

145

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 98/2020
Wójta Gminy Manowo
z dnia 25 września 2020 r.

**Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej na
lata 2020-2028 Gminy Manowo za I półrocze 2020 r.**

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. wprowadza obowiązek opracowywania wieloletniej prognozy finansowej na okres roku budżetowego i 3 następujących lat (art. 227 ust.1) – jednak nie krócej niż na okres, na który Gmina określiła już limity wydatków na realizowane przedsięwzięcia wieloletnie.

Przesłanką zatwierdzonej Wieloletniej Prognozy Finansowej jest to, aby dokument ten:

- wspomagał bieżące zarządzanie finansami gminy;
- określał w okresie wieloletnim możliwości inwestycyjne gminy;
- oceniał w okresie wieloletnim zdolność kredytową gminy

Istotne jest również, iż wprowadzona ustawa przewiduje (art. 229) konieczność zgodności WPF z budżetem JST za rok 2019 tylko w zakresie następujących wielkości:

- a) wyniku budżetu,
- b) długu JST,
- c) kwot przychodów i rozchodów.

Oznacza to, że budżet na dany rok może w kwotach dochodów i wydatków istotnie różnić się od planu zawartego w WPF pod warunkiem równoległego zwiększenia w trakcie roku o tą samą kwotę wielkości dochodów i wydatków budżetu tak aby wynik budżetu się nie zmienił.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Manowo na lata 2020-2028 zatwierdzona została Uchwałą Nr XII/108/2019 Rady Gminy Manowo w dniu 30 grudnia 2019 r. i zawierała wartości przyjęte w załączniku Nr 1 i Nr 2 wraz z objaśnieniami.

Wartości zawarte w załączniku Nr 1 dotyczyły dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów oraz wyniku budżetu i kształtowały się w następujący sposób:

Dochody budżetu na 2020 r.:	35 215 633,40 zł
Wydatki budżetu na 2020 r.:	34 061 756,06 zł
Wynik budżetu – nadwyżka budżetowa (+)	1 153 877,34 zł
Przychody budżetu na 2020 r.:	842 772,66 zł
Rozchody budżetu na 2020 r.:	1 996 650,00 zł

Wartości i wszelka analiza danych zawarta w załączniku Nr 1 została przedstawiona w formie opisowej.

Zaprezentowano podstawowe wskaźniki finansowe dotyczące budżetu Gminy Manowo w zakresie dochodów (w tym w podatkach gminy, w dotacjach i subwencjach oraz dochodach majątkowych), w zakresie wydatków gminy (wydatki bieżące i majątkowe), koszty obsługi długu publicznego oraz prognozy zadłużania się Gminy Manowo w okresie 2020-2028. Omówiono przychody i rozchody budżetu oraz wynik finansowy.

W trakcie realizacji budżetu w I półroczu 2020r. wprowadzono następujące zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej:

- Uchwała Nr XVII/145/2020 Rady Gminy Manowo z dnia 30 czerwca 2020 r.

1. Na dzień 01 stycznia 2020 r zaplanowano dochody Gminy na kwotę 35 215 633,40 zł. Wprowadzone zmiany w planie w I półroczu 2020 roku spowodowały zmniejszenie dochodów o 152 888,72 zł i 30 czerwca 2020 r osiągnęły wartość 35 062 744,68 zł. Wykonanie wyniosło 17 089 813,21 zł tj. 48,7 % planu po zmianach. W WPF z dnia 30 czerwca 2020 r widnieje kwota 35 052 290,68 zł. Do zmian w WPF – załącznik nr 1 – nie uwzględniono dochodów gminy w kwocie 10 454,00 zł wynikających z Zarządzenia Nr 59/2020 Wójta Gminy Manowo z dnia 30 czerwca 2020 r w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2020 r (zwiększono dochody z przeznaczeniem na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej)

	Plan na 01.01.2020 r	Plan po zmianach na 30.06.2020 r	Wykonanie
Dochody	35 215 633,40 zł	35 062 744,68 zł	17 089 813,21 zł
Dochody bieżące	32 877 266,40 zł	33 619 227,18 zł	16 686 826,46 zł
Dochody majątkowe	2 338 367,00 zł	1 443 517,50 zł	402 986,75 zł

Plan dochodów budżetu Gminy na dzień 30 czerwca 2020 po zmianach wynosi 35 062 744,68 zł, wykonanie 17 089 813,21 zł tj 48,7% planu po zmianach i obejmuje:

- dochody bieżące w kwocie 33 619 227,18 zł, wykonanie 16 686 826,46 zł, tj 49,6 % planu po zmianach
- dochody majątkowe w kwocie 1 443 517,50 zł, wykonanie 402 986,75 zł tj 27,9% planu po zmianach

2. Na dzień 01 stycznia 2020 r zaplanowano wydatki Gminy na kwotę 34 061 756,06 zł. Wprowadzone zmiany w planie w I półroczu 2020 roku spowodowały zmniejszenia wydatków o 152 888,72 zł i na dzień 30.06.2020 r osiągnęły wartości 33 908 867,34 zł. Wykonanie wyniosło 16 905 265,08 zł, tj 49,9% planu po zmianach. W WPF z dnia 30 czerwca 2020 r widnieje kwota 33 898 413,34 zł. Do zmian w WPF – załącznik nr 1 – nie uwzględniono wydatków gminy w kwocie 10 454,00 zł wynikających z Zarządzenia Nr 59/2020 Wójta Gminy Manowo z dnia 30 czerwca 2020 r w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2020 r (zwiększono wydatki z przeznaczeniem na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej)

	Plan na 01.01.2020 r	Plan po zmianach na 30.06.2020 r	Wykonanie
Wydatki	34 061 756,06 zł	33 908 867,34 zł	16 905 265,08 zł
Wydatki bieżące	30 374 111,06 zł	30 677 700,14 zł	14 327 909,55 zł
Wydatki majątkowe	3 687 645,00 zł	3 231 167,20 zł	2 577 355,53 zł

Plan wydatków budżetu Gminy na dzień 30 czerwca 2020 po zmianach wynosi 33 908 867,34 zł, wykonanie 16 905 265,08 zł tj 49,9 % planu po zmianach i obejmuje:

- wydatki bieżące w kwocie 30 677 700,14 zł, wykonanie 14 327 909,55 zł, tj 46,7 % planu po zmianach
- wydatki majątkowe w kwocie 3 231 167,20 zł, wykonanie 2 577 355,53 zł tj 79,8% planu po zmianach

3. W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2020 – 2028 zaplanowano wydatki na gwarancje i poręczenia udzielone Spółce Elektrociepłowni w Rosnowie, tj:

➤ w 2020 roku kwotę 228 315,00 zł:

- pożyczka nr 2012P0130K z 29.08.2012 r. w WFOŚiGW – 178 315,00 zł

- kredyt nr 2015P0534K z 16.11.2015 r. w WFOŚiGW – 50 000,00 zł

➤ w latach 2021 – 2022 po 228 315,00 zł:

- pożyczka nr 2012P0130K z 29.08.2012 r. w WFOŚiGW – 178 315,00 zł
- kredyt nr 2015P0534K z 16.11.2015 r. w WFOŚiGW – 50 000,00 zł

➤ w latach 2023 – 2032 po 50 000,00 zł:

- kredyt nr 2015P0534K z 16.11.2015 r. w WFOŚiGW – 50 000,00 zł

4. Na dzień 30 czerwca 2020 r po wprowadzonych zmianach budżet zamyka się planowaną nadwyżką budżetową w kwocie (+) 1 153 877,34 zł, wykonaną w wysokości (+) 184 548,13 zł

5. W 2020 r. Gmina Manowo zaplanowała przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, które zostaną przeznaczone na spłatę zaciągniętych wcześniej kredytów i wykup obligacji w wysokości 842 772,66 zł.

6. W WPF na 2020 r. ustalono plan rozchodów budżetu Gminy w wysokości - 1 996 650,00 zł, w tym:

- spłaty otrzymanych pożyczek i kredytów – 1 200 000,00 zł
- wykup obligacji – 796 650,00 zł

W I półroczu 2020 r dokonano spłat kredytów zgodnie z umowami w 454 700,00 zł

7. Dług publiczny

Na dzień 30 czerwca 2020 r, zgodnie z sprawozdaniem RB-Z wysokość zadłużenia z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji wynosi 10 501 950,00 zł.

LP.	NAZWA ZOBOWIĄZANIA	KWOTA POZOSTAŁĄCA DO CAŁKOWITEJ SPŁATY
1.	Zaciągnięte kredyty	1 801 950,00
	Bałtycki Bank Spółdzielczy w Darłowie, umowa nr 18/7979/12 z dnia 27.07.2012 r	275 000,00
	Bałtycki Bank Spółdzielczy w Darłowie, umowa nr 3/7979/13 z dnia 22.01.2013 r	522 200,00
	Bałtycki Bank Spółdzielczy w Darłowie, umowa nr 21/7979/14 z dnia 02.06.2014 r	37 250,00
	Bałtycki Bank Spółdzielczy w Darłowie, umowa nr 32/7979/14 z dnia 28.07.2014 r	967 500,00
2.	Obligacje komunalne	8 700 000,00
	Obligacje PKO BP z dnia 09.08.2013 r	4 500 000,00
	Obligacje DNB Bank Polska SA z dnia 23.12.2015 r.	4 200 000,00
	OGÓŁEM:	10 501 950,00

8. Przebieg realizacji przedsięwzięć określonych w uchwale w sprawie wieloletniej prognozy finansowej:

- Wydatki bieżące:

➤ **Fabryka Kompetencji Kluczowych.**

Łączne nakłady przedsięwzięcia na lata 2019-2021 wynoszą 279 235,20 zł. Planowane wydatki w 2020 r. wynoszą 202 087,09 zł. W I półroczu 2020 r. poniesiono wydatki w kwocie 82 487,85 zł co stanowi 40,8% planowanych po zmianach wydatków. Łącznie poniesione nakłady wynoszą 110 964,76 zł co stanowi 39,7% realizacji całego zadania.

➤ **Wsparcie Seniorów z Gminy Manowo.**

Łączne nakłady przedsięwzięcia na lata 2019-2022 wynoszą 331 036,92 zł. Planowane wydatki w 2020 r. wynoszą 175 537,61 zł. W I półroczu 2020 r. poniesiono wydatki w kwocie 28 422,93 zł co stanowi 16,2 % planowanych po zmianach wydatków. Łącznie poniesione nakłady wynoszą 28 422,93 zł co stanowi 8,6% realizacji całego zadania.

- Wydatki majątkowe:

➤ **Termomodernizacja budynków Szkoły Podstawowej im. 26 Pułku Lotnictwa Myśliwskiego w Rosnowie i Klubu Osiedlowego w Rosnowie.**

Łączne nakłady przedsięwzięcia na lata 2017-2020 wynoszą 4 642 182,66 zł. Planowane wydatki w 2020 r. wynoszą 1 195 869,00 zł. W I półroczu 2020 r. poniesiono wydatki w kwocie 1 191 867,56 zł co stanowi 99,7 % planowanych po zmianach wydatków. Łącznie poniesione nakłady wynoszą 4 642 182,66 zł co stanowi 100,0% realizacji całego zadania. Przedsięwzięcie w całości zrealizowane.

➤ **Wsparcie Seniorów z Gminy Manowo.**

Łączne nakłady przedsięwzięcia na lata 2019-2022 wynoszą 55 853,20 zł. Planowane wydatki w 2020 r. wynoszą 55 853,20 zł. W I półroczu 2020 r. poniesiono wydatki w kwocie 48 215,21 zł co stanowi 86,3 % planowanych po zmianach wydatków. Łącznie poniesione nakłady wynoszą 48 215,21 zł co stanowi 86,3% realizacji całego zadania.

➤ **Przeprowadzenie remontu Gminnego Ośrodka Kultury wraz z zakupem wyposażenia w Wyszewie.**

Łączne nakłady przedsięwzięcia na lata 2020-2021 wynoszą 1 179 244,59 zł. Planowane wydatki w 2020 r. wynoszą 450 000,00 zł. W I półroczu 2020 r. poniesiono wydatki w kwocie 0,00 co stanowi 0,0 % planowanych po zmianach wydatków. Łącznie poniesione nakłady wynoszą 0,00 zł co stanowi 0% realizacji całego zadania.

9. Kształtowanie się Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020-2028 na dzień 30 czerwca 2020 r.