

**ZARZĄDZENIE NR 53.2013  
WÓJTA GMINY PRZYTYK  
z dnia 14 listopada 2013 roku**

**w sprawie : przedłożenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przytyk  
na lata 2014-2022**

Na podstawie art. 228, art. 230 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (tekst jedn. Dz. U. 2013 roku , poz. 885 późn. zm. ) oraz art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2013, poz.594 z późn. zm.) Wójt Gminy Przytyk postanawia co następuje:

§ 1

Przedkłada się Radzie Gminy w Przytyku projekt uchwały z objaśnieniami w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2014-2022 rok.

§ 2

Zobowiązuje się Sekretarza Gminy do przesłania kopii niniejszego zarządzenia oraz projektu na 2014-2022 rok do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Radomiu.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

  
WÓJTA  
Danuta Gęsińska

**UCHWAŁA Nr**  
**Rady Gminy w Przytyku**  
z dnia

**PROJEKT**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przytyk na lata 2014 – 2022.

Na podstawie art.226, art.228, art.230 ust.6 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. 2013 roku , poz. 885 późn. zm. ) Rada Gminy uchwala co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Przytyk na lata 2014 – 2022 zgodnie z załącznikiem Nr 1 Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej i załącznik nr 2 Wykaz przedsięwzięć WPF do uchwały.

§ 2.

Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:

- a) związanych z realizacją przedsięwzięć WPF ujętych w zał. nr 2,
- b) z tytułów umów, których realizacja jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania gminy i gdy termin zapłaty upływa w 2015 roku do łącznej kwoty 1.500.000 zł

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4

Traci moc Uchwała Nr XXVII.136.2012 Rady Gminy w Przytyku z dnia 28 grudnia 2012 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przytyk na lata 2013-2022.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2014 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy.

**WÓJT GMINY  
PRZYTYK**

**OJAŚNIENIE DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY  
FINANSOWEJ NA LATA 2014- 2022**

PRZYTYK, listopad 2013 rok

Wieloletnia prognoza została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2014-2022 co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się również na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktyczne wykonane w latach 2011-2012 oraz plan budżetu na rok 2013 wg stanu na 30 września 2013 roku oraz przewidywane wykonanie za 2013 rok.

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2014 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok.

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Gminy, podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju.

## **I Prognozowane dochody**

Planowanie dochodów Gminy na okres objęty prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów w ostatnich trzech latach. Następnie skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy.

W budżecie na 2014 rok przyjęto: podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego osób fizycznych, oszacowane wpływy z udziałów w podatku od osób prawnych, ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, ustalone na podstawie zawartych umów i pism kwoty dotacji na zadania bieżące i majątkowe współfinansowane ze środków z UE, szacunkowo kwoty dochodów własnych ze sprzedaży majątku, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za zrealizowane usługi, wynajmu lokali i zarządu nieruchomości oraz wpływów z różnych dochodów.

### **Dochody bieżące**

W okresie objętym prognozą, wobec spowolnienia gospodarczego na świecie i w Europie, trudno wyrokować szczególnie wysokie wzrosty w dochodach bieżących.

Przyjęto zatem, bezpiecznie, że będą one rosły, średnio około 1%.

Z danych otrzymanych z Urzędu Wojewódzkiego wynika że kwota dotacji na realizację zadań bieżących w stosunku do 2013 roku jest niższa około 30%. W latach kolejnych kwotę dotacji przyjęto z niewielkim wzrostem w porównaniu z danymi na 2014 rok.

W roku 2015 przyjęto wzrost dochodów bieżących w porównaniu do roku 2014 spowodowany przyjęciem do użytkowania zadania inwestycyjnego zrealizowanego w 2014 roku pn: „Przygotowanie terenów pod utworzenie Centrum Dystrybucji i Przetwórstwa Rolnego”. Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów bieżących w dochodach bieżących ogółem w ciągu ostatnich trzech lat potwierdza istnienie prawidłowości polegającej na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: część oświatowa subwencji ogólnej, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne, ze szczególnym naciskiem na podatek od nieruchomości, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych.

## Subwencja ogólna

Planowaną na 2014 r **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr: ST3/4820/10/2013z dnia 10 października 2013 roku. W kolejnych latach 2015 – 2022 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2014 roku i obowiązujące przepisy, które gwarantują utrzymanie co najmniej minimalnego poziomu środków z tytułu subwencji oświatowej . Dynamikę planowanych wpływów w ramach tej grupy dochodów zaprezentowano w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie	Dynamika w latach								
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Subwencja ogólna	11.936.810	11.900.000	11.900.000	11.900.000	11.900.000	11.900.000	11.900.000	11.900.000	11.900.000

Subwencja oświatowa 2014 jest niższa w stosunku do 2013, spowodowane jest to zmniejszeniem liczby dzieci. W następnych latach utrzymuje się na takim samym poziomie .

## Podatki i opłaty lokalne

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych są wpływy z tych dochodów w latach poprzednich. W latach historycznych dynamika dochodów tej grupy była zmienna ,co wynikało ze zmiennej bazy objętej opodatkowaniem . W poprzednich latach została przeprowadzona modernizacja gruntów przez geodezję. Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek od nieruchomości, podatek rolny. Do ważniejszych źródeł dochodów z tytułu opłat należą wpływy z opłaty targowej, pozwoleń na sprzedaż wyrobów alkoholowych. W 2014 roku oraz w latach kolejnych zakłada się wzrost wpływów z tego rodzaju źródeł o wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB. W latach objętych prognozą założono coroczny wzrost wpływów z podatków , będący pochodną planowanego corocznego wzrostu stawek podatkowych uchwalanych przez Radę. Przy tym założeniu łączna dynamika planowanych wpływów z tytułu wszystkich dochodów podatkowych i opłat lokalnych kształtuje się w sposób następujący:

Wyszczególnienie	Dynamika w latach								
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Podatki lokalne, w tym:	2.219.500	2.360.000	2.357.684	2.370.000	2.420.000	2.465.000	2.510.000	2.555.000	2.605.000
1. podatek od nieruchomości	930.000	990.000	1.000.000	1.031.000	1.050.000	1.100.000	1.150.000	1.200.000	1.250.000
2. podatek rolny	773.200	875.000	907.000	927.000	940.000	960.000	975.000	985.000	1.000.000
3. podatek od środków transportowych	120.000	130.000	150.000	155.000	160.000	165.000	170.000	175.000	180.000
Opłaty lokalne	326.700	340.500	400.000	480.000	480.000	485.000	490.000	495.000	495.000

W 2014 roku opłaty lokalne w stosunku do roku poprzedniego wykazują znaczny wzrost między innymi z powodu wpływów z tzw. „opłaty śmieciowej”. W 2013 roku wpływy z tego tytułu na podstawie znowelizowanej ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach realizowane były tylko za 6 miesięcy. W latach 2015-2022 zakłada się wzrost tych dochodów o wskaźnik inflacji oraz wzrost stawki podatkowej .

## Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych.

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Ministerstwo Finansów zaleca aby poziom dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków prognozować w oparciu o wybrane wielkości makroekonomiczne podawane przez Radę Ministrów, takich jak: PKB, ceny towarów i usług, przeciętne wynagrodzenie, dostosowując je do sytuacji w gminie. Wpływy z tytułu udziału z podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na rok 2014 w wysokości podanej przez Ministra Finansów, w kwocie 1.553.259,00zł. W latach następnych prognozuje się utrzymanie dochodów z tego tytułu na poziomie roku 2014 zakładając tylko niewielki ich wzrost z tytułu inflacji.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie za 2013 rok, następnie przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB z uwzględnieniem rozwoju gospodarki lokalnej.

Dynamika planowanych wpływów z udziałów w podatku od osób fizycznych i prawnych przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Dynamika w latach								
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	1.553.259	1.545.000	1.555.000	1.585.000	1.615.000	1.630.000	1.650.000	1.670.000	1.670.000
Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	17.000	12.000	12.000	11.500	11.500	11.000	12.000	13.500	13.500

Udziały we wpływach z podatku dochodowego w 2014 roku wykazują wzrost natomiast w latach następnych utrzymują się na poziomie roku 2014 z niewielkim tylko wzrostem.

Wykonanie tych dochodów za 2012 rok to kwota 1.222.744,00 i jest niższa niż planowana na 2014 o około 20%.

## Dotacje celowe z budżetu państwa, dotacje z budżetów innych JST, płatności ze środków europejskich

Na rok 2014 kwotę **dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej** przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego z dnia 25.10.2013. Na lata następne wzrost dotacji przewiduje się w wysokości 8%.

**Dotacje na zadania własne** na rok 2014 przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Mazowieckiego, pismem z dnia 25.10.2013r. Na lata następne wzrost dotacji przewiduje się w wysokości 8%.

**Dotacje celowe z UE na przedsięwzięcia finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p.** Dochody w ramach tej grupy zaplanowane zostały na podstawie już zawartych umów i zgodne są z harmonogramem realizacji zadań.

W 2014 roku planuje się uzyskać następujące dochody w tytułu środków pochodzących z UE:

- dochody z tytułu zwrotu środków na wyprzedzające finansowanie zadania realizowanego w 2014 roku pn: „Przygotowanie terenów pod utworzenie Centrum Dystrybucji i Przetwórstwa Rolnego” w kwocie 2.480.374,00. Zadanie będzie realizowane w 2014 roku .
- dochody w tytułu zwrotu środków na wyprzedzające finansowanie zadania realizowanego w 2013 roku pn: „Budowa targowiska w Przytyku” w kwocie 545.223,00
- dochody w wysokości 213.388,00 pochodzą z tytułu zwrotu środków na wyprzedzające finansowanie zadania realizowanego w 2013 roku pn: „Budowa Domu Ludowego we Wrzeszczowie” .

#### **Wpływy ze sprzedaży majątku.**

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. Obniżone tempo wzrostu gospodarczego w ostatnich latach negatywnie wpłynęło na sytuację na lokalnym rynku nieruchomości, co przedkłada się negatywnie na wielkość dochodów z tego tytułu. Dokonano oceny posiadanego przez Gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż. W latach 2014 – 2022 Gmina nadal będzie prowadziła działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych. Łączne wpływy w ramach tej grupy dochodów w poszczególnych latach zaprezentowano w poniżej tabeli:

Wyszczególnienie	Kwota w latach								
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Wpływy ze sprzedaży majątku</b>	50.000	50.000	30.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000

W latach 2014-2022 **dochody majątkowe** zaplanowano ze sprzedaży nieruchomości. Gmina planuje dokonać sprzedaży działek .

**Środki na zadania inwestycyjne z dotacji celowych** zaplanowano na podstawie zawartych przez Gminę umów o dofinansowanie projektów inwestycyjnych, w tym w szczególności projektów realizowanych przy współudziale środków z UE. W ramach środków zagranicznych realizowane będą następujące zadania „Przygotowanie terenów pod utworzenie Centrum Dystrybucji i Przetwórstwa Rolnego” oraz zostały zrealizowane następujące zadania „ Budowa targowiska w Przytyku”, „Budowa Domu Ludowego we Wrzeszczowie” a środki zostaną przekazane Gminie w 2014 roku .

Łączne planowane wpływy w ramach tej grupy dochodów w poszczególnych latach zaprezentowano w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie	2014	2015	2016	2017	2019	2020	2021	2022
<b>Dotacje celowe na zadania inwestycyjne w tym:</b>	3.538.985	6.384.770	0	0	0	0	0	0
<b>Dotacje celowe z UE na przedsięwzięcia finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p.</b>	3.538.985	6.384.770	0	0	0	0	0	0

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia prognozowane wpływy dochodów na lata 2014-2022 przedstawiają się następująco:

L.P.	Wyszczególnienie	J.m.	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1.	Dochody ogółem, z tego:	zł	23.496.973	27.027.319	20.804.684	20.681.000	20.650.000	20.673.750	20.893.750	21.066.489	20.950.000
1.1	Dochody bieżące,	zł	19.907.988	20.592.549	20.774.684	20.631.000	20.600.000	20.623.750	20.843.750	21.016.489	20.900.000
1.2	Dochody majątkowe	zł	3.588.985	6.434.770	30.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000

Dochody bieżące budżetu Gminy w 2014 roku są niższe o 2013 roku i jest to spowodowane niższą kwota dotacji na zadania bieżące zgodnie z otrzymaną informacją z Urzędu Wojewódzkiego. Od 2015 do 2022 dochody kształtują się na takim samym poziomie z niewielkim tylko wzrostem spowodowanym inflacją oraz wzrostem stawek podatkowych.

## II. PROGNOZOWANE WYDATKI

Planując wydatki budżetu gminy na 2014 rok jak również na lata przyszłe pod uwagę wzięto wskaźniki inflacji, stopień zatrudnienia (odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe) jak również zadania które są niezbędne do realizacji.

Prognoza wydatków oparta została o przewidywane wykonanie 2013 r, które przedstawia się następująco:

L.p.	Treść	J.m.	2013 r	
			Przewidywane wykonanie za 2013 rok	Plan na 2014 rok
	Wydatki ogółem , z tego :	zł	23.384.169,00	32.400.310,00
1.	Wydatki bieżące, z tego :	zł	20.045.567,00	18.621.718,00
	Wynagrodzenia i pochodne	zł	9.569.550,00	9.861.511,00
	Dotacje	zł	535.202,00	331.137,00
	Obsługa długu	zł	300.000,00	250.000,00
	Poręczenia i gwarancje	zł	0	0
	Pozostałe wydatki bieżące	zł	9.640.815,00	8.179.070,00
2.	Wydatki majątkowe	zł	3.338.602,00	13.778.592

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa. Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242, ust.2 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących /ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki/.



W związku z powyższym w roku 2014 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej przeznaczonej na zadania inwestycyjne.

Na 2014 r wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 32.400.310,00 zł, w tym na bieżące 18.621.718,00 zł i majątkowe 13.778.592,00zł.

**Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane** ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2013 r. Na wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla nauczycieli założono wzrost 3 %, dla pracowników Urzędu 3 %. Zwiększenie na wynagrodzenia i pochodne jest związane z wysokością płacy minimalnej, odprawami emerytalnymi oraz nagrodami jubileuszowymi.

Na **wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy** przewiduje się na 2014 rok spadek o około 7 % . Spowodowane jest to zmniejszeniem do minimum wydatków w związku z przeznaczeniem środków na inwestycje które są dla Gminy kluczowe.

**Zakup towarów i usług ( gaz, centralne ogrzewanie, energia elektryczna, woda i kanalizacja)** na poziomie przewidywanego wykonania za 2013 r z uwzględnieniem około 3% wzrostu cen oraz na wydatki rzeczowe na podstawie zweryfikowanych kalkulacji wydatków zaproponowanych przez jednostki budżetowe.

W kolejnych latach wydatki bieżące z w/w tytułów planuje się o wzrost przewidziany w prognozie makroekonomicznej budżetu państwa o około 3 %.

**Kwoty dotacji udzielonych z budżetu Gminy** przyjęto na podstawie zawartych umów z jednostkami samorządu terytorialnego, jak również zaplanowano dotacje dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych na realizację zadań własnych Gminy.

**Wydatki na obsługę długu** zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów, pożyczek . Zarówno dla odsetek od zadłużenia istniejącego jak i zadłużenia prognozowanego przyjęto prognozowaną stawkę WIBOR6M powiększoną o marżę kredytową wynoszącą około 0,80 %.

Na obsługę długu na 2014 rok zaplanowano kwotę mniejszą niż na 2013 rok ponieważ po analizie zadłużenia i odsetek do zapłacenia od już zaciągniętych zobowiązań oraz stopnia realizacji inwestycji w 2014 roku kwota będzie wystarczająca. Za realizację inwestycji należności będą pod koniec roku obrachunkowego a kredyt i pożyczka na wyprzedzające finansowanie na zapłatę należności będzie uruchomiona dniu zapłaty za inwestycje.

### **Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie danych dotyczących wieloletnich przedsięwzięć o charakterze majątkowym oraz przedstawiono zadania inwestycyjne realizowane w cyklu jednorocznym w latach 2014 - 2022 . W roku 2014 planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne 13.778.592,00zł, w tym współfinansowanych ze środków z UE 11.465.955,00 .zł. W ramach wieloletniej prognozy finansowej uwagę zwracają zmiany w strukturze źródeł finansowania wydatków majątkowych. W roku 2014 wydatki finansowane są w wysokości 9.165.144,00 ze środków z budżetu UE pozostałe są to środki własne.

W latach następnych Gmina Przytyk nie ma podpisanych żadnych umów na realizację zadań z udziałem środków zagranicznych a zadania inwestycyjne finansowane są ze środków własnych.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia prognozowane planowane wydatki na lata 2014-2022 przedstawiają się następująco:

Lp.	Treść	J. m.	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	Wydatki ogółem, z tego:	zł	32.400.310	19.657.057	19.888.558,79	19.866.000	19.690.000	19.543.750	19.963.750	20.106.489	20.090.000
1.	Wydatki bieżące, w tym:	zł	18.621.718	18.714.888	18.788.558,79	18.966.000	19.140.000	18.980.000	18.910.000	19.893.989	20.043.707
	Wynagrodzenia i pochodne	zł	9.861.511	9.550.000	9.558.000	9.600.000	9.700.000	9.750.000	9.800.000	10.037.500	10.500.000
	Dotacje	zł	331.137	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000
	Obsługa długu	zł	250.000	300.000	250.000	150.000	100.000	80.000	50.000	40.000	30.000
	Poręczenia i gwarancje	zł	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Pozostałe wydatki bieżące	zł	8.179.070	8.524.888	8.640.558,79	8.876.000	9.000.000	8.810.000	8.720.000	9.476.489	9.173.707
2.	Wydatki majątkowe	zł	13.778.592	942.169	1.100.000	900.000	550.000	563.750	1.053.750	212.500	46.293

### III. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Wielkości przychodów i rozchodów z uwzględnieniem długu Gminy przedstawia poniższe zestawienie:

L p.	Treść	J. m.	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1.	Dochody	zł	23.496.973	27.027.319	20.804.684	20.681.000	20.650.000	20.673.750	20.893.750	21.066.489	20.950.000
2.	Wydatki	zł	32.400.310	19.657.057	19.888.558,79	19.866.000	19.690.000	19.543.750	19.963.750	20.106.489	20.090.000
3	Wynik budżetu	zł	-8.903.337	7.370.262	916.125.21	815.000	960.000	1.130.000	930.000	960.000	860.000
4	Przychody	zł	13.597.958	0	0	0	0	0	0	0	0
	Kredyty, pożyczki	zł	13.100.000	0	0	0	0	0	0	0	0
	Wolne środki	zł	497.958	0	0	0	0	0	0	0	0
	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	zł	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Rozchody	zł	4.694.621	7.370.262	916.125.21	815.000	960.000	1.130.000	930.000	960.000	860.000
	Kredyty, pożyczki	zł	4.694.621	7.370.262	916.125.21	815.000	960.000	1.130.000	930.000	960.000	860.000

Jak wynika z powyższej tabeli w roku 2014 planuje się deficyt w wysokości 8.903.337,00zł, natomiast w kolejnych latach nadwyżki budżetowe niezbędne do spłaty zobowiązań.

Przychody budżetu Gminy w 2014 r w kwocie 13.597.958,00 zł w zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu oraz na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek i pochodzić będą z zaciągniętego kredytu bankowego w kwocie 3.934.856,00 zł oraz z wolnych środków w kwocie 497.958,00 zł oraz pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków z UE w wysokości 9.165.144,00 zł

W latach 2014 - 2022 Gmina planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat kredytów i pożyczek Rozchody podlegające wyłączeniu w związku z umową zawartą na realizację projektu z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 u.f.p. planuje się w latach 2014-2015 , co wynika z okresów realizacji tych projektów.

#### IV PROGNOZA DŁUGU

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego od 2014 roku zastosowanie będą miały przepisy art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Zgodnie z nimi Gmina nie będzie mogła uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym kolejnym roku relacja łącznej kwoty przeznaczonej na obsługę zadłużenia (suma spłat rat kredytów i pożyczek, wraz z należnymi w danym roku odsetkami, wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem oraz potencjalne spłaty kwot wynikające z udzielonych poręczeń oraz gwarancji) do dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Nowy sposób limitowania zadłużenia oparty jest wprost na saldzie operacyjnym powiększonym o dochody ze sprzedaży majątku.

Wartość relacji obowiązująca od 2014 roku, w tym po zastosowaniu ustawowych wyłączeń zaprezentowano w tabeli poniżej:

Lata objęte zadłużeniem	Jm.	Prognozowany indywidualny wskaźnik zadłużenia po wyłączeniach	Dopuszczalny maksymalny wskaźnik zadłużenia wyliczony wg art.243 po wyłączeniach
2014	%	5,98	8,36
2015	%	4,94	7,59
2016	%	5,61	6,01
2017	%	4,67	7,50
2018	%	5,13	8,37
2019	%	5,85	8,43
2020	%	4,69	7,93
2021	%	4,75	8,33
2022	%	4,25	7,75

W latach 2014-2022 indywidualny wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań o której mowa w art. 243 po uwzględnieniu wyłączeń kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego w w/w przepisie.

W latach 2015-2022 nie jest planowane zaciąganie dodatkowych kredytów, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono jedynie spłaty rat kredytów wynikające z harmonogramów spłat zawartych w umowach kredytowych.

#### WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

W 2014 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 11.846.135,34 zł, w tym na wydatki bieżące 703.043,34 zł, a na wydatki majątkowe 11.143.092,00zł.

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały. Limit zobowiązań dla przedsięwzięć wieloletnich określono jako suma wydatków przewidzianych do realizacji poszczególnych zadań począwszy od 2014 roku

do końca okresu realizacji zadań. Zachowując ciągłość przedsięwzięć wieloletnich w załączniku nr 2 uwzględniono również zadania, które w latach poprzednich posiadały status przedsięwzięcia wieloletniego a okres realizacji kończy się w roku 2014.

W tym przypadku nie określono limitu zobowiązań dla tych zadań. W ramach przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF na lata 2014 – 2017 wykazano kwoty wynikające z realizacji zadań bieżących ze środków własnych .

Tak skonstruowana wieloletnia prognoza długu po uwzględnieniu wskaźników, inflacji, wzrostu gospodarczego i zrealizowaniu wszystkich zadań z udziałem środków z UE oraz po otrzymaniu środków na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych przy udziale środków z budżetu UE pozwala utrzymać budżet gminy w dobrej kondycji finansowej

  
WOJTY  
Dariusz Wolczyński