

**UCHWAŁA NR XXVIII/142/2013
RADY GMINY KUŚLIN**

z dnia 26 marca 2013 r.

**w sprawie zmiany Uchwały nr XXIV/132/2012 Rady Gminy w Kuślinie z dnia 27 grudnia 2012r. w sprawie
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kuślin na lata 2013- 2020.**

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.), oraz art. 226, 227, 228, 231 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.),

**Rada Gminy w Kuślinie
uchwała co następuje:**

§ 1. W Uchwale Nr XXIV/132/2012 Rady Gminy w Kuślinie z dnia 27 grudnia 2012r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kuślin na lata 2013- 2020 wprowadza się następujące zmiany:

1. W § 3 ust. 1 skreśla się pkt 1,
2. Wprowadza się nową treść załączników nr 1 i 2, które otrzymują brzmienie jak w załączniku nr 1 i 2 do niniejszej uchwały,
3. Uchyla się treść załącznika nr 3.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kuślin

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Kuślin

Henryk Łuczak

Lp.	Nazwa	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1	Dochody ogółem:	16 962 000,00	16 595 850,00	17 252 505,00	17 834 605,00	18 506 254,00	19 186 453,00	19 845 879,00	20 518 939,00
1.1	Dochody bieżące, w tym:	16 017 700,00	16 475 850,00	17 052 505,00	17 734 605,00	18 426 254,00	19 126 453,00	19 795 879,00	20 468 939,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 035 000,00	2 081 805,00	2 133 850,00	2 187 196,00	2 241 876,00	2 295 681,00	2 350 777,00	2 407 196,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	44 000,00	45 012,00	46 137,00	47 290,00	48 472,00	49 635,00	50 826,00	52 046,00
1.1.3	podatki i opłaty	3 310 028,00	3 386 159,00	3 470 813,00	3 557 583,00	3 646 523,00	3 734 040,00	3 823 657,00	3 915 425,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	1 564 000,00	1 599 972,00	1 639 971,00	1 680 970,00	1 722 994,00	1 764 346,00	1 806 690,00	1 850 051,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	7 902 850,00	8 084 616,00	8 286 731,00	8 493 899,00	8 706 246,00	8 915 196,00	9 129 161,00	9 348 261,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	2 328 522,00	2 382 078,00	2 441 630,00	2 502 671,00	2 565 238,00	2 626 804,00	2 689 847,00	2 754 403,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	944 300,00	120 000,00	200 000,00	100 000,00	80 000,00	60 000,00	50 000,00	50 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	300 000,00	100 000,00	40 000,00	30 000,00	20 000,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem:	16 162 000,00	16 395 850,00	17 052 505,00	17 194 605,00	17 866 254,00	18 546 453,00	19 195 879,00	20 048 939,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	15 898 700,00	15 722 200,00	15 984 640,00	16 293 449,00	16 588 516,00	17 195 184,00	17 749 344,00	18 311 752,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	w tym: 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 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu	200 000,00	154 192,00	144 192,00	136 192,00	116 192,00	96 912,00	52 632,00	13 352,00
2.1.3.1	w tym odsetki i dyskonto w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.	200 000,00	154 192,00	144 192,00	136 192,00	116 192,00	96 912,00	52 632,00	13 352,00
2.2	Wydatki majątkowe	263 300,00	673 650,00	1 067 865,00	901 156,00	1 277 738,00	1 351 269,00	1 446 535,00	1 737 187,00
3	Wynik budżetu	800 000,00	200 000,00	200 000,00	640 000,00	640 000,00	640 000,00	650 000,00	470 000,00
4	Przychody budżetu	426 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	1 220 000,00	200 000,00	200 000,00	640 000,00	640 000,00	640 000,00	650 000,00	470 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	1 220 000,00	200 000,00	200 000,00	640 000,00	640 000,00	640 000,00	650 000,00	470 000,00
5.1.1	w tym 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 w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz. U. poz. 1456)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	w tym 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	3 440 000,00	3 240 000,00	3 040 000,00	2 400 000,00	1 760 000,00	1 120 000,00	470 000,00	0,00
6.1	łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r. oraz art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.1	- kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 ufp z 2005 r. bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.	20,28%	19,52%	17,62%	13,46%	9,51%	5,84%	2,37%	0,00%
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.	20,28%	19,52%	17,62%	13,46%	9,51%	5,84%	2,37%	0,00%
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy								
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	119 000,00	753 650,00	1 067 865,00	1 441 156,00	1 837 738,00	1 931 269,00	2 046 535,00	2 157 187,00
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, pomniejszonymi o wydatki określone w pkt 2.1.2	119 000,00	753 650,00	1 067 865,00	1 441 156,00	1 837 738,00	1 931 269,00	2 046 535,00	2 157 187,00
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
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.	8,37%	2,13%	2,00%	4,35%	4,09%	3,84%	3,54%	2,36%
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.	8,37%	2,13%	2,00%	4,35%	4,09%	3,84%	3,54%	2,36%
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 uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	8,37%	2,13%	2,00%	4,35%	4,09%	3,84%	3,54%	2,36%
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	8,37%	2,13%	2,00%	4,35%	4,09%	3,84%	3,54%	2,36%
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	8,37%	2,13%	2,00%	4,35%	4,09%	3,84%	3,54%	2,36%
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 w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	3,20%	2,31%	3,61%	4,68%	6,60%	8,24%	9,49%	10,19%
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 w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	2,91%	2,03%	3,32%	4,68%	6,60%	8,24%	9,49%	10,19%

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	Nie	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
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	Nie	Nie	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	800 000,00	200 000,00	200 000,00	640 000,00	640 000,00	640 000,00	650 000,00	470 000,00
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	800 000,00	200 000,00	200 000,00	640 000,00	640 000,00	640 000,00	650 000,00	470 000,00
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	8 105 992,00	7 900 000,00	8 038 250,00	8 199 015,00	8 358 896,00	8 676 534,00	8 980 213,00	9 285 540,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	1 559 600,00	1 576 462,00	1 604 050,00	1 636 131,00	1 668 036,00	1 731 421,00	1 792 021,00	1 852 950,00
11.3	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	263 300,00	673 650,00	1 067 865,00	901 156,00	1 277 738,00	1 351 269,00	1 446 535,00	1 737 187,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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								
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	27 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	27 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	27 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	598 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	590 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	590 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	Wykoszty zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie								
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 220 000,00	200 000,00	200 000,00	640 000,00	640 000,00	440 000,00	450 000,00	450 000,00
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji niekaszowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przewodniczący Rady Gminy Kuślin
Henryk Łuczak

Następujące funkcje w tym skoroszycie nie są obsługiwane przez wcześniejsze wersje programu Excel. Funkcje te mogą zostać utracone lub ograniczone w przypadku zapisania tego skoroszytu we wcześniejszym formacie pliku.

Znacząca utrata funkcjonalności**Liczba wystąpień**

Niektóre komórki zawierają formatowanie warunkowe z wyczyszczoną opcją Zatrzymaj, gdy warunek jest prawdziwy. Wcześniejsze wersje programu Excel nie rozpoznają tej opcji i spowodują zatrzymanie po wystąpieniu pierwszego prawdziwego warunku.	24
	'Arkusz1'!C58:C59
	'Arkusz1'!D58:D59
	'Arkusz1'!E58:E59
	'Arkusz1'!F58:F59
	'Arkusz1'!G58:G59
	'Arkusz1'!H58:H59
	'Arkusz1'!I58:I59
	'Arkusz1'!J58:J59
	'Arkusz1'!K58:K59
	'Arkusz1'!L58:L59
	'Arkusz1'!M58:M59
	'Arkusz1'!N58:N59

Nieznacząca utrata wierności danych

Niektóre komórki lub style w tym skoroszycie zawierają formatowanie, które nie jest obsługiwane w wybranym formacie pliku. Te formaty zostaną przekonwertowane na najbardziej podobne dostępne formaty.	19
---	----

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2013-2020 Gminy Kuślin

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kuślin wykorzystano założenia makroekonomiczne przyjęte w wytycznych Ministerstwa Finansów, dane historyczne dotyczące wykonania dochodów bieżących i wydatków za lata 2006 – 2011 oraz plan po III kwartale i wykonanie po IV kwartałach w roku 2012.

W prognozie przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2013 wartości wynikające z budżetu;
- dla lat 2014-2020 prognoza wykonana poprzez indeksację o wskaźniki inflacji oraz dynamiki PKB.

Dane gospodarcze niezbędne do wykonania prognozy pochodzą z udostępnionych w dniu 12 września 2012 przez Ministerstwo Finansów wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Przyjęte dane makroekonomiczne przedstawia poniższa tabela.

Tabela 1. Dynamika PKB i inflacji dla lat 2014-2020

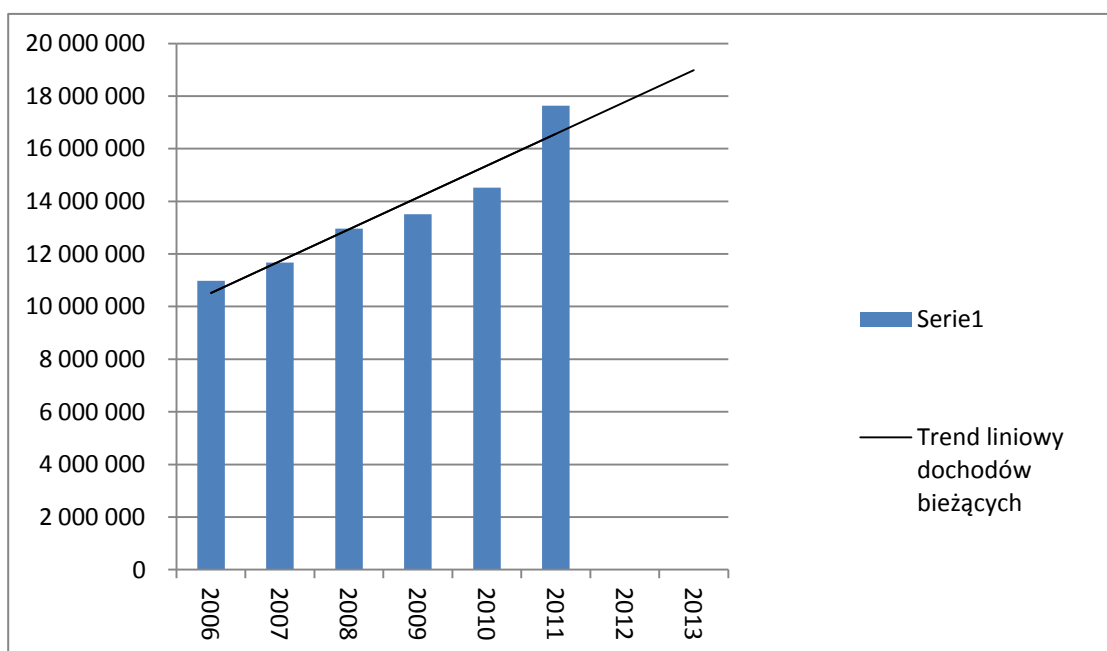
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Inflacja	2,50%	3,50%	4,00%	3,90%	3,80%	3,50%	3,40%
Dynamika PKB	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,40%	2,40%	2,40%

Jak wykazano w poniższych zestawieniach dotyczących dochodów, można wnioskować iż trend wzrostu dochodów bieżących kształtuje się na poziomie 7,5% rocznie. Dla bezpieczeństwa wieloletniej prognozy finansowej, przyjęto dla roku 2013 dane z projektu budżetu, a dla lat 2014-2020 prognozę waloryzowaną jedynie o wskaźnik inflacji z tzw. wagą 100%. Oznacza to, że wartość dochodów bieżących corocznie jest przeliczana o pełną wartość inflacji (np. 3,50% dla roku 2015, czy 3,90% dla roku 2017).

Prognozowanie na bazie niższego wskaźnika aniżeli sugerowany trend spowodowane jest spowolnionym wzrostem gospodarczym, który znacząco może wpłynąć na kształtowanie się wielkości ekonomicznych gospodarki w latach przyszłych.

Tabela 2. Analiza wykonania dochodów bieżących w latach 2006-2011.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie					
		2006	2007	2008	2009	2010	2011
1.	Dochody własne	2 515 858	2 689 950	2 761 080	2 871 191	3 434 479	5 945 165
2.	Udziały w dochodach budżetu państwa	1 119 401	1 441 991	1 661 996	1 586 614	1 746 530	1 857 487
3.	Subwencje	4 892 773	4 922 970	5 596 874	6 291 201	6 481 312	7 176 429
4.	Dotacje na zadania zlecone	2 078 691	2 215 516	2 463 382	2 366 535	2 492 321	2 338 106
5.	Dotacje na zadania własne	373 172	396 291	484 446	388 991	365 075	311 452
	Suma	10 979 895	11 666 718	12 967 778	13 504 532	14 519 717	17 628 639

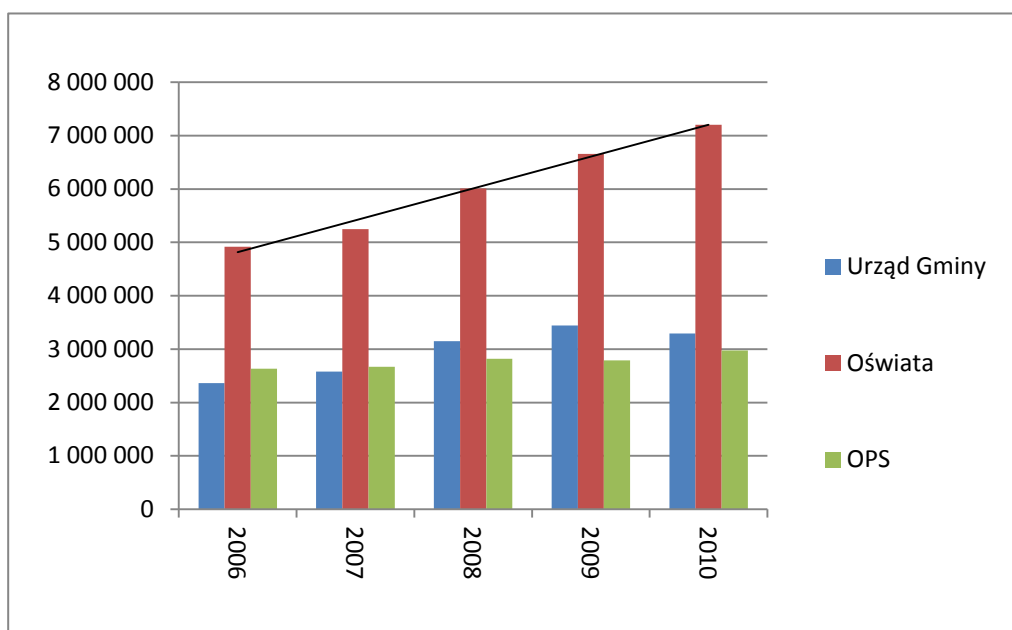


Rys. 1. Wykres przedstawiający trend liniowy dochodów bieżących

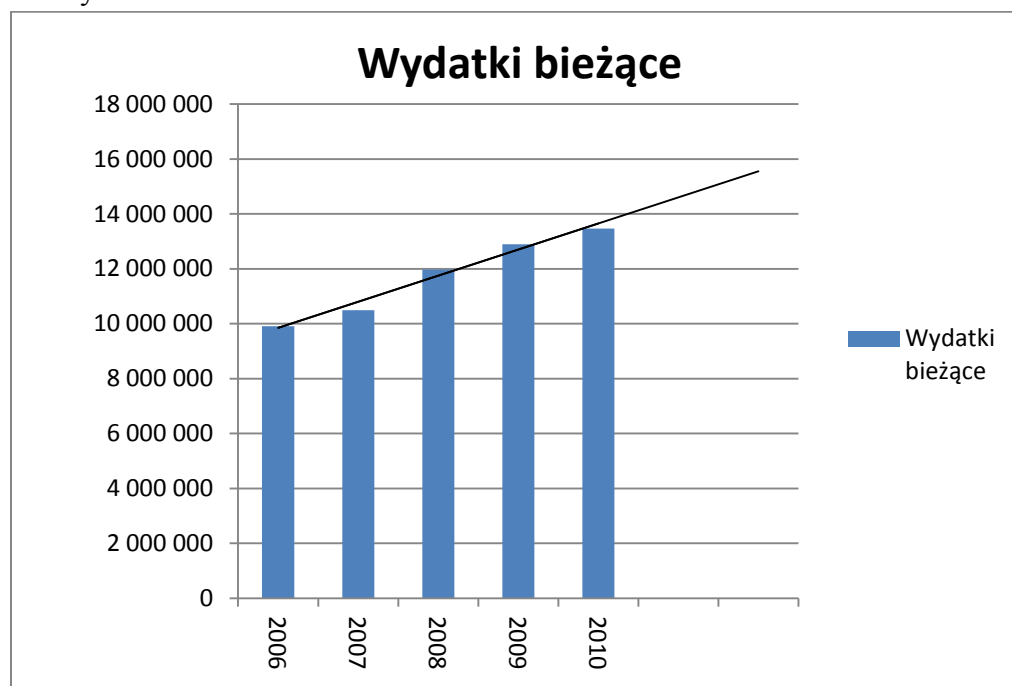
W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody z tytułu dotacji z Urzędu Marszałkowskiego, PROW oraz sprzedaży nieruchomości. Przyjęto wartości szacunkowe nieruchomości przeznaczone do sprzedaży w latach 2013 – 2017 na podstawie informacji z wydziału gospodarki mieniem komunalnym. Sprzedaż mienia komunalnego będzie spadać z powodu zmniejszenia się zasobu tegoż mienia.

Tabela 3. Analiza wykonania wydatków bieżących w latach 2006-2010.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie				
		2006	2007	2008	2009	2010
1.	Urząd Gminy	2 364 833	2 578 819	3 149 355	3 443 421	3 598 435
2.	Oświata	4 919 542	5 249 345	6 010 722	6 656 258	7 078 701
3.	OPS	2 631 388	2 666 856	2 817 990	2 790 957	3 058 047
	Wydatki bieżące	9 915 763	10 495 020	11 978 067	12 890 636	13 735 571



Rys. 2 Wykres pokazujący wykonanie wydatków bieżących w poszczególnych jednostkach Gminy Kuślin



Rys. 3. Wykres przedstawiający trend linowy wydatków bieżących

Kategorie wydatków bieżących zostały podzielone na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki pozostałe bieżące. Obliczenia powiązane z przedstawianiem wskaźnika z art. 243 wymuszają na Gminie poniesienie znacznych oszczędności w przyszłych budżetach. Stan ten został przedstawiony również w prognozie dotyczącej wydatków.

Wydatki bieżące (poza odsetkami) zostały zatem prognozowane w latach 2014-2017 o 50% wagi wskaźnika inflacji. Oznacza to, że w analogicznym do dochodów przykładzie, dla roku 2015 przeliczono je o 1,75% a dla roku 2017 o 1,95%.

Podkreślenia wymaga fakt, iż dla roku 2014 przewidziano zmniejszenie nominalne wydatków na wynagrodzenia i pochodne oraz zamrożenie wydatków pozostałych bieżących. Działania te są niezbędne celem racjonalizacji wielkości budżetowych i przygotowania możliwości spłaty zadłużenia zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Od roku 2017 do 2020 prognozę prowadzono zgodnie ze 100% wagą inflacji (pełna waloryzacja co roku).

Pozostałe po spłacie zadłużenia środki budżetowe dla poszczególnych lat, zostały uwzględnione w pozycji wydatków majątkowych. Oznacza to, że ewentualne pozostałe środki będą inwestowane na bieżąco.

Kredyty i pożyczki.

Biorąc pod uwagę fakt, że wskaźnik z art. 243 zaczyna obowiązywać jako górna granica możliwości spłaty zadłużenia od roku 2014, Gmina zmuszona jest do racjonalizacji wcześniej zaciągniętego zadłużenia.

W związku z powyższym zaplanowano, że raty kapitałowe dla lat 2014 i 2015 zostaną zmniejszone o 340.000,00 zł. Spłata tych rat na poziomie jaki wynika z umów zadłużeniowych wiązałaby się z naruszeniem przepisów ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina w 2013 roku planuje do zaciągnięcia zadłużenie na kwotę 420.000,00 zł, celem wcześniejszej spłaty części zadłużenia z lat 2014 i 2015. Wskazana kwota 420.000,00 zł zostanie spłacona w latach 2019-2020. Pozostała wartość zmniejszonych rat zostanie spłacona z oszczędności budżetowych w roku 2013. Dzięki tej operacji, możliwe będzie spełnienie nowych wskaźników zadłużenia w całym okresie prognozy.

Przewodniczący Rady Gminy Kuślin

Henryk Łuczak