

INFORMACJA

o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubniewice na lata 2014 – 2024 za okres I półrocza 2014 roku – część opisowa.

Wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubniewice na lata 2014 – 2024 po stronie planu na 2014 rok są zgodne z podjętymi w I półroczu br. uchwałami i zarządzeniami w zakresie wyniku budżetu i związanych z nimi kwot przychodów i rozchodów oraz długu. Zgodność planu na 2014 rok pomiędzy wieloletnią prognozą finansową i budżetem gminy zachodzi również w zakresie ogólnej kwoty dochodów i wydatków.

Mimo dokonywanych w I półroczu 2014 r. zmian w wieloletniej prognozie finansowej, przyjęte w niej założenia w dalszym ciągu zapewniają spełnienie wymogów ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. W całym okresie prognozowania spełniona jest relacja wynikająca z artykułu 243 ustawy o finansach publicznych. Począwszy od roku 2014 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych wskaźników dotyczących zadłużenia, zapewniając jednocześnie wzrost poziomu inwestycji.

Na planowane w 2014 r. przychody w kwocie 1.343.945,00 zł, zrealizowano ogółem 749.777,09 zł, w tym: z kredytu 697.930,00 zł, wolne środki o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych -51.847,09 zł

Na dzień 30 czerwca 2014 r. łączny dług Gminy Lubniewice wyniósł 3.716.000 zł, co stanowi 28,54 % planowanych dochodów ogółem na rok bieżący.

Z tytułu zaplanowanych spłat pożyczek i kredytów w kwocie 480.786,75 zł, rozchody zostały zrealizowane w kwocie 337.036,75 zł, co stanowi 70,10 % planu.

Na planowaną pożyczkę z budżetu Gminy dla Biblioteki w kwocie 30.000 zł, udzielono pożyczki na realizację projektu w kwocie 18 628,00 zł. Na obsługę długu zaplanowano kwotę 169.000,00 zł, wykonanie zaś wyniosło 74.377,79 zł, co stanowi 44,01 % planu. Łączna kwota zobowiązań spłaconych w I połowie 2014 roku (raty + odsetki) wynosi 411.414,54 zł, co stanowi 3,16 % planowanych dochodów budżetowych ogółem.

Spłaty pożyczek i kredytów są realizowane zgodnie z harmonogramem spłat.

W roku 2014 Gmina nie realizuje żadnego przedsięwzięcia wieloletniego objętego Wieloletnią Prognozą Finansową na lata 2014-2024

**INFORMACJA O REALIZACJI WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
ZA I PÓŁROCZE 2014 ROKU**

Nr kol. z WPF	Wyszczególnienie	Prognoza na 31.12. 2014r.	Wykonanie na 30.06.2014r.	% Wykonania
1.	Dochody ogółem, z tego:	13 022 383,00	5 392 258,26	41,41
1.1	dochody bieżące, w tym:	11 357 154,00	5 144 611,23	45,30
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 311 150,00	580 777,00	44,30
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	6 000,00	6 310,26	105,17
1.1.3	podatki i opłaty w tym:	4 804 291,77	1 921 936,47	40,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	3 436 834,30	1 280 438,55	37,26
1.1.4	z subwencji ogólnej	2 712 133,00	1 600 138,00	59,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	2 384 515,27	966 096,18	40,52
1.2	dochody majątkowe, w tym	1 665 229,00	247 647,03	14,87
1.2.1	ze sprzedaży majątku	310 000,00	39 652,03	12,79
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	1 355 229,00	207 995,00	15,35
2.	Wydatki ogółem z tego:	13 855 541,25	5 474 093,79	39,51
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	11 116 025,95	5 206 066,58	46,83
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00
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	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu w tym:	169 000,00	74 377,79	44,01
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	169 000,00	74 377,79	44,01
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	0,00
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	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	2 739 515,30	268 027,21	9,78
3.	Wynik budżetu	-833 158,25	-81 835,53	9,82
4.	Przychody budżetu	1 343 945,00	749 777,09	
4.1.	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, z tego:	0,00	0,00	0,00
4.1.1.	na pokrycie deficytu	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	0,00	51 847,09	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	1290 000,00	697 930,00	54,10
4.3.1	na pokrycie deficytu	833 158,25	81 835,53	9,82
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	53 945,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu	0,00	0,00	0,00
5.	Rozchody budżetu z tego:	510 786,75	355 664,75	69,63
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	480 786,75	337 036,75	70,10
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	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00

Nr kol. z WPF	Wyszczególnienie	Prognoza na 31.12. 2014r.	Wykonanie na 30.06.2014r.	% Wykonania
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	30 000,00	18 628,00	62,09
6.	Kwota długu	4165 000,00	3 716 000,00	89,22
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	0,00
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	241 128,05	-61455,35	-25,49
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	241 128,05	-61 455,35	-25,49
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	4,99%		
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	4,99%		
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	13 559,00	6 574,39	48,49
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	5,09%		
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)	4,23%		
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)	6.49%		
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)	5,61%		
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	TAK		
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	TAK		
10.	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym:	0,00	0,00	0,00
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	4 524 162,29	2 267 545,12	50,12
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	1 599 371,00	849 597,31	53,12
11.3	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 pkt. 4 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	182 500,00	154 826,73	84,84
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	2557 015,30	113 200,48	4,43
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	64 254,30	0,00	0,00
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:	775 097,23	30 527,35	3,94
12.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	661 351,95	29 402,35	4,45
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	661 351,95	29 402,35	4,45

Nr kol. z WPF	Wyszczególnienie	Prognoza na 31.12. 2014r.	Wykonanie na 30.06.2014r.	% Wykonania
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:	1 327 234,00	200 000,00	15,07
12.2.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 175 494,00	200 000,00	17,01
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	1 059 860,00	200 000,00	18,87
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, w tym:	741 441,07	17 130,49	2,31
12.3.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	626 218,04	11 911,67	1,90
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	626 218,04	11 911,67	1,90
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, w tym:	1 171 521,00	0,00	0,00
12.4.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	974 984,00	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	859 350,00	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, w tym:	0,00	0,00	0,00
12.5.1	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	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, w tym:	0,00	0,00	0,00
12.6.1	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	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, w tym:	0,00	0,00	0,00
12.7.1	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00
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, w tym:	0,00	0,00	0,00
12.8.1	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00
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	0,00
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00
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	0,00
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	0,00
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	0,00
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	480786,75	337 036,75	70,10
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00

Nr kol. z WPF	Wyszczególnienie	Prognoza na 31.12. 2014r.	Wykonanie na 30.06.2014r.	% Wykonania
15.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00
15.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00
15.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00