**Załącznik nr 2**

do zarządznia Wójta

Gminy Rogóźno nr 28/2012

z dnia 24 sierpnia 2012 r.

**INFORMACJA   
O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY ROGÓŹNO   
ZA I PÓŁROCZE 2012 R.**

***Wójt Gminy Rogóźno***

GMINA ROGÓŹNO

86-318 Rogóźno woj. kujawsko-pomorskie ⦁

***Rogóźno, dnia 24 sierpnia 2012 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 2012 r.***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Wyszczególnienie | Plan  na 30.06.2012 | Wykonanie  na 30.06.2012 | Wskaźnik procentowy wykonania  w stosunku do planu |
| 1. | **Dochody ogółem** | **10.760.846,00** | **5.920.570,23** | **55,02%** |
| 1.1. | **Dochody bieżące** | **10.617.018,00** | **5.894.592,43** | **55,52%** |
| 1.2. | **Dochody majątkowe** | **143.828,00** | **25.977,80** | **18,06%** |
| 1.3. | w tym: - ze sprzedaży majątku | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2. | **Wydatki bieżące (bez wydatków związanych z obsługą długu)** | **10.138.607,00** | **5.465.123,37** | **53,90%** |
| 3. | **Wydatki związane z obsługą długu** | **130.938,00** | **38.518,25** | 29,42% |
| 3.1. | - odsetki i dyskonto | **130.938,00** | **38.518,25** | 29,42% |
| 3.2. | - gwarancje i poręczenia (bez ujętych w przedsięwzięciach) | **0,00** | **0,00** | 0,00% |
|  | **Dochody bieżące – wydatki bieżące** | **347.938,00** | **390.950,81** | X |
| 4. | **Wydatki majątkowe** | **1.817.120,00** | **338.809,48** | **18,65%** |
| 4.1. | Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ufp (wydatki majątkowe) | 1.427.913,00 | 317.509,92 | 22,24% |
|  | *wieloletnie programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp* | 952.000,00 | 270.105,72 | 28,37% |
|  | *pozostałe wieloletnie programy, projekty, zadania* | 475.913,00 | 47.404,20 | 9,96% |
|  | *wieloletnie umowy o partnerstwie publczno - prywatnym* | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4.1.1. | ***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% |
| Lp. | **Wyszczególnienie** | **Plan  na 30.06.2012** | **Wykonanie  na 30.06.2012** | **Wskaźnik procentowy wykonania  w stosunku do planu** |
| 4.2. | Pozostałe wydatki majątkowe | 389.207,00 | 21.299,56 | 5,47% |
| 5. | **Przychody nie zwiększające długu** | **15 000,00** | **0,00** | x |
| 5.1. | Nadwyżki budżetowe z lat poprzednich | **0,00** | **0,00** | x |
| 5.2. | Wolne środki | **0,00** | **35.457,76** | x |
| 5.3. | Spłaty udzielonych pożyczek | **15 000,00** | **0,00** | x |
| 6. | **Rozchody zmniejszające dług (spłata rat kredytów i pozyczek, wykup papierów)** | **324.396,00** | **115.698,00** | 35,67% |
|  | ***podlegająca wyłączeniu (w związku z umową zawartą na realizację projektu z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ufp)*** | ***93.000,00*** | ***0,00*** | *0,00%* |
| 7. | **Pozostałe rozchody (z wyłączeniem spłat długu)** | **0,00** | **0,00** | 0,00% |
| 8. | **Przychody zwiększające dług (nowozaciągane kredyty, pożyczki, emitowane papiery)** | **1.635.215,00** | **100.531,66** | **6,15%** |
| 8.1. | ***podlegające wyłączeniu (w związku z umową zawartą na realizację projektu z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ufp)*** | ***281.000,00*** | ***93.000,00*** | ***33,10%*** |
| 9. | **Wynik finansowy budżetu** | **-1.325.819,00** | **78.119,13** | **x** |

***Prognoza kwoty długu i jej spłat za I półrocze 2012 r.***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Wyszczególnienie | Plan  na 30.06.2012 | Wykonanie  na 30.06.2012 | Wskaźnik procentowy wykonania  w stosunku do planu |
| 10. | **Kwota długu na koniec roku** | **2.448.516,00** | **1.122.530,66** | **45,85%** |
|  | ***podlegająca wyłączeniu (w związku z umową zawartą na realizację projektu z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ufp)*** | **188.000,00** | **93.000,00** | **x** |
| 11. | **Kwota spłaty długu** | **324.396,00** | **115.698,00** | **35,67%** |
|  | ***podlegająca wyłączeniu (w związku z umową zawartą na realizację projektu z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ufp)*** | **93.000,00** | **0,00** | **x** |
| 12. | **Sposób sfinansowania spłaty długu** | **324.396,00** | **115.698,00** | **35,67%** |
| Lp. | **Wyszczególnienie** | **Plan  na 30.06.2012** | **Wykonanie  na 30.06.2012** | **Wskaźnik procentowy wykonania  w stosunku do planu** |
|  | - nadwyżki budżetowe (wówczas gdy skumulowany wynik budżetu powiękzony o wynik roku jest nadwyżką - wartość dodatnia) | 0,00 | 0,00 | x |
| - wolne środki | 0,00 | 22.698,00 | x |
| - przychody z prywatyzacji i spłat udzielonych pożyczek | 15 000,00 | 0,00 | x |
| - przychody z tytułu kredytów, pożyczeki, emitowane papiery wartościowe | 309.396,00 | 93.000,00 | x |

***Wskaźniki zadłużenia za I półrocze 2012 r.***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Wyszczególnienie | Plan  na 30.06.2012 | Wykonanie  na 30.06.2012 | Wskaźnik procentowy wykonania  w stosunku do planu |
| 13. | Relacja, o której mowa w art. 169 ustawy z 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (bez wyłączeń) | 4,23% | 1,95% | x |
| 13a. | ***Relacja, o której mowa w art. 169 ustawy z 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych po wyłączeniach (max 15%)*** | **3,37%** | **1,95%** | x |
| 14. | Relacja, o której mowa w art. 170 ustawy z 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (bez wyłączeń) | 22,75% | 11,79% | x |
| 14a. | ***Relacja, o której mowa w art. 170 ustawy z 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych po wyłączeniach (max 60%)*** | **21,01%** | **17,39%** | x |
| 15. | Relacja , o której mowa w art. 243 w danym roku | 3,23% | 6,60% | x |
| 15a. | 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) | 9,09% | 9,09% | x |
| 16. | Relacja, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. w % (bez wyłączeń i kwoty długu związku) | 4,23% | 2,60% | x |
| 16a. | ***Relacja, o której mowa w art. 243 ust.1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych po wyłączeniach (bez długu związku)*** | **3,37%** | **2,60%** | x |

***Dochody, wydatki, przychody i rozchody za I półrocze 2012 r.***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Wyszczególnienie | Plan  na 30.06.2012 | Wykonanie  na 30.06.2012 | Wskaźnik procentowy wykonania  w stosunku do planu |
| 17. | **Dochody ogółem** | **10.760.846,00** | **5.920.570,23** | **55,02%** |
| 18. | **Wydatki ogółem** | **12.086.665,00** | **5.842.451,10** | **48,34%** |
| 18.1. | w tym: przedsięwzięcia ogółem | 1.427.913,00 | 317.509,92 | 22,24% |
| 18.2. | w tym: wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | 4.645.457,00 | 2.551.400,29 | 54,92% |
| 18.3. | w tym: wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST | 1.240.601,50 | 776.745,84 | 62,61% |
| 18.4. | w tym: wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 18.5. | w tym: wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp | 1.427.913,00 | 317.509,92 | 22,24% |
| 19. | **Wynik budżetu (nadwyżka + / deficyt -)** | **-1.325.819,00** | **78.119,13** | **x** |
| 20. | **Przychody ogółem** | **1.650.215,00** | **135.989,42** | **x** |
| 21. | **Rozchody ogółem** | **324.396,00** | **115.698,00** | **x** |

***Realizacja przedsięwzięć Gminy Rogóźno za I półrocze 2012 r.***

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Wyszczególnienie | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji (programu, zadania, umowy) | | Plan  łączne nakłady finansowe  na 30.06.2012 | Wykonanie łączne  nakłady finansowe  na 30.06.2012 | | Plan limit zobowiązań  na 30.06.2012 | Zaciągnięte zobowiązania  na 30.06.2012 |
| od | do | Wykonanie 2011 | Wykonanie 2012 |
| 1. | **Wieloletnie programy, projekty lub zadania razem, z tego:** | **x** | **x** | **x** | **5.192.187,00** | **8.333,98** | **317.509,92** | **5.183.853,00** | **723.544,32** |
| 1.1. | **- wydatki bieżące** | **x** | **x** | **x** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1.2. | **- wydatki majątkowe** | **x** | **x** | **x** | **5.192.187,00** | **8.333,98** | **317.509,92** | **5.183.853,00** | **723.544,32** |
|  | ***z tego:*** |  |  | | | | | | |
| a) | **Wieloletnie programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 razem, z tego:** | **x** | **x** | **x** | **952.984,00** | **984,00** | **270.105,72** | **952.000,00** | **675.544,32** |
|  | **- wydatki bieżące** | **x** | **x** | **x** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | **- wydatki majątkowe** | **x** | **x** | **x** | **952.984,00** | **984,00** | **270.105,72** | **952.000,00** | **675.544,32** |
|  | ***z tego:*** |  |  | | | | | | |
| 1) | **Zadanie inwestycyjne - Budowa świetlicy wiejskiej z remizą w miejscowości Rogóźno Zamek** | **Urząd Gminy** | **2011** | **2012** | **952.984,00** | **984,00** | **270.105,72** | **952.000,00** | **675.544,32** |
|  | - wydatki bieżące | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | - wydatki majątkowe | x | x | x | 952.984,00 | 984,00 | 270.105,72 | 952.000,00 | 675.544,32 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Wyszczególnienie | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji (programu, zadania, umowy) | | Plan  łączne nakłady finansowe  na 30.06.2012 | Wykonanie łączne  nakłady finansowe  na 30.06.2012 | | Plan limit zobowiązań  na 30.06.2012 | Zaciągnięte zobowiązania  na 30.06.2012 |
| b) | W**ieloletnie programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego – razem, z tego:** | **x** | **x** | **x** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | **- wydatki bieżące** | **x** | **x** | **x** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | **- wydatki majątkowe** | **x** | **x** | **x** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| c) | **Wieloletnie pozostałe programy, projekty lub zadania- razem, z tego:** | **x** | **x** | **x** | **4.239.203,00** | **7.349,98** | **47.404,20** | **4.239.203,00** | **48.000,00** |
|  | **- wydatki bieżące** | **x** | **X** | **x** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | **- wydatki majątkowe** | **x** | **x** | **x** | **4.239.203,00** | **7.349,98** | **47.404,20** | **4.239.203,00** | **48.000,00** |
|  | ***z tego:*** |  |  | | | | | | |
| 1) | **Zadanie inwestycyjne - Rozbudowa szkoły podstawowej w Rogóźnie** | **Urząd Gminy** | **2011** | **2016** | **4.177.203,00** | **7.349,98** | **46.740,00** | **4.169.853,00** | **0,00** |
|  | - wydatki bieżące | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | - wydatki majątkowe | x | x | x | 4.177.203,00 | 7.349,98 | 46.740,00 | 4.169.853,00 | 0,00 |
| 2) | **Zadanie inwestycyjne – Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Rogóźno** | **Urząd Gminy** | **2012** | **2013** | **62.000,00** | **0,00** | **664,20** | **62.000,00** | **48.000,00** |
|  | - wydatki bieżące | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | - wydatki majątkowe | x | x | x | 62.000,00 | 0,00 | 664,20 | 62.000,00 | 48.000,00 |

1. CZĘŚĆ OPISOWA
2. ***Wieloletnia Prognoza finansowa Gminy Rogóźno za I półrocze 2012 r.***
3. Dochody – w I półroczu 2012 r. zrealizowano dochody w wysokości 5.920.570,23 zł. Dochody bieżące stanowiły 99,56% wykonanych dochodów ogółem, natomiast dochody majątkowe stanowiły 0,44% wykonanych dochodów ogółem. W okresie sprawozdawczym nie uzyskano dochodów ze sprzedaży majątku.
4. Wydatki – w I półroczu 2012 r. zrealizowano wydatki w wysokości   
   5.842.451,10 zł. Wydatki bieżące stnowiły 94,20% wykonanych wydatków ogółem, natomiast wydatki majątkowe stanowiły 5,80% wykonanych wydatków ogółem.
5. Na obsługę długu poniesiono wydatki w wysokości 38.518,25 zł, w tym:
6. wydatki na odsetki 38.518,25 zł.
7. W okresie sprawozdawczym nie udzielono poręczeń ani gwarancji.
8. 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 2012 r. przyjęto przychody z tytułu pożyczek i kredytów (nowozaciągnięte zobowiązania) w wysokości 1.635.215,00 zł oraz przychody pochodzące ze spłaty pożyczki udzielonej przez Gminę Rogóźno w latach ubiegłych w wysokości 15.000,00 zł. W I półroczu 2012 r. zaciągnięto nowe zobowiązań z tytułu pożyczek czy kredytów, w tym:

- zaciągnięto pożyczkę na wyprzedzające finansowanie w kwocie 93.000,00 zł,

- zaciągnięto kredyt na sfinansowanie występującego przejściowego deficytu   
 budżetu 7.531,66 zł.

Nie uzyskano wpływu z tytułu udzielonej pożyczki, gdyż termin spłaty ustalony został na 31.12.2012 r.

1. Rozchody budżetu – do planu budżetu na 2012 r. pzyjęto rozchody z tytułu spłaty rat zaciągniętych kredytów długoterminowych w wysokości   
   324.396,00 zł. W I półroczu 2012 r. dokonano spłaty długu w wysokości 115.698,00 zł, który uregulowany został w terminach wynikających   
   z zawartych umów kredytowych. Spłata w całości dotyczyła zaciągniętego długu w latach ubiegłych. Na koniec I półrocza nie dokonano spłaty pożyczki na wyprzedzające finansowanie.
2. Kwota długu – na dzień 30.06.2012 r. wykonana kwota długu wynosiła 1.122.530,66 zł i dotyczyła długu zaciągniętego w latach ubiegłych   
   w wysokości 1.021.999,00 zł oraz długu zaciągniętego w roku 2012   
   w wysokości 100.531,66 zł. Planowany dług do końca 2012 r. wynosić będzie 2.448.516,00 zł. Gmina Rogóźno nie posiada z tytułu kredytów i pożyczek długu wymagalnego. W 2012 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 2012 r. 2,60 % (bez wyłączeń i kwoty długu związku). Planowana relacja wynosiła 4,23%. Indywidualny limit zadłużenia, o którym mowa w art.243 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych wyniósł 9,09 % (średnia z trzech poprzednich lat).

1. ***Przedsięwzięcia Gminy Rogóźno za I półrocze 2012 r.***

W 2012 r. ujęto w przedsięwzięciach trzy zadania inwestycyjne na łączną kwotę   
planowanych nakładów finansowych 5.192.187,00 zł. Od początku realizacji przedsięwzięć zrealizowano:

* Zadanie inwestycyjne – Budowa świetlicy wiejskiej z remizą w miejscowości Rogóźno Zamek – zadanie rozpoczęto w 2011 r. ponosząc wydatki w kwocie 984,00 zł. Ze względu na opóźnienia w realizacji zadania, zapłata za wykonanie I etapu budowy została zrealizowana w I półroczu 2012 r. Łącznie poniesiono w 2012 r. wydatki na kwotę 270.105,72 zł. W związku z trwaniem prac dotyczących II etapu budowy zadanie planuje się zakończyć w III kwartale 2012 r. Na II etap inwestycji zaciągnięto zobowiązanie w wysokości 675.544,32 zł, natomiast łączne zobowiąnia od początku realizacji przedsięwzięcia wynoszą 946.634,04 zł;
* Zadanie inwestycyjne – Rozbudowa szkoły podstawowej w Rogóźnie - zadanie rozpoczęto w 2011 r. ponosząc wydatki w kwocie 7.349,98 zł. Łącznie poniesiono w 2012 r. wydatki na kwotę 46.740,00 zł. Wydatki dotyczyły opracownia dokumentacji projektowej. Ze względu na brak środków finansowych do końca 2012 r. nie planuje się dalszych prac związanych   
  z rozbudową szkoły podstawoej. Na inwestycję zaciągnięto zobowiązanie   
  łączne w wysokości 54.089,98 zł.
* Zadanie inwestycyjne – Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Rogóźno - zadanie rozpoczęto   
  w 2012 r. Zakończenie przedsięwzięcia planowane jest w roku 2013. Łącznie poniesiono w 2012 r. wydatki na kwotę 664,20 zł na wydatki związane   
  z opracowaniem projektu studium. Na inwestycję zaciągnięto zobowiązanie   
  w wysokości 48.664,20 zł.

Na dzień 30.06.2012 r. wykorzystano limit zobowiązań w wysokości   
1.049.388,22 zł, tj. 20,24% planowanego limitu. Przyjęty limit zobowiązań obejmuje cały okres realizacji zadań inwestycyjnych.