń)** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** |
|  | *wieloletnie programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp* | **0,00** | **0,00** | **0,00%** |
| *wieloletnie umowy o partnerstwie publczno - prywatnym* | **0,00** | **0,00** | **0,00%** |
| ***wieloletnie umowy niezbędne do zapewnienia ciągłości działania (tylko te umowy, dla których można określi elementy wymagane art.. 226 ust. 3 ufp)*** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** |
| 2.4. | Pozostałe wydatki bieżące | **4 932 204,00** | **2 516 699,21** | **51,03%** |
| 3. | **Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących bez obsługi długu (poz. 1 - poz. 2)** | **964 670,00** | **542 898,95** | **x** |
| kwota kontrolna | ***różnica pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi bez obsługi długu (poz. 1.1. - poz. 2); począwszy od 2011 r. wymagana kwota* ≥ *0*** | **466 460,00** | **455 569,15** | **x** |
| Lp. | **Wyszczególnienie** | **Plan  na 30.06.2011** | **Wykonanie  na 30.06.2011** | **Wskaźnik procentowy wykonania  w stosunku do planu** |
| 4. | **Przychody nie zwiększające długu** | **15 000,00** | **210 482,75** | x |
| 4.1. | Nadwyżki budżetowe z lat poprzednich | **0,00** | **0,00** | x |
| 4.2. | Wolne środki | **0,00** | **210 482,75** | x |
| 4.3. | Prywatyzacja i spłaty udzielonych pożyczek | **15 000,00** | **0,00** | x |
| 5. | **Środki do dyspozycji - źródło finansowania spłaty długu i wydatków majątkowych (poz. 3 + poz. 4)** | **979 670,00** | **753 381,70** | x |
| kwota kontrolna | ***środki do dyspozycji na finansowanie wydatków związanych z obsługą długu, tj. na odsetek, dyskonta, poręczeń i gwarancji, z poz. 6.1. (poz. 1.1. - poz. 2 + poz. 4); począwszy od 2011 r. wymagana kwota* ≥*0*** | **481 460,00** | **666 051,90** | x |
| 6. | **Obsługa długu (wydatki i rozchody) - poz. 6.1. + poz. 6.2.** | **281 088,00** | **125 541,38** | 44,66% |
| 6.1. | **Wydatki związane z obsługą długu** | **150 668,00** | **33 869,38** | 22,48% |
| 6.1.1 | - odsetki i dyskonto | **150 668,00** | **33 869,38** | 22,48% |
| 6.1.2 | - gwarancje i poręczenia (bez ujętych w przedsięwzięciach) | **0,00** | **0,00** | 0,00% |
|  | ***podlegające wyłączeniu (w związku z umową zawartą na realizację projektu z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ufp)*** | ***0,00*** | ***0,00*** | *0,00%* |
| 6.1.3. | - wieloletnie gwarancje i poręczenia będące przedsięwzięciami, o których mowa w art. 226 ust. 4 ufp | **0,00** | **0,00** | 0,00% |
|  | ***podlegające wyłączeniu (w związku z umową zawartą na realizację projektu z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ufp)*** | ***0,00*** | ***0,00*** | *0,00%* |
| 6.2. | **Rozchody zmniejszające dług (spłata rat kredytów i pozyczek, wykup papierów)** | **130 420,00** | **91 672,00** | 70,29% |
|  | ***podlegająca wyłączeniu (w związku z umową zawartą na realizację projektu z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ufp)*** | ***0,00*** | ***0,00*** | *0,00%* |
| 7. | **Pozostałe rozchody (z wyłączeniem spłat długu)** | **0,00** | **0,00** | 0,00% |
| kwota kontrolna | ***Dochody bieżące (poz. 1.1.) + przychody nie zwiększające długu (poz. 4) - wydatki bieżące ogłem (poz. 2 + poz. 6.1.); począwszy od 2011 r. kwota ≥ 0*** | **829 002,00** | **632 182,52** | x |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Wyszczególnienie | Plan  na 30.06.2011 | Wykonanie  na 30.06.2011 | Wskaźnik procentowy wykonania  w stosunku do planu |
| 8. | **Środki do dyspozycji na finansowanie wydatków majątkowych (poz 5 - poz.6 - poz.7)** | **698 582,00** | **627 840,32** | **x** |
| 9. | **Wydatki majątkowe** | **2 570 090,00** | **441 692,41** | **17,19%** |
| 9.1. | Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ufp (wydatki majątkowe) | 503 000,00 | 787,50 | 0,16% |
|  | *wieloletnie programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp* | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| *pozostałe wieloletnie programy, projekty, zadania* | 503 000,00 | 787,50 | 0,16% |
| *wieloletnie umowy o partnerstwie publczno - prywatnym* | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| ***wieloletnie umowy niezbędne do zapewnienia ciągłości działania (tylko te umowy, dla których można określi elementy wymagane art.. 226 ust. 3 ufp)*** | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 9.2. | Pozostałe wydatki majątkowe | 2 067 090,00 | 440 904,91 | 21,33% |
| 10. | **Przychody zwiększające dług (nowozaciągane kredyty, pożyczki, emitowane papiery)** | **1 871 508,00** | **0,00** | **0,00%** |
|  | ***podlegające wyłączeniu (w związku z umową zawartą na realizację projektu z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ufp)*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00%*** |
| 11. | **Wynik finansowy budżetu (poz.8 - poz.9 + poz.10)** | **0,00** | **186 147,91** | **x** |

***Prognoza kwoty długu i jej spłat za I półrocze 2011 r.***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Wyszczególnienie | Plan  na 30.06.2011 | Wykonanie  na 30.06.2011 | Wskaźnik procentowy wykonania  w stosunku do planu |
| 12. | **Kwota długu na koniec roku** | **3 009 205,00** | **1 176 445,00** | **39,09%** |
|  | ***podlegająca wyłączeniu (w związku z umową zawartą na realizację projektu z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ufp)*** | **0,00** | **0,00** | **x** |
| 13. | **Kwota spłaty długu** | **130 420,00** | **91 672,00** | **70,29%** |
|  | ***podlegająca wyłączeniu (w związku z umową zawartą na realizację projektu z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ufp)*** | **0,00** | **0,00** | **x** |
| Lp. | **Wyszczególnienie** | **Plan  na 30.06.2011** | **Wykonanie  na 30.06.2011** | **Wskaźnik procentowy wykonania  w stosunku do planu** |
| 14. | **Sposób sfinansowania spłaty długu (kwota powinna być zgodna z kwotą wykazaną w poz. 13)** | **130 420,00** | **91 672,00** | **70,29%** |
|  | - nadwyżki budżetowe (wówczas gdy skumulowany wynik budżetu powiękzony o wynik roku jest nadwyżką - wartość dodatnia) | 0,00 | 0,00 | x |
| - wolne środki | 0,00 | 91 672,00 | x |
| - przychody z prywatyzacji i spłat udzielonych pożyczek | 15 000,00 | 0,00 | x |
| - przychody z tytułu kredytów, pożyczeki, emitowane papiery wartościowe | 115 420,00 | 0,00 | x |
| 15. | **Kwota długu związku doliczana do długu j.s.t. (wymóg art. 244 ufp)** | **0,00** | **0,00** | x |
|  | ***podlegająca wyłączeniu (w związku z umową zawartą na realizację projektu z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ufp)*** | 0,00 | **0,00** | x |
| 16. | **Kwota spłaty długu związku doliczonego do długu** | **0,00** | **0,00** | x |
|  | ***podlegająca wyłączeniu (w związku z umową zawartą na realizację projektu z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ufp)*** | 0,00 | **0,00** | x |

***Wskaźniki zadłużenia za I półrocze 2011 r.***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Wyszczególnienie | Plan  na 30.06.2011 | Wykonanie  na 30.06.2011 | Wskaźnik procentowy wykonania  w stosunku do planu |
| 17.1. | Relacja, o której mowa w art. 169 ustawy z 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (bez wyłączeń) | 2,59% | 2,27% | x |
|  | ***Relacja, o której mowa w art. 169 ustawy z 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych po wyłączeniach (max 15%)*** | **2,59%** | **2,27%** | x |
| 17.2. | Relacja, o której mowa w art. 170 ustawy z 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (bez wyłączeń) | 27,73% | 21,28% | x |
|  | ***Relacja, o której mowa w art. 170 ustawy z 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych po wyłączeniach (max 60%)*** | **27,73%** | **21,28%** | x |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Wyszczególnienie | Plan  na 30.06.2011 | Wykonanie  na 30.06.2011 | Wskaźnik procentowy wykonania  w stosunku do planu |
| 17.3. | Relacja bazowa do wyliczenia Indywidualnego Limitu Zadłużenia [(poz.1 + poz.3 - poz. 4) : poz.I.] | 2,91% | 7,63% | x |
| 17.4. | Indywidualny limit zadłużenia, o którym mowa w art..243 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w % (średnia z trzech poprzednich lat) | 8,62% | 8,62% | x |
| 17.5. | Relacja, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. w % (bez wyłączeń i kwoty długu związku) | 2,59% | 2,27% | x |
|  | ***Relacja, o której mowa w art. 243 ust.1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych po wyłączeniach (bez długu związku)*** | **2,59%** | **2,27%** | x |

***Dochody, wydatki, przychody i rozchody za I półrocze 2011 r.***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Wyszczególnienie | Plan  na 30.06.2011 | Wykonanie  na 30.06.2011 | Wskaźnik procentowy wykonania  w stosunku do planu |
| 18. | **Dochody ogółem** | **10 857 240,00** | **5 529 644,64** | **50,93%** |
| 19. | **Wydatki ogółem** | **12 613 328,00** | **5 462 307,48** | **43,31%** |
|  | **w tym: przedsięwzięcia ogółem** | **503 000,00** | **787,50** | **0,16%** |
| 20. | **Wynik budżetu (nadwyżka + / deficyt -)** | **-1 756 088,00** | **67 337,16** | **x** |
| 21. | **Przychody ogółem** | **1 886 508,00** | **210 482,75** | **x** |
| 22. | **Rozchody ogółem** | **130 420,00** | **91 672,00** | **x** |
| suma kontrolna | ***Równowaga budżetowa (sprawdzenie: wykonanie D-W+P-R ≥0; prognoza D-W+P-R=0 )*** | **0,00** | **186 147,91** | **x** |
| ***Kwota obliczona zgodnie z art. 242 ust. 1 ufp (dochody bieżace - wydatki bieżace + nadwyżki z lat ubiegłych + wolne środki);* od 2011 r. wymagana wartość ≥ 0** | **315 792,00** | **632 182,52** | **x** |

***Realizacja przedsięwzięć Gminy Rogóźno za I półrocze 2011 r.***

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Wyszczególnienie | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji (programu, zadania, umowy) | | Plan  Łączne nakłady finansowe  na 30.06.2011 | Wykonanie  Nakłady finansowe  na 30.06.2011 | Plan limit zobowiązań  na 30.06.2011 | Zaciągnięte zobowiązania  na 30.06.2011 |
| od | do |
| 1. | **Wieloletnie programy, projekty lub zadania razem, z tego:** | **x** | **x** | **x** | **503 000,00** | **787,50** | **4 960 000,00** | **787,50** |
| 1.1. | **- wydatki bieżące** | **x** | **x** | **x** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1.2. | **- wydatki majątkowe** | **x** | **x** | **x** | **503 000,00** | **787,50** | **4 960 000,00** | **787,50** |
|  | ***z tego:*** |  | | | | | | |
| a) | **wieloletnie pozostałe programy, projekty lub zadania - razem, z tego:** | **x** | **x** | **x** | **503 000,00** | **787,50** | **4 960 000,00** | **787,50** |
|  | **- wydatki bieżące** | **x** | **x** | **x** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | **- wydatki majątkowe** | **x** | **x** | **x** | **503 000,00** | **787,50** | **4 960 000,00** | **787,50** |
|  | ***z tego:*** |  | | | | | | |
| 1) | **Zadanie inwestycyjne - Budowa świetlicy wiejskiej z remizą w miejscowości Rogóźno Zamek** | **Urząd Gminy** | **2011** | **2012** | **403 000,00** | **0,00** | **1 360 000,00** | **0,00** |
|  | - wydatki bieżące | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | - wydatki majątkowe | x | x | x | 403 000,00 | 0,00 | 1 360 000,00 | 0,00 |
| 2) | **Zadanie inwestycyjne - Rozbudowa szkoły podstawowej w Rogóźnie** | **Urząd Gminy** | **2011** | **2016** | **100 000,00** | **787,50** | **3 600 000,00** | **787,50** |
|  | - wydatki bieżące | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | - wydatki majątkowe | x | x | x | 100 000,00 | 787,50 | 3 600 000,00 | 787,50 |

1. CZĘŚĆ OPISOWA
2. ***Wieloletnia Prognoza finansowa Gminy Rogóźno za I półrocze 2011 r.***
3. Dochody – w I półroczu 2011 r. zrealizowano dochody w wysokości 5.529.644,64 zł, tj. 50,93% planu. Dochody bieżące stanowiły 98,42% wykonanych dochodów ogółem, natomiast dochody majątkowe stanowiły 1,58% wykonanych dochodów ogółem. W okresie sprawozdawczym nie uzyskano dochodów ze sprzedaży majątku.
4. Wydatki – w I półroczu 2011 r. zrealizowano wydatki w wysokości   
   5.462.307,48 zł, tj. 43,31% planu. Wydatki bieżące stnowiły 91,91% wykonanych wydatków ogółem, natomiast wydatki majątkowe stanowiły 8,09% wykonanych wydatków ogółem.

Na obsługę długu poniesiono wydatki w wysokości 125.541,38 zł, w tym:

1. wydatki na odsetki 33.869,38 zł,
2. wydatki na spłatę kapitału 91.672,00 zł.
3. W okresie sprawozdawczym nie udzielono poręczeń ani gwarancji.
4. Wynik budżetu – za I półrocze 2011 r. Gmina Rogóźno osiągnęła nadwyżkę   
   w wysokości 67.337,16 zł. Plan na dzień 30.06.2011 r. przewiduje powstanie deficytu na koniec roku 2011 w wysokości 1.756.088,00 zł.

Nadwyżka przeznaczona została na realizację wydatków w II półroczu 2011 r.

1. Przychody budżetu – do planu budżetu na 2011 r. przyjęto przychody z tytułu pożyczek i kredytów (nowozaciągnięte zobowiązania) w wysokości 1.871.508,00 zł oraz przychody pochodzące ze spłaty pożyczki udzielonej przez Gminę Rogóźno w latach ubiegłych w wysokości 15.000,00 zł. W I półroczu 2011 r. nie zaciągnięto nowych zobowiązań z tytułu pożyczek czy kredytów. Również nie uzyskano wpływu z tytułu udzielonej pożyczki, gdyż termin spłaty ustalony został na 31.12.2011 r.
2. Rozchody budżetu – do planu budżetu na 2011 r. pzyjęto rozchody z tytułu spłaty rat zaciągniętych kredytów długoterminowych w wysokości   
   130.420,00 zł. W I półroczu 2011 r. dokonano spłaty długu w wysokości 91.672,00 zł, który uregulowany został w terminach wynikających z zawartych umów kredytowych. Spłata w całości dotyczyła zaciągniętego długu w latach ubiegłych.
3. Kwota długu – na dzień 30.06.2011 r. kwota długu wynosiła 1.176.445,00 zł   
   i dotyczyła długu zaciągniętego w latach ubiegłych. Planowany dług do końca 2011 r. wynosi 3.009.205,00 zł. Gmina Rogóźno nie posiada długu wymagalnego. W 2011 r. przewiduje się sfinansowanie planowanej kwoty długu za pomocą pożyczek i kredytów.

Relacja, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. wyniosła na koniec I półrocza 2011 r. 2,27 % (bez wyłączeń i kwoty długu związku). Planowana relacja wynosiła 2,59%. Indywidualny limit zadłużenia, o którym mowa w art.243 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych wyniósł 8,62 % (średnia z trzech poprzednich lat).

1. ***Przedsięwzięcia Gminy Rogóźno za I półrocze 2011 r.***

W 2011 r. ujęto w przedsięwzięciach dwa zadania inwestycyjne na łączną kwotę   
503.000,00 zł. W I półroczu rozpoczęto realizację zaledwie jednej z inwestycji   
pn. „Rozbudowa szkoły podstawowej w Rogóźnie”. Poniesione wydatki w wkwocie   
787,50 zł dotyczyły przygotowania map do celów projektowych. Dalsze wydatki poniesione będą po ogłoszeniu przetargu na wykoanie projektu archetonicznego wraz   
z dokumentacją budowlaną.

Druga z inwestycji pn. „Budowa świetlicy wiejskiej z remizą w miejscowości Rogóźno Zamek” rozpoczęta zostanie w II półroczu 2011 r. W okresie I półrocza trwały prace związane z przygotowaniem dokumentacji przetargowej.

Na dzień 30.06.2011 r. wykorzystano limit zobowiązań w wysokości 787,50 zł,   
tj. 0,02%. Zobowiązania zostały w całości uregulowane. Przyjęty limit zobowiązań obejmuje cały okres realizacji zadań inwestycyjnych.