

### **Informacje ogólne**

Wieloletnia Prognoza Finansowa uchwalona na lata 2012-2015 ulegała w trakcie I półrocza 2012 r. zmianom, które spowodowane były w szczególności:

- zmianami budżetu roku bieżącego,
- uzyskaniem nowych przychodów w postaci wolnych środków oraz nadwyżki budżetowej, po rozliczeniu budżetu 2011 roku,
- zmianami limitów na przedsięwzięcia oraz zaplanowaniem nowych – wykraczających poza rok budżetowy,
- pojawieniem się możliwości uzyskania przez gminę dochodów majątkowych w latach 2012-2013.

### **Wynik budżetu**

Wg stanu na 30 czerwca 2012 r. wynik budżetu wyniósł +2 385 477,73 zł. przy planowanym deficycie w wysokości – 1 488 137,00 zł. Duża rozbieżność pomiędzy faktycznym wynikiem budżetu a jego planem spowodowana jest rozpoczętymi procesami inwestycyjnymi, których zakończenie planowane jest w III i IV kwartale br.

### **Stan zadłużenia**

W trakcie półrocza zobowiązania finansowe przebiegały terminowo i bez zakłóceń. W tym czasie spłacono raty pożyczki zgodnie z harmonogramami płatności w łącznej wysokości 41 250 zł.

Na koniec czerwca br. zadłużenie gminy z tytułu zaciągniętych pożyczek z WFOŚiGW w Łodzi wyniosło łącznie 1 362 637 zł., w tym:

- 1 157 137 zł. – zaciągniętej w 2008 r. na budowę oczyszczalni ścieków w Grabicy,
- 205 500 zł. – zaciągniętej w 2011 r. na zakup koparko-ładowarki.

W IV kwartale br. planuje się złożyć wniosek o umorzenie części pożyczki zaciągniętej w 2008 r., o której mowa wyżej.

Wskaźnik zadłużenia gminy liczony jako iloczyn zadłużenia wg stanu na 30 czerwca br. do planowanych dochodów wynosi 7,63% i jest znacząco mniejszy od limitu w wysokości 60% wynikającego z ustawy o finansach publicznych z 2005 r.

**Stan elementów prognozy na dzień 30 czerwca 2012 r.**

| Lp.         | Wyszczególnienie   | Plan - zgodny z Uchwałą z dnia 26 czerwca 2012 r. | Wykonanie - I półrocze 2012 r. | Stopień zaawansowania |
|-------------|--|---|--------------------------------|-----------------------|
| 1           | 2  | 3   | 4                              | 5                     |
| <b>1.</b>   | <b>Dochody ogółem</b>  | <b>17 848 906,00</b>                              | <b>9 532 293,32</b>            | <b>53,41%</b>         |
|             | Dochody bieżące  | 17 045 426,00                                     | 9 331 973,72                   | 54,75%                |
|             | w tym: środki z UE*  | 39 500,00   | 0,00                           | 0,00%                 |
|             | Dochody majątkowe, w tym:  | 803 480,00  | 200 319,60                     | 24,93%                |
|             | ze sprzedaży majątku   | 100 000,00  | 319,60                         | 0,32%                 |
|             | środki z UE*   | 500 000,00  | 0,00                           | 0,00%                 |
| <b>2.</b>   | <b>Wydatki ogółem</b>  | <b>19 337 043,00</b>                              | <b>7 146 815,59</b>            | <b>36,96%</b>         |
|             | Wydatki bieżące  | 14 936 233,00                                     | 6 469 364,62                   | 43,31%                |
|             | wydatki bieżące bez wydatków na obsługę długu, w tym:  | 14 796 233,00                                     | 6 443 383,22                   | 43,55%                |
|             | na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2   | 22 800,00   | 19 307,00                      | 84,68%                |
|             | z tytułu poręczeń i gwarancji  | 0,00  | 0,00                           | x                     |
|             | w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169 sufp   | 0,00  | 0,00                           | x                     |
|             | wydatki bieżące na obsługę długu   | 140 000,00  | 25 981,40                      | 18,56%                |
|             | w tym: odsetki i dyskonto  | 140 000,00  | 25 981,40                      | 18,56%                |
|             | Wydatki majątkowe  | 4 400 810,00                                      | 677 450,97                     | 15,39%                |
|             | w tym: na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2  | 1 161 000,00                                      | 0,00                           | 0,00%                 |
| <b>3.</b>   | <b>Wynik budżetu</b>   | <b>-1 488 137,00</b>                              | <b>2 385 477,73</b>            | <b>x</b>              |
| <b>4.</b>   | <b>Dochody bieżące - wydatki bieżące</b>   | <b>2 109 193,00</b>                               | <b>2 862 609,10</b>            | <b>135,72%</b>        |
|             | <b>Dochody majątkowe - wydatki majątkowe</b>   | <b>-3 597 330,00</b>                              | <b>-477 131,37</b>             | <b>13,26%</b>         |
| <b>5.</b>   | <b>Przychody budżetu</b>   | <b>2 769 024,00</b>                               | <b>1 612 579,95</b>            | <b>58,24%</b>         |
|             | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego                                    | 1 611 887,00                                      | 1 612 579,95                   | 100,04%               |
|             | w tym: na pokrycie deficytu budżetu  | 1 488 137,00                                      | 0,00                           | 0,00%                 |
|             | Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych   | 1 157 137,00                                      | 0,00                           | 0,00%                 |
|             | w tym: na pokrycie deficytu budżetu  | 0,00  | 0,00                           | x                     |
|             | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu   | 0,00  | 0,00                           | x                     |
|             | w tym: na pokrycie deficytu budżetu  | 0,00  | 0,00                           | x                     |
| <b>6.</b>   | <b>Rozchody budżetu</b>  | <b>1 280 887,00</b>                               | <b>41 250,00</b>               | <b>3,22%</b>          |
|             | Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych  | 1 280 887,00                                      | 41 250,00                      | 3,22%                 |
|             | w tym: kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok   | 0,00  | 0,00                           | x                     |
|             | Inne rozchody (bez spłaty długu, np. udzielane pożyczki)   | 0,00  | 0,00                           | x                     |
| <b>7.</b>   | <b>Kwota długu</b>   | <b>1 280 137,00</b>                               | <b>1 362 637,00</b>            | <b>106,44%</b>        |
|             | w tym: dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)  | 0,00  | 0,00                           | x                     |
| <b>8.</b>   | <b>Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp</b>  | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>                    | <b>x</b>              |
| <b>9.</b>   | <b>Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)</b>  | <b>7,17%</b>                                      | <b>7,63%</b>                   | <b>x</b>              |
| <b>9a.</b>  | <b>Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)</b>   | <b>7,17%</b>                                      | <b>7,63%</b>                   | <b>x</b>              |
| <b>10.</b>  | <b>Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)</b>  | <b>7,96%</b>                                      | <b>0,38%</b>                   | <b>x</b>              |
| <b>10a.</b> | <b>Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)</b>   | <b>7,96%</b>                                      | <b>0,38%</b>                   | <b>x</b>              |
| <b>11.</b>  | <b>Kwota zobowiązań przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp (zobowiązania związku współtworzonego przez JST)</b> | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>           |
| <b>12.</b>  | <b>Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp</b>  | <b>23,65%</b>                                     | <b>x</b>                       | <b>x</b>              |
|             | <b>Art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - w ujęciu rocznym</b>   | <b>12,38%</b>                                     | <b>16,04%</b>                  | <b>x</b>              |
| <b>13.</b>  | <b>Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)</b>   | <b>7,96%</b>                                      | <b>0,38%</b>                   | <b>x</b>              |
| <b>13a.</b> | <b>Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)</b>   | <b>Spełnia art. 243</b>                           | <b>x</b>                       | <b>x</b>              |

| Lp.  | Wyszczególnienie   | Plan - zgodny z Uchwałą z dnia 26 czerwca 2012 r. | Wykonanie - I półrocze 2012 r. | Stopień zaawansowania |
|------|--|---|--------------------------------|-----------------------|
| 14.  | Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)           | 7,96%   | 0,38%                          | x                     |
| 14a. | Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń) | Spełnia art. 243                                  | x                              | x                     |
| 15.  | <b>Informacja z art. 226 ust. 2, tj. wydatki:</b>  |   |                                |                       |
|      | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane   | 6 320 392,00                                      | 3 189 919,51                   | 50,47%                |
|      | związane z funkcjonowaniem organów JST   | 1 971 380,00                                      | 923 078,45                     | 46,82%                |
|      | bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp   | 43 008,00   | 31 614,70                      | 73,51%                |
|      | majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp   | 3 740 700,00                                      | 618 328,07                     | 16,53%                |

**Objaśnienia:**

1. Pozycje w wierszach nr 10, 10a, 13 i 14 obliczono w stosunku do planu dochodów na 2012 r.
2. Plan na 2012 rok wykazany w kolumnie 3 jest zgodny z Uchwałą Nr XIII/86/2012 Rady Gminy Grabica z dnia 26 czerwca 2012 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grabica na lata 2012-2015.
3. Plan dochodów i wydatków zaprezentowany w kolumnie 4 różni się od planu budżetu wg stanu na 30 czerwca 2012 r. o kwotę 6 100 zł. Różnica wynika z dokonanej zmiany budżetu Zarządzeniem nr 46/2012 Wójta Gminy z dnia 28 czerwca 2012 r. Zachowana została zgodność budżetu i WPF w zakresie: wyniku budżetu, kwoty długu, przychodów i rozchodów.

SKARBNIK GMINY  
mgr Dorota Bednarczyk