



**INFORMACJA O PRZEBIEGU KSZTAŁTOWANIA SIĘ
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY RYPIN
ZA I PÓŁROCZE 2015 ROKU**

Sierpień 2015 r.

INFORMACJA

o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rypin za I półrocze 2015 roku.

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych wprowadziła obowiązek opracowania wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Dokument ten ma zapewnić stabilność finansową gminy w okresie co najmniej trzech kolejnych lat, jednak okres objęty prognozą nie może być krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia. WPF sporządzono za okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Informacja składa się z dwóch części: prognozy kwoty długu, która stanowi załącznik nr 1 oraz wykazu realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć, który stanowi załącznik nr 2. W WPF nie wykazano przedsięwzięć jednorocznych. Zadania jednoroczne dotyczące danego roku budżetowego ujęte są w załączniku inwestycyjnym do uchwały budżetowej. Realizacja przedsięwzięć jednorocznych została szczegółowo omówiona w Informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Rypin za I półrocze 2015 r. na stronie 61-63.

Rada Gminy przyjęła Uchwałą Nr III/20/14 Rady Gminy Rypin z dnia 30 grudnia 2014 roku wieloletnią prognozę finansową Gminy Rypin na lata 2015 – 2019. W ciągu I półrocza 2015 roku wieloletnia prognoza finansowa uległa zmianom. Wprowadzone zmiany wynikały z następujących powodów:

- zmiany ogólnej kwoty dochodów i wydatków,
- zmniejszenia deficytu.

Do celów sporządzenia informacji przeprowadzono analizę dochodów i wydatków w latach 2012 – 2014 w oparciu o dane historyczne i na podstawie przewidzianych danych na lata 2015 – 2019.

1. DOCHODY

Dochody budżetu Gminy ogółem:

- na dzień 30.06.2012 r., zostały zrealizowane w wysokości 10.861.789,46 zł, tj. w 49,88 % planu,
- na dzień 30.06.2013 r., zostały zrealizowane w wysokości 11.802.202,01 zł, tj. w 54,00 % planu,
- na dzień 30.06.2014 r., zostały zrealizowane w wysokości 12.565.609,37 zł, tj. w 59,49 % planu,

- na dzień 30.06.2015 r., zostały zrealizowane w wysokości 13.043.604,03 zł, tj. w 55,16 % planu.

W ramach dochodów ogółem dochody bieżące wynosiły w poszczególnych latach:

- na dzień 30.06.2012 r. – 9.717.454,56 zł, (50,90 % planu),
- na dzień 30.06.2013 r. – 10.979.361,01 zł, (53,99 % planu),
- na dzień 30.06.2014 r. – 11.790.154,37 zł, (57,94 % planu),
- na dzień 30.06.2015 r. – 12.890.884,11 zł, (57,80 % planu).

Plan dochodów bieżących na koniec okresu objętego Informacją w porównaniu ze stanem na początek roku wzrósł o 8,11 %, głównie z powodu zmiany planu dotacji celowych na zadania zlecone.

Dla potrzeb WPF w grudniu 2014 roku przyjęto dane z informacji otrzymanych z Ministerstwa finansów, jak też podpowiadane przez to ministerstwo, dla potrzeb WPF, wskaźniki ekonomiczne. Trudno dzisiaj ocenić na ile były one trafne, bowiem rzeczywistość podpowiada ostrożność w kształtowaniu opinii w tym zakresie.

Analiza realizacji planu najważniejszych tytułów dochodów bieżących wskazuje na możliwe niewykonanie zaplanowanych dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych. Pozostałe dochody, pod względem ich realności i poprawności nie powinny odbiegać od zaplanowanych wielkości.

Dochody majątkowe w poszczególnych latach wynosiły:

- na dzień 30.06.2012 r. – 556.186,75 zł, (19,51 % planu),
- na dzień 30.06.2013 r. – 822.841,00 zł, (54,20 % planu),
- na dzień 30.06.2014 r. – 775.455,00 zł, (100,00 % planu),
- na dzień 30.06.2015 r. – 152.719,92 zł, (11,37 % planu),

Wykonanie dochodów majątkowych zostało szczegółowo omówione w informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2015 r. na stronie 15-16.

2. WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy ogółem:

- na dzień 30.06.2012 r. – 9.060.633,86 zł, tj. (37,86 % planu),
- na dzień 30.06.2013 r. – 9.463.046,84 zł, tj. (41,50% planu),
- na dzień 30.06.2014 r. – 11.211.759,84 zł, tj. (46,82% planu),
- na dzień 30.06.2015 r. – 11.788.675,26 zł, tj. (45,08 % planu),

W ramach wydatków ogółem wydatki bieżące na dzień 30 czerwca wynosiły w poszczególnych latach:

- Rok 2012 – 8.781.017,12 zł tj. (51,87% planu),
- Rok 2013 – 9.231.513,78 zł, tj. (47,51% planu),
- Rok 2014 – 9.733.419,36 zł, tj. (49,07% planu),
- Rok 2014 – 10.336.055,47 zł, tj. (48,62% planu).

Plan wydatków bieżących na koniec okresu objętego Informacją w porównaniu ze stanem na początek roku wzrósł o 5,56 % ma to związek z wydatkami na zadania zlecone na które Gmina otrzymuje dotacje.

Od poprawy sytuacji ekonomicznej kraju zależy polityka wydatkowania środków na zadania bieżące Gminy, do czasu polepszenia się warunków gospodarczych, Gmina będzie podtrzymywała restrykcyjną politykę w tym obszarze. Priorytetem będzie, tak jak do tej pory, utrzymanie płynności finansowej i wiarygodności w instytucjach finansowych, bankach oraz u innych partnerów.

2.1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane za I półrocze.

- Rok 2012 – 4.284.490,50 zł,
- Rok 2013 – 4.390.522,37 zł,
- Rok 2014 – 4.314.947,45 zł,
- Rok 2015 – 4.880.166,24 zł.

W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego nastąpił wzrost wydatków z tego tytułu o kwotę 565.218,79 zł – w związku ze wzrostem najniższej krajowej, wzrostem zatrudnienia w szkołach o ponad 4 etaty nauczycielskie w SP Borzymin i SP Starorypin. Przyczyną tego było zwiększenie liczby oddziałów, zatrudnienie nauczycieli na czas zastępstwa oraz powołanie wicedyrektora w SP Borzymin. Ponadto wypłacono 1 odprawę emerytalną, 6 nagród jubileuszowych, ekwiwalent za niewykorzystany urlop (zatrudnienie do czasu porodu). Zwiększyła się również liczba osób zatrudnionych w ramach robót publicznych i interwencyjnych.

2.2. Pozostałe wydatki

Są to wydatki związane z wykonywaniem zadań statutowych przez jednostki organizacyjne gminy, wydatki na utrzymanie i eksploatację istniejących i oddawanych do użytku

nowych obiektów, remonty, wypłaty odszkodowań za przejęte przez gminę nieruchomości gruntowe. Wydatki te mają z roku na rok tendencję rosnącą znacznie ponad stopień inflacji.

Wysokość wydatków pozostałych w I półroczu wyniosły:

- Rok 2012 – 4.426.526,62 zł,
- Rok 2013 – 4.717.991,41 zł,
- Rok 2014 – 5.300.471,91 zł,
- Rok 2015 – 5.260.671,55 zł.

2.3. Wydatki na obsługę długu

Są to środki na spłatę odsetek od zaciągniętych zobowiązań. Ich wysokość wynika z zawartych umów. Na dzień 30 czerwca 2015 r. wydatki w tym zakresie wyniosły 6.991,23 zł.

2.4. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe to wydatki na finansowanie inwestycji.

- na dzień 30.06.2012 r. – 279.616,74 zł, tj. (4,52% planu)
- na dzień 30.06.2013 r. – 231.533,06 zł, tj. (6,87% planu),
- na dzień 30.06.2014 r. – 1.478.340,48 zł, tj. (35,99% planu),
- na dzień 30.06.2015 r. – 1.451.719,79 zł, tj. (29,29% planu).

Kwota wydatków majątkowych ujęta w planie na I półrocze 2015 roku różni się od kwoty z uchwały podjętej w grudniu 2014 roku o 237.400 zł z uwagi na konieczność wprowadzenia do planu nowych zadań inwestycyjnych.

2.5. Wynik budżetu za I półrocze

Rok 2012 nadwyżka w kwocie – 1.801.155,60 zł,

Rok 2013 nadwyżka w kwocie – 2.339.155,17 zł,

Rok 2014 nadwyżka wyniosła – 1.353.849,53 zł.

Dochody gminy na dzień 30 czerwca 2015 rok wyniosły 13.043.604,03 zł, natomiast wydatki zostały zrealizowane w wysokości 11.788.675,26 zł, co oznacza, że I półrocze zamknęło się nadwyżką w wysokości 1.254.928,77 zł.

Saldo operacyjne (dochody bieżące – wydatki bieżące) osiągnięto wartość dodatnią i wyniosło 2.553.928,64 zł, co oznacza wypełnienie zapisów art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Planowana kwota długu na koniec roku

Według stanu na dzień 30 czerwca 2015 roku Gmina posiada zadłużenie z tytułu pożyczek, kredytów w kwocie 420.000 zł. Pożyczki w WFOŚiGW w Toruniu.

Na dzień 30 czerwca 2015 r. Gmina nie posiadała należności i zobowiązań wymagalnych.

Wykonanie podstawowych wielkości budżetu gminy na dzień 30.06.2015 roku przedstawione zostało w załączniku nr 1, a szczegółowo omówione w informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze br.

Wykonanie przedsięwzięć na dzień 30.06.2015 r. realizowanych w 2015 roku przedstawione zostało w załączniku nr 2.

Realizacja przedsięwzięć w 2015 roku została szczegółowo omówiona w informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze br. Większość przedsięwzięć zostanie zakończona i rozliczona w II półroczu br.

Opracowała: Małgorzata Czajkowska

Rypin, dnia 26 sierpień 2015