

UCHWAŁA NR XXIX/150/2013

RADY GMINY W KUŚLINIE Z DNIA 23 MAJA 2013 ROKU

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 uchwala 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 załącznika nr 1, które otrzymują brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały,
3. Uchyla się treść załącznika nr 2 i 3.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kuślin

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Dokument podpisany elektronicznie

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:										
		w tym:							w tym:			
		Dochody bieżące	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty	w tym:		z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe	w tym:	
						z podatku od nieruchomości	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje				ze sprzedaży majątku	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formuła	[1..1]+[1.2]											
2013	17 400 846,00	16 456 546,00	2 035 000,00	44 000,00	3 310 028,00	1 564 000,00	7 902 850,00	2 755 368,00	944 300,00	300 000,00	0,00	
2014	16 595 850,00	16 475 850,00	2 081 805,00	45 012,00	3 386 159,00	1 599 972,00	8 084 616,00	2 382 078,00	120 000,00	100 000,00	0,00	
2015	17 252 505,00	17 052 505,00	2 133 850,00	46 137,00	3 470 813,00	1 639 971,00	8 286 731,00	2 441 630,00	200 000,00	40 000,00	0,00	
2016	17 834 605,00	17 734 605,00	2 187 196,00	47 290,00	3 557 583,00	1 680 970,00	8 493 899,00	2 502 671,00	100 000,00	30 000,00	0,00	
2017	18 506 254,00	18 426 254,00	2 241 876,00	48 472,00	3 646 523,00	1 722 994,00	8 706 246,00	2 565 238,00	80 000,00	20 000,00	0,00	
2018	19 186 453,00	19 126 453,00	2 295 681,00	49 635,00	3 734 040,00	1 764 346,00	8 915 196,00	2 626 804,00	60 000,00	20 000,00	0,00	
2019	19 845 879,00	19 795 879,00	2 350 777,00	50 826,00	3 823 657,00	1 806 690,00	9 129 161,00	2 689 847,00	50 000,00	10 000,00	0,00	
2020	20 518 939,00	20 468 939,00	2 407 196,00	52 046,00	3 915 425,00	1 850 051,00	9 348 261,00	2 754 403,00	50 000,00	10 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:							Wynik budżetu	
		Wydatki bieżące	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekazanego na zasadań określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w której nie przysięga sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa)						Wydatki majątkowe
				w tym:	wydatki na obsługę długu	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 upr z 2005 r.				
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.2	3	
Formuła	[2.1] + [2.2]								[1] - [2]	
2013	16 600 846,00	16 327 246,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	273 600,00	800 000,00	
2014	16 495 850,00	15 742 296,00	0,00	0,00	0,00	174 288,00	174 288,00	753 554,00	100 000,00	
2015	17 052 505,00	16 004 736,00	0,00	0,00	0,00	164 288,00	164 288,00	1 047 769,00	200 000,00	
2016	17 194 605,00	16 301 545,00	0,00	0,00	0,00	144 288,00	144 288,00	893 060,00	640 000,00	
2017	17 866 254,00	16 594 612,00	0,00	0,00	0,00	122 288,00	122 288,00	1 271 642,00	640 000,00	
2018	18 626 453,00	17 206 560,00	0,00	0,00	0,00	108 288,00	108 288,00	1 419 893,00	560 000,00	
2019	19 195 879,00	17 791 000,00	0,00	0,00	0,00	94 288,00	94 288,00	1 404 879,00	650 000,00	
2020	19 868 939,00	18 346 208,00	0,00	0,00	0,00	47 808,00	47 808,00	1 522 731,00	650 000,00	

Wyszczególnienie	Przychody budżetu	z tego:										w tym:	
		4	4.1	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	na pokrycie deficytu budżetu
				na pokrycie deficytu budżetu	4.1.1		4.2	na pokrycie deficytu budżetu		4.2.1	4.3		
Lp		4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1			
Formuła		$[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]$											
2013		520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	z te.		Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu	w tym:					Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych
			w tym:				w tym:			Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 u.p.z z 2005 r., bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 u.p.z z 2005 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.	
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 169 ust. 3 pkt 1 u.p.z z 2005 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)	w tym:			łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 u.p.z. 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej	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 u.p.z z 2005 r.	kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 u.p.z z 2005 r.			
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.2	6	6.1	6.1.1	6.2	6.3	7	
Formuła	[5.1] + [5.2]								[6]/1	[(6)-1]/1		
2013	1 320 000,00	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00	3 440 000,00	0,00	0,00	19,77%	19,77%	0,00	
2014	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	3 340 000,00	0,00	0,00	20,13%	20,13%	0,00	
2015	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	3 140 000,00	0,00	0,00	18,20%	18,20%	0,00	
2016	640 000,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	14,02%	14,02%	0,00	
2017	640 000,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00	1 860 000,00	0,00	0,00	10,05%	10,05%	0,00	
2018	560 000,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	6,78%	6,78%	0,00	
2019	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	3,28%	3,28%	0,00	
2020	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	

Wyszczególnienie	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		Wskaźnik spłaty zob. - azań							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	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	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.	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.
	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1.1 w pkt 4.2. a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 2.1.2.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 UfP z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń	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	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	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	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 i bez uwzględnienia wyłączeń	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 i bez uwzględnienia wyłączeń					
Lp	8.1	8.2	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.7	9.7.1	9.8	9.8.1	
Formuła	[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.1.2]	$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.6,1]	średnia z trzech poprzednich lat [9.6,1]	[9.6] - [9.7]	[9.6] - [9.7.1]	
2013	129 300,00	129 300,00	8,74%	8,74%	8,74%	8,74%	0,00	8,74%	3,20%	2,91%	NIE	NIE	
2014	733 554,00	733 554,00	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	0,00	1,65%	2,31%	2,03%	TAK	TAK	
2015	1 047 769,00	1 047 769,00	2,11%	2,11%	2,11%	2,11%	0,00	2,11%	3,57%	3,28%	TAK	TAK	
2016	1 433 060,00	1 433 060,00	4,40%	4,40%	4,40%	4,40%	0,00	4,40%	4,60%	4,60%	TAK	TAK	
2017	1 831 642,00	1 831 642,00	4,12%	4,12%	4,12%	4,12%	0,00	4,12%	6,51%	6,51%	TAK	TAK	
2018	1 919 893,00	1 919 893,00	3,48%	3,48%	3,48%	3,48%	0,00	3,48%	8,17%	8,17%	TAK	TAK	
2019	2 004 879,00	2 004 879,00	3,75%	3,75%	3,75%	3,75%	0,00	3,75%	9,44%	9,44%	TAK	TAK	
2020	2 122 731,00	2 122 731,00	3,40%	3,40%	3,40%	3,40%	0,00	3,40%	10,09%	10,09%	TAK	TAK	

Informacje uzupełniające o wybranych działach wydatków budżetowych										
Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na: Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego)	Wydatki: objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
2013	800 000,00	800 000,00	8 096 492,00	1 559 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193 600,00	80 000,00
2014	100 000,00	100 000,00	7 900 000,00	1 576 462,00	0,00	0,00	0,00	0,00	753 554,00	0,00
2015	200 000,00	200 000,00	8 038 250,00	1 604 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 047 769,00	0,00
2016	640 000,00	640 000,00	8 199 015,00	1 636 131,00	0,00	0,00	0,00	0,00	893 060,00	0,00
2017	640 000,00	640 000,00	8 358 896,00	1 668 036,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 271 642,00	0,00
2018	560 000,00	560 000,00	8 676 534,00	1 731 421,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 419 893,00	0,00
2019	650 000,00	650 000,00	8 980 213,00	1 792 021,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 404 879,00	0,00
2020	650 000,00	650 000,00	9 285 540,00	1 852 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 522 731,00	0,00

		Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po sam. - ełnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
Wyszczególnienie	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:			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	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.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przewidzianego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przewidzianego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o przekształceniu i likwidacji zakładów opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		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	12.4.1	12.4.2							
Lp	12.4		12.4.1	12.4.2	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła											
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

		L - uzupełniające o długu i jego spłacie						
Wyszczególnienie	Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	w tym:		Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
						Wydatki zmniejszające dług	zwiazane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	
							wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	

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

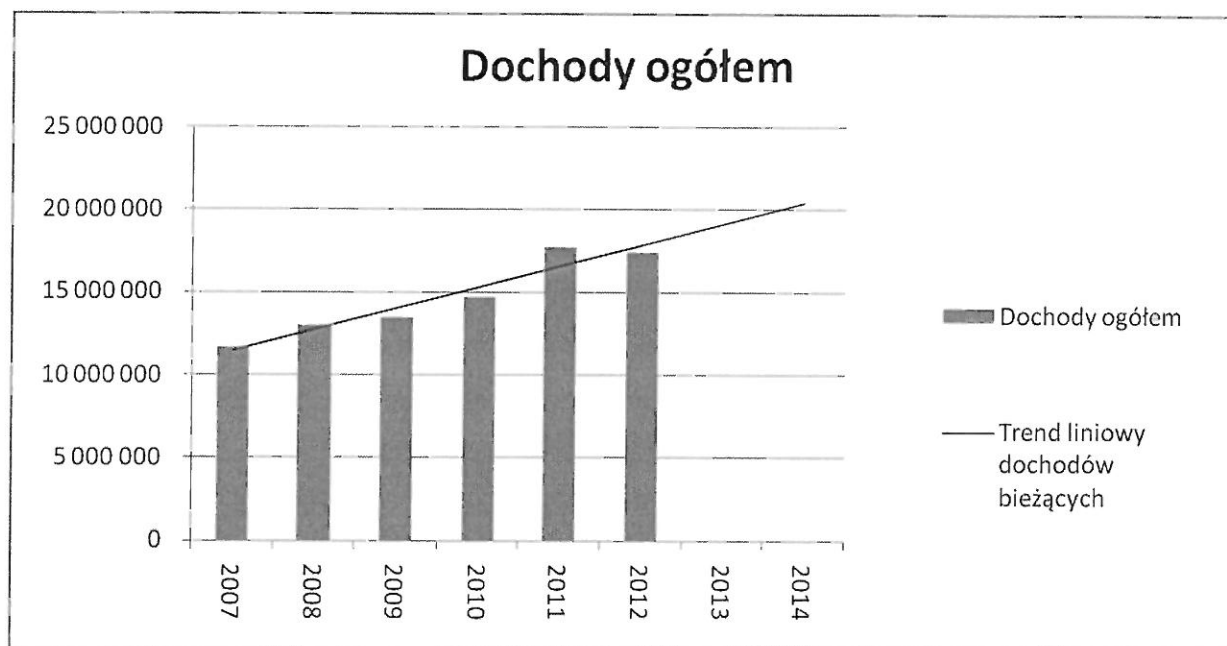
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Inflacja	2,50%	3,50%	4,00%	3,90%	3,80%	3,50%	3,40%
Dynamika PKB	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,40%	2,40%	2,40%

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 2007-2012.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie					
		2007	2008	2009	2010	2011	2012
1.	Dochody własne	2 689 950	2 761 080	2 871 191	3 735 184	5 747 485	4 493 712
2.	Udziały w dochodach budżetu państwa	1 441 991	1 661 996	1 586 614	1 743 631	1 858 695	1 896 844
3.	Subwencje	4 922 970	5 596 874	6 291 201	6 481 312	7 210 314	8 025 015
4.	Dotacje na zadania zlecone	2 215 516	2 463 382	2 366 535	2 322 626	2 535 858	2 608 379
5.	Dotacje na zadania własne	396 291	484 446	388 991	416 637	424 321	413 355
	Suma	11 666 718	12 967 778	13 504 532	14 699 390	17 776 673	17 437 305

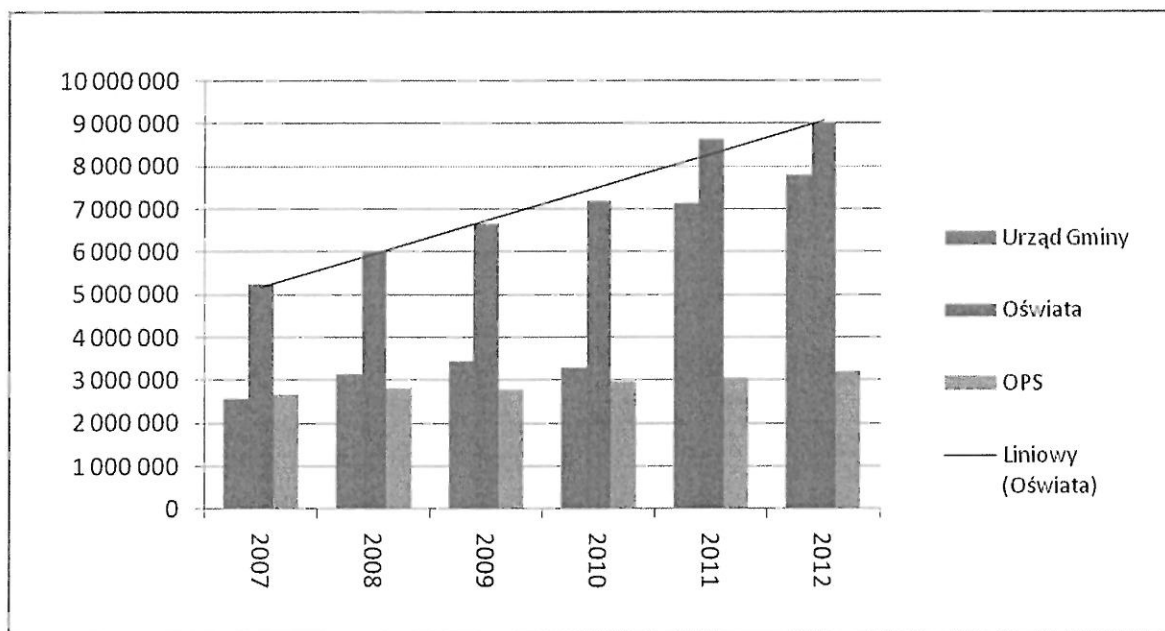


Rys. 1. Wykres przedstawiający trend liniowy dochodów bieżących

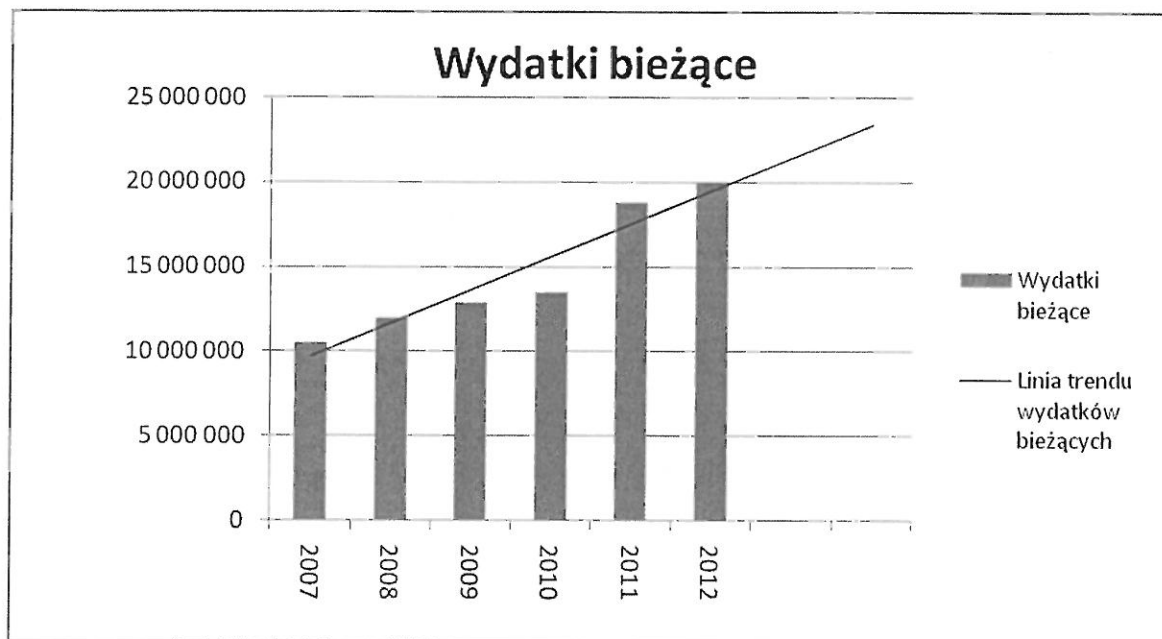
W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody z tytułu dotacji z FOGR oraz sprzedaży nieruchomości. Przyjęto wartości szacunkowe nieruchomości przeznaczone do sprzedaży w latach 2013 – 2017 na podstawie informacji z wydziału gospodarki mieniem komunalnym. Sprzedaż mienia komunalnego będzie spadać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

Tabela 3. Analiza wykonania wydatków bieżących w latach 2007-2012.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie					
		2007	2008	2009	2010	2011	2012
1.	Urząd Gminy	2 578 819	3 149 355	3 443 421	3 293 526	7 133 121	7 786 973
2.	Oświata	5 249 345	6 010 722	6 656 258	7 201 284	8 634 989	9 009 953
3.	OPS	2 666 856	2 817 990	2 790 957	2 973 440	3 052 056	3 193 957
	Wydatki bieżące	10 495 020	11 978 067	12 890 636	13 468 250	18 820 166	19 990 883



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 440.000,00 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 520.000,00 zł, celem wcześniejszej spłaty części zadłużenia z lat 2014 i 2015. Wskazana kwota 520.000,00 zł zostanie spłacona w latach 2018-2020. 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.

