

Informacje ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa uchwalona na lata 2013-2016 ulegała w trakcie I półrocza 2013 r. zmianom, które spowodowane były w szczególności:

- zmianami kwot w planie dochodów i wydatków budżetu roku bieżącego,
- uzyskaniem nowych przychodów w postaci wolnych środków oraz nadwyżki budżetowej po rozliczeniu budżetu 2012 roku,
- zmianami limitów na przedsięwzięcia oraz zaplanowaniem nowych – wykraczających poza rok budżetowy,
- otrzymaniem decyzji z WFOŚiGW w Łodzi o umorzeniu pożyczki zaciągniętej w 2011 r.,
- pojawieniem się możliwości uzyskania przez gminę nowych dochodów majątkowych.

Wynik budżetu

Wg stanu na 30 czerwca 2013 r. wynik budżetu wyniósł 3 415 721,59 zł. przy planowanym deficycie w wysokości -1 438 687,50 zł. Duża rozbieżność pomiędzy faktycznym wynikiem budżetu a jego planem spowodowana jest rozpoczętymi procesami inwestycyjnymi, które zakończone zostaną w II półroczu br.

Stan zadłużenia

W trakcie półrocza spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań finansowych przebiegała zgodnie z umownymi terminami. Spłacone zostały raty pożyczki zaciągniętej w 2011 r. na koparko-ładowarkę zgodnie z harmonogramem płatności w łącznej wysokości 61 312,50 zł.

Pozostała część pożyczki na kwotę 61 687,50 została umorzona na podstawie otrzymanej decyzji Rady Nadzorczej WFOŚiGW w Łodzi.

Na koniec czerwca br. zadłużenie gminy z tytułu pożyczek wynosi 1 157 137 zł. Stanowi ono zobowiązanie finansowe zaciągnięte w 2008 r. z WFOŚiGW w Łodzi na budowę oczyszczalni ścieków w Grabicy. Zadłużenie zostało warunkowo umorzone przy założeniu wykorzystania środków na zadania inwestycyjne służące poprawie ochrony środowiska i osiągnięciu efektu ekologicznego;

Ponadto gmina posiada zobowiązanie w wysokości 219 220 zł. wynikające z umowy sprzedaży, w której cena jest płatna w ratach, zaliczane obok kredytów i pożyczek do tytułów dłużnych. Spłata zadłużenia następować będzie z wydatków budżetu w terminach do 30 września 2013 oraz 30 września 2014 r.

Wskaźnik zadłużenia gminy liczony jako iloczyn długu z tytułu pożyczek wg stanu na 30 czerwca br. do planowanych dochodów wynosi 6,05 %. Wliczając do kwoty długu zobowiązanie z tytułu umowy sprzedaży, o której mowa wyżej, wskaźnik ten wynosi 7,19% i jest znacząco niższy od limitu w wysokości 60% wynikającego z ustawy o finansach publicznych z 2005 r.

Stan elementów prognozy za I półrocze 2013 r. przedstawia poniższa tabela.

Stan elementów prognozy na dzień 30 czerwca 2013 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan - zgodny z Uchwałą z dnia 27 czerwca 2013 r.	Wykonanie za I półrocze 2013 r.	Stopień zaawansowania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem	19 137 178,00	10 567 141,44	55,22%
1.1	Dochody bieżące, w tym:	18 043 892,00	9 952 553,28	55,16%
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 149 807,00	896 962,00	41,72%
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	75 000,00	28 117,97	37,49%
1.1.3	podatki i opłaty, w tym:	5 931 609,00	3 052 258,73	51,46%
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	4 026 000,00	2 127 281,13	52,84%
1.1.4	z subwencji ogólnej	6 727 996,00	4 023 238,00	59,80%
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	2 585 275,00	1 518 381,00	58,73%
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	1 093 286,00	614 588,16	56,21%
1.2.1	ze sprzedaży majątku	1 000,00	903,16	90,32%
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	991 886,00	500 000,00	50,41%
2	Wydatki ogółem	20 575 865,50	7 151 419,85	34,76%
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	16 755 995,50	7 119 698,11	42,49%
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	x
2.1.1.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) lub art. 169 ust. 3	0,00	0,00	x
2.1.2	na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa)	0,00	0,00	x
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	72 000,00	1 425,98	1,98%
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r.	72 000,00	1 425,98	1,98%
2.2	Wydatki majątkowe	3 819 870,00	31 721,74	0,83%
3	Wynik budżetu	-1 438 687,50	3 415 721,59	x
4	Przychody budżetu	1 500 000,00	1 694 276,10	112,95%
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	414 139,10	414 139,10	100,00%
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	414 139,10	0,00	0,00%
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy, w tym:	1 085 860,90	1 280 137,00	117,89%
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 024 548,40	0,00	0,00%
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	x
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	x
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	x
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	x
5	Rozchody budżetu	61 312,50	61 312,50	100,00%
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	61 312,50	61 312,50	100,00%
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w: art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy (lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.), art. 121a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) oraz art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456), w tym:	0,00	0,00	x

1	2	3	4	5
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.	0.00	0.00	x
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0.00	0.00	x
6	Kwota długu	1 266 747,00	1 376 357,00	108,65%
6.1	Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, w tym:	0.00	0.00	x
6.1.1	kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r.	0.00	0.00	x
6.2	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 ufp z 2005 r., bez uwzględniania wyłączeń określonych w pkt 6.1.	6.62%	7.19%	x
6.3	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ufp z 2005 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.	6.62%	7.19%	x
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	x
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 287 896,50	2 832 855,17	219,96%
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1. i wolne środki określone w pkt 4.2. a wydatkami bieżącymi, pomniejszonym o wydatki określone w pkt 2.1.2.	2 787 896,50	4 527 131,27	162,39%
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.	0.70%	0.32%	x
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	0.70%	0.32%	x
9.3	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględniania wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	0.70%	0.32%	x
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	0.70%	0.32%	x
9.5	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0.00	0.00	x
9.6	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	0.70%	0.32%	x
9.6.1	Wskaźnik jednoroczny (prawa strona wzoru z art. 243)	6.74%	14.81%	x

1	2	3	4	5
9.7	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	19,88%	x	x
9.7.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	22,40%	x	x
9.8	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	x	x
9.8.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	x	x
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	0,00	0,00	x
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	x
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	7 026 679,00	3 403 422,67	48,44%
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	2 494 730,00	992 593,15	39,79%
11.3	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy, z tego:	2 022 363,00	7 192,59	0,36%
11.3.1	bieżące	197 363,00	7 192,59	3,64%
11.3.2	majątkowe	1 825 000,00	0,00	0,00%
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	1 805 000,00	0,00	0,00%
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	1 714 870,00	31 721,74	1,85%
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	300 000,00	0,00	0,00%
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, w tym:	40 000,00	25 000,00	62,50%
12.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	40 000,00	25 000,00	62,50%
12.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	40 000,00	25 000,00	62,50%
12.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, w tym:	500 000,00	500 000,00	100,00%
12.2.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	500 000,00	500 000,00	100,00%
12.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	500 000,00	500 000,00	100,00%
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	18 000,00	0,00	0,00%
12.3.1	w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	15 000,00	0,00	0,00%

1	2	3	4	5
12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	18 000.00	0.00	0.00%
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0.00	0.00	x
12.4.1	w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0.00	0.00	x
12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0.00	0.00	x
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	x	x	x
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0.00	0.00	x
13.2	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	0.00	0.00	x
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0.00	0.00	x
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0.00	0.00	x
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0.00	0.00	x
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0.00	0.00	x
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0.00	0.00	x
14	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie	x	x	x
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	61 312.50	61 312.50	100.00%
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	109 610.00	0.00	0.00%
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0.00	0.00	x
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0.00	0.00	x
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	0.00	0.00	x
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0.00	0.00	x
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	-61 687.50	-61 687.50	100.00%

Objaśnienia:

1. W kolumnie "stopień zaawansowania" w wierszach nr od 9.1. do 9.6. wskaźniki procentowe obliczono jako stosunek łącznej kwoty spłaty zobowiązań do planu dochodów na 2013 r.
2. Plan na 2013 rok wykazany w kolumnie 3 jest zgodny z Uchwałą Nr XXI/159/2013 Rady Gminy Grabica z dnia 27 czerwca 2013 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grabica na lata 2013-2016.

SKARBNIK GMINY
mgr Dorota Bednarczyk