

### **Informacje ogólne**

Wieloletnia Prognoza Finansowa uchwalona na lata 2015-2018 ulegała w trakcie I półrocza 2015 r. zmianom, które spowodowane były w szczególności:

- zmianami kwot w planie dochodów i wydatków budżetu roku bieżącego,
- wprowadzeniem do budżetu nowych przychodów w postaci nadwyżki budżetowej po rozliczeniu i zamknięciu 2014 roku,
- zmianami limitów na przedsięwzięcia oraz zaplanowaniem nowych – wykraczających poza rok budżetowy,
- pojawieniem się możliwości uzyskania przez gminę nowych dochodów majątkowych.

### **Wynik budżetu**

Wg stanu na 30 czerwca 2015 r. wynik budżetu wyniósł 2 208 400,76 zł. przy planowanym deficycie w wysokości -4 514 395 zł. Duża rozbieżność pomiędzy faktycznym wynikiem budżetu a jego planem spowodowana jest rozpoczętymi procesami inwestycyjnymi, które zakończone zostaną w II półroczu br.

### **Stan zadłużenia**

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.

W roku budżetowym gmina planuje zaciągnąć pożyczkę z WFOŚiGW w Łodzi na przedsięwzięcie pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej Grabica-Lubanów-Wola Kamocka”. Przewiduje się, że zadłużenie na koniec roku będzie mniejsze od obecnie planowanego i będzie kształtowało się w wysokości ok. 2 476 365 zł.

Zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań finansowych gminy wg stanu na 30 czerwca br. wyniósł 0,58 % przy dopuszczalnym wskaźniku obliczonym w w oparciu o plan III kw. 2014 r. w wysokości 12,02%. Stan elementów prognozy za I półrocze 2015 r. przedstawia poniższa tabela.

**Stan elementów prognozy na dzień 30 czerwca 2015 r.**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>Stopień realizacji</b>
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>19 723 269,00</b>	<b>10 306 170,29</b>	<b>52,25%</b>
1.1	Dochody bieżące	19 264 322,00	10 120 481,02	52,53%
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 144 858,00	962 128,00	44,86%
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	40 000,00	20 235,82	50,59%
1.1.3	podatki i opłaty	6 513 216,53	3 212 514,58	49,32%
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	4 273 812,00	2 004 347,38	46,90%
1.1.4	z subwencji ogólnej	6 269 936,00	3 753 196,00	59,86%
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	3 286 011,47	1 754 935,14	53,41%
1.2	Dochody majątkowe, w tym	458 947,00	185 689,27	40,46%
1.2.1	ze sprzedaży majątku	2 782,00	4 424,27	159,03%
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	456 165,00	181 265,00	39,74%
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>24 237 664,00</b>	<b>8 097 769,53</b>	<b>33,41%</b>
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	17 659 254,00	7 721 890,05	43,73%
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	x
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	x
2.1.2	na spłatę przejętych 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:	114 626,00	0,00	0,00%
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	114 626,00	0,00	0,00%
2.1.3.1.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	x
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	x
2.2	Wydatki majątkowe	6 578 410,00	375 879,48	5,71%
<b>3</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>-4 514 395,00</b>	<b>2 208 400,76</b>	<b>x</b>
<b>4</b>	<b>Przychody budżetu</b>	<b>4 514 395,00</b>	<b>3 771 532,51</b>	<b>83,54%</b>
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	2 614 395,00	2 614 395,51	100,00%
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	2 614 395,00	0,00	0,00%
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	0,00	1 157 137,00	x
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	x
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	1 900 000,00	0,00	0,00%
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	1 900 000,00	0,00	0,00%
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	x
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	x
<b>5</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	x
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00	x
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	x
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	x

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Stopień realizacji
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	0,00	0,00	x
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	x
<b>6</b>	<b>Kwota długu</b>	<b>3 057 137,00</b>	<b>1 157 137,00</b>	<b>37,85%</b>
<b>7</b>	<b>Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>
<b>8</b>	<b>Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 605 068,00	2 398 590,97	149,44%
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	4 219 463,00	6 170 123,48	146,23%
<b>9</b>	<b>Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	0,58%	0,00%	x
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	0,58%	0,00%	x
9.3	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
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	0,58%	0,00%	x
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	8,15%	23,32%	x
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	12,02%	12,02%	x
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	16,74%	16,74%	x
9.7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	x
9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	x
<b>10</b>	<b>Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	x
<b>11</b>	<b>Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	7 336 588,71	3 553 023,48	48,43%
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	2 225 404,00	1 059 353,49	47,60%

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Stopień realizacji
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	4 853 406,47	1 283 723,60	26,45%
11.3.1	bieżące	255 116,47	173 648,60	68,07%
11.3.2	majątkowe	4 598 290,00	1 110 075,00	24,14%
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	4 458 290,00	1 106 139,00	24,81%
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	2 015 120,00	3 936,00	0,20%
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	105 000,00	36 000,00	34,29%
<b>12</b>	<b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
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	166 997,47	48 156,47	28,84%
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	151 678,47	48 156,47	31,75%
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	151 678,47	48 156,47	31,75%
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	141 900,00	127 000,00	89,50%
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	139 665,00	127 000,00	90,93%
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	139 665,00	127 000,00	90,93%
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	127 317,47	24 852,66	19,52%
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	111 998,47	24 852,66	22,19%
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	111 998,47	24 852,66	22,19%
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	14 900,00	0,00	0,00%
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12 665,00	0,00	0,00%
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	12 665,00	0,00	0,00%
12.5	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	17 554,00	0,00	0,00%
12.5.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	17 554,00	0,00	0,00%
12.6	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	17 554,00	0,00	0,00%
12.6.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	17 554,00	0,00	0,00%
12.7	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0,00	0,00	x
12.7.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	x
12.8	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	x

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Stopień realizacji
12.8.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	x
<b>13</b>	<b>Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
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
<b>14</b>	<b>Dane uzupełniające o długi i jego spłacie</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	0,00	0,00	x
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00	0,00	x
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	137,00	137,00	100,00%
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	137,00	137,00	100,00%
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	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)	0,00	0,00	x

SKARBNIK GMINY

*mgr Dorota Bednarczyk*