

PROJEKT

Uchwała Nr
Rady Miejskiej w Drezdenku
z dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drezdenko na lata 2014-2021

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2013 r., poz. 594 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 1 i 6, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013r., poz. 885 z późn. zm.)

Rada Miejska uchwała, co następuje:

§ 1

1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Drezdenko na lata 2014–2021 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu

zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały

- 2) objaśnienia przyjętych wartości

zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały

§ 2

Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie na lata 2014-2015

zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały

§ 3

Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2014-2021 zawarta została w

załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały

§ 4

1. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:

- 1) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy, i których płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 1.500.000,00 zł
- 2) związanych z realizacją przedsięwzięć

zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Drezdenka.

§ 6

Traci moc uchwała Nr XXX/228/2012 Rady Miejskiej w Drezdenku z dnia 19 grudnia 2012 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Drezdenko na lata 2013-2021.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2013 roku.

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr
Rady Miejskiej w Drezdenku
z dnia

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:										
		Dochody bieżące	w tym:							Dochody majątkowe	w tym:	
			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	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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]											
Wykonanie 2011	44 026 768,23	41 236 155,68	5 767 897,00	314 706,22	10 499 043,15	6 717 303,20	12 246 228,00	10 183 112,93	2 790 612,55	701 665,82	1 411 783,44	
Wykonanie 2012	49 140 921,68	44 633 146,94	5 801 719,00	591 763,26	11 851 065,44	8 282 154,69	13 827 161,00	11 024 282,28	4 507 774,74	606 109,06	3 820 894,45	
Plan 3 kw. 2013	50 922 663,14	48 257 742,14	6 744 299,00	300 000,00	13 903 000,00	9 080 000,00	14 089 111,00	11 297 683,14	2 664 921,00	500 000,00	2 141 802,00	
Wykonanie 2013 1)	51 598 728,32	48 933 807,32	6 744 299,00	300 000,00	13 953 000,00	9 080 000,00	14 089 111,00	11 901 265,32	2 664 921,00	500 000,00	2 141 802,00	
2014	57 760 538,00	56 754 627,00	7 061 917,00	420 000,00	24 333 421,00	18 585 000,00	14 667 024,00	8 457 459,00	1 005 911,00	470 000,00	530 911,00	
2015	58 523 423,00	57 594 687,00	7 113 412,00	506 900,00	24 774 063,00	19 031 040,00	14 772 300,00	8 660 438,00	928 736,00	460 000,00	468 736,00	
2016	59 860 062,00	59 390 062,00	7 234 340,00	515 500,00	25 368 640,00	19 487 784,00	14 820 000,00	8 868 288,00	470 000,00	470 000,00	0,00	
2017	61 295 422,00	60 815 422,00	7 357 320,00	524 300,00	25 977 487,00	19 955 491,00	15 071 900,00	9 081 127,00	480 000,00	480 000,00	0,00	
2018	62 764 993,00	62 274 993,00	7 482 400,00	533 200,00	26 600 947,00	20 434 424,00	15 328 200,00	9 299 075,00	490 000,00	490 000,00	0,00	
2019	64 269 593,00	63 769 593,00	7 609 600,00	542 300,00	27 239 370,00	20 924 850,00	15 588 800,00	9 522 252,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2020	65 810 063,00	65 300 063,00	7 738 900,00	551 500,00	27 893 115,00	21 427 046,00	15 853 800,00	9 750 786,00	510 000,00	510 000,00	0,00	
2021	67 387 265,00	66 867 265,00	7 870 600,00	560 900,00	28 562 550,00	21 941 295,00	16 123 300,00	9 984 805,00	520 000,00	520 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:						Wynik budżetu	
		Wydatki bieżące	w tym:				Wydatki majątkowe		
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:		wydatki na obsługę długu			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.)	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				
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]
Wykonanie 2011	50 875 972,16	39 561 779,41	0,00	0,00	0,00	793 596,58	793 596,58	11 314 192,75	-6 849 203,93
Wykonanie 2012	48 837 793,83	43 778 831,15	0,00	0,00	0,00	1 249 761,50	1 249 761,50	5 058 962,68	303 127,85
Plan 3 kw. 2013	52 437 314,14	46 953 048,14	0,00	0,00	0,00	1 063 097,00	1 063 097,00	5 484 266,00	-1 514 651,00
Wykonanie 2013 1)	53 238 379,32	47 748 513,32	0,00	0,00	0,00	1 063 097,00	1 063 097,00	5 489 866,00	-1 639 651,00
2014	57 198 363,00	47 608 215,00	0,00	0,00	0,00	920 500,00	920 500,00	9 590 148,00	562 175,00
2015	57 054 687,00	48 909 542,00	0,00	0,00	0,00	980 000,00	980 000,00	8 145 145,00	1 468 736,00
2016	57 360 062,00	50 083 372,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	7 276 690,00	2 500 000,00
2017	58 795 422,00	51 285 373,00	0,00	0,00	0,00	779 206,00	779 206,00	7 510 049,00	2 500 000,00
2018	59 764 993,00	52 516 222,00	0,00	0,00	0,00	596 438,00	596 438,00	7 248 771,00	3 000 000,00
2019	60 769 593,00	53 776 612,00	0,00	0,00	0,00	409 336,00	409 336,00	6 992 981,00	3 500 000,00
2020	62 310 063,00	55 067 250,00	0,00	0,00	0,00	150 240,00	150 240,00	7 242 813,00	3 500 000,00
2021	64 887 265,00	56 388 864,00	0,00	0,00	0,00	145 000,00	145 000,00	8 498 401,00	2 500 000,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:				Kwota długu	w tym:							
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej	w tym:			Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 ufp z 2005 r., bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ufp z 2005 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.	
			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)	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.						kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r.	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 ufp z 2005 r., bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.			Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ufp z 2005 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.
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]-[6.1])/[1])				
Wykonanie 2011	2 355 082,00	2 355 082,00	0,00	0,00	0,00	20 371 687,85	436 434,85	436 434,85	46,27%	45,28%	0,00			
Wykonanie 2012	4 056 380,85	4 028 543,85	435 434,85	436 434,85	27 837,00	19 343 144,00	0,00	0,00	39,36%	39,36%	0,00			
Plan 3 kw. 2013	2 843 144,00	2 843 144,00	0,00	0,00	0,00	19 530 911,00	530 911,00	530 911,00	38,35%	37,31%	0,00			
Wykonanie 2013 1)	2 843 144,00	2 843 144,00	0,00	0,00	0,00	19 530 911,00	530 911,00	530 911,00	37,85%	36,82%	0,00			
2014	1 030 911,00	1 030 911,00	530 911,00	530 911,00	0,00	18 968 736,00	468 736,00	468 736,00	32,84%	32,03%	0,00			
2015	1 468 736,00	1 468 736,00	468 736,00	468 736,00	0,00	17 500 000,00	0,00	0,00	29,90%	29,90%	0,00			
2016	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	0,00	25,06%	25,06%	0,00			
2017	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	12 500 000,00	0,00	0,00	20,39%	20,39%	0,00			
2018	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	9 500 000,00	0,00	0,00	15,14%	15,14%	0,00			
2019	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00	9,34%	9,34%	0,00			
2020	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	3,80%	3,80%	0,00			
2021	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00			

Wyszczególnienie	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	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[6] o wydatki określone 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 określonych w pkt 5.1.1.	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.	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.	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.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających 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 oraz po uwzględnieniu wyłączeń	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 wykonanie 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., obliczonego 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., obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
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	$[1.1] - [2.1]$	$[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.1.2]$	$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1])}{[1]}$		$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1])}{[1]}$	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]
Wykonanie 2011	1 674 376,27	3 559 402,41	7,15%	7,15%	7,15%	7,15%	0,00	7,15%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2012	854 315,79	3 261 825,85	10,74%	9,86%	10,74%	9,86%	0,00	9,86%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2013	1 304 694,00	2 603 741,00	7,67%	7,67%	7,67%	7,67%	0,00	7,67%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2013 1)	1 185 294,00	2 609 341,00	7,57%	7,57%	7,57%	7,57%	0,00	7,57%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2014	9 146 412,00	9 146 412,00	3,38%	x	3,38%	2,46%	0,00	2,46%	3,97%	3,88%	TAK	TAK
2015	8 685 145,00	8 685 145,00	4,18%	x	4,18%	3,38%	0,00	3,38%	7,72%	7,63%	TAK	TAK
2016	9 306 690,00	9 306 690,00	5,76%	x	5,76%	5,76%	0,00	5,76%	11,94%	11,85%	TAK	TAK
2017	9 530 049,00	9 530 049,00	5,35%	x	5,35%	5,35%	0,00	5,35%	16,20%	16,20%	TAK	TAK
2018	9 758 771,00	9 758 771,00	5,73%	x	5,73%	5,73%	0,00	5,73%	16,10%	16,10%	TAK	TAK
2019	9 992 981,00	9 992 981,00	6,08%	x	6,08%	6,08%	0,00	6,08%	16,33%	16,33%	TAK	TAK
2020	10 232 813,00	10 232 813,00	5,55%	x	5,55%	5,55%	0,00	5,55%	16,33%	16,33%	TAK	TAK
2021	10 478 401,00	10 478 401,00	3,93%	x	3,93%	3,93%	0,00	3,93%	16,33%	16,33%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
		w tym na:						z tego:		
		Splaty 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	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
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]					
Wykonanie 2011	0,00	0,00	18 551 338,76	4 510 227,52	10 057 732,00	162 976,00	9 894 756,00	7 802 025,40	3 422 657,82	89 509,93
Wykonanie 2012	0,00	0,00	19 739 287,64	4 513 956,51	2 340 863,00	628 648,00	1 712 215,00	3 887 526,28	1 118 648,30	28 578,40
Plan 3 kw. 2013	0,00	0,00	20 912 619,22	4 977 861,00	4 377 702,00	676 908,00	3 700 794,00	3 814 140,00	1 313 026,00	356 200,00
Wykonanie 2013 1)	0,00	0,00	20 701 896,42	4 988 094,00	4 502 202,00	656 908,00	3 845 294,00	3 814 140,00	1 319 526,00	356 200,00
2014	562 175,00	562 175,00	21 858 513,00	5 699 499,00	2 890 529,00	267 529,00	2 623 000,00	5 583 652,00	3 880 296,00	126 200,00
2015	1 468 736,00	1 468 736,00	21 749 600,00	5 373 700,00	7 512 100,00	0,00	7 512 100,00	7 512 100,00	633 045,00	0,00
2016	2 500 000,00	2 500 000,00	22 119 300,00	5 518 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 276 690,00	0,00
2017	2 500 000,00	2 500 000,00	22 495 300,00	5 667 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 510 049,00	0,00
2018	3 000 000,00	3 000 000,00	22 877 700,00	5 820 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 243 771,00	0,00
2019	3 500 000,00	3 500 000,00	23 265 700,00	5 978 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 992 981,00	0,00
2020	3 500 000,00	3 500 000,00	23 670 000,00	6 139 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 242 813,00	0,00
2021	2 500 000,00	2 500 000,00	23 980 000,00	6 305 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 498 401,00	0,00

ZAŁĄCZNIK Nr 2

do Uchwały

Rady Miejskiej w Drezdenku

z dnia

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drezdenko na lata 2014-2021

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Drezdenko została przygotowana na lata 2014-2021 zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj.Dz. U.z 2013 r, poz.885 z późn. zm.) . Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż , okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć , o których mowa w art.226 ust.3.

Długi okres szacowania przyjętych wartości w prognozie może spowodować różnicę między wielkościami planowanymi a faktycznie wykonanymi.

Do szacowania tych wartości przyjęto założenia:

- od 2011 – III kw. 2013 roku dane historyczne
- dla 2014 roku dane zawarte w projekcie budżetu
- dla lat 2015-2021 poszczególne wartości prognozowano poziomem inflacji, z zachowaniem szczególnej ostrożności, przy jednoczesnym zwróceniu szczególnej uwagi na to, że dokument ma być prognozą, która corocznie będzie aktualizowana, uzupełniana lub przedłużana na kolejne lata.

Objaśnienia do prognozy dochodów.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Drezdenko przyjęto założenia, iż dochody budżetu będą rosły na poziomie 2,4- 3,0% w stosunku rocznym.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano w latach 2014- 2021 dochody z tytułu

otrzymanych dotacji na zadania inwestycyjne ,oraz dochody z tytułu sprzedaży składników majątkowych

Prognozy dochodów dokonano w podziale na:

- dochody bieżące
 - środki z UE
- dochody majątkowe
 - ze sprzedaży majątku
 - środki z UE

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na:

- **podatki i opłaty lokalne**, które w 2014 roku spowodują dużo większy wzrost niż w latach poprzednich. Wynika to z tego, że 2014 r. będzie pierwszym, w którym Gmina Drezdenko uzyska pełne podatki z tytułu uruchomienia kopalni ropy naftowej i gazu. W związku z tym wzrosną także wydatki, przede wszystkim inwestycyjne. Planowany wzrost dochodów został oszacowany w przybliżeniu, na podstawie informacji z PGNiG; dokładne dane zostaną

przedstawione w deklaracji w sprawie podatku od nieruchomości, którą Spółka ma obowiązek złożyć do tutejszego organu podatkowego w terminie do dnia 31 stycznia 2014 roku.

- **udziały w podatku dochodowym** - do 2012 roku podatek ten raczej wzrastał lub minimalnie się zwiększał. Przy założeniu, że Gmina stara się o pozyskiwanie i przygotowanie terenu mogącego zachęcić do pozyskania nowych inwestorów w celu zmniejszenia bezrobocia, podatek ten będzie wzrastał.
- **subwencje z budżetu państwa, dotacje, pozostałe dochody bieżące**- szacowano na bazie wykonania lat ubiegłych
- **dochody majątkowe ze sprzedaży majątku** - zakładano, że po przygotowaniu kolejnych działek do sprzedaży dochody te będą wzrastać
- **dotacje na inwestycje**- wyszczególniające dofinansowanie z budżetu Unii Europejskiej. Dochody o charakterze majątkowym prognozowano na okres kilku lat, które umożliwiły racjonalne określenie kształtowania się wpływów z tych kategorii.
Po stronie dotacji na inwestycje uwzględniono spodziewane współfinansowanie inwestycji ze środków unijnych. Dla prognozy dochodów majątkowych szczególnie istotna była wiedza poszczególnych wydziałów merytorycznych Urzędu. Wszystkie spodziewane kwoty współfinansowania zostały ujęte w załączniku nr 3 do uchwały. Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1

Przy szacowaniu dochodów wzięto pod uwagę budowę inwestycji na terenie naszej gminy - budowę kopalni ropy naftowej i gazu, po której zakończeniu wyraźnie wzrosną dochody naszego budżetu.

Objaśnienia do prognozy wydatków.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2014 przyjęto projekt budżetu. W latach 2014-2020 dokonano oszacowania wskaźnikiem inflacji.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz pozostałe wydatki bieżące analizowano na podstawie budżetów historycznych uwzględniając wzrost do prawidłowego funkcjonowania.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz emitowanych papierów wartościowych.

Wydatki bieżące zostały zaplanowane przy corocznym wzroście średnio od 2% -3%.

W pozycji tej wykazane są wydatki bieżące pomniejszone o wydatki związane z kosztami obsługi długu tj. ze spłatą odsetek od zaciągniętych pożyczek i wyemitowanych obligacji.

Wydatki majątkowe rozpisano w załączniku Nr 3 do uchwały, w którym określono przedsięwzięcia, pozostałe wydatki, których okres realizacji nie przekracza jednego roku, nie ujęto w WPF, w związku z czym nie zostały umieszczone w załączniku przedsięwzięć.

W kolumnie 11.4 „wydatki inwestycyjne kontynuowane” w załączniku nr 1 WPF wykazano wydatki inwestycyjne, które były realizowane w latach ubiegłych i ich realizacja została wstrzymana w 2013 roku z uwagi na brak środków pieniężnych i wznowione w roku 2014, są to wydatki inwestycyjne jako kontynuowane.

Objaśnienia do przychodów budżetu.

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki z pożyczki z BGK na wyprzedzające finansowanie działań finansowych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej

Objaśnienia do rozchodów budżetu.

W prognozowanym okresie po stronie rozchodów ujęto spłaty rat kapitałowych zaciągniętych pożyczek na zadania inwestycyjne w latach ubiegłych oraz wykup obligacji.

Objaśnienia do nadwyżki budżetowej.

W prognozowanym okresie na poszczególne lata ustalono nadwyżkę budżetową z przeznaczeniem na spłaty wcześniej zaciągniętych pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

Objaśnienia do prognozy długu.

Kształtuje się w sposób następujący w latach :

Na początek roku 2014 dług wynosi 19.530.911,00-zł; Kwota – 530.91100,-zł dotyczy pożyczki zaciągniętej w 2013 roku; pozostała kwota w wysokości 19.000.000,-zł dotyczy emisji obligacji

W ciągu roku budżetowego planuje się zwiększenie długu o kwotę 468.736,00 zł na wyprzedzające finansowanie działań finansowych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej .

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki.

Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art.243 ufp ;

Zgodnie z artykułem 243 organ stanowiący jst. nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz każdym roku następnym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów, pożyczek, spłat wynikających z udzielonych poręczeń wraz z odsetkami do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną wyliczoną dla trzech ostatnich lat wg. wzoru podanego w art. 243 ufp.

Reasumując powyższe należy stwierdzić, że dokonane obliczenia spełniają wymóg ustawy dotyczący relacji obsługi zadłużenia Gminy w roku 2014 zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Po analizie kolejnych lat tj. od 2015 roku do 2021 roku sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych wymogów, co zapewni stabilność finansową przy zachowaniu szczególnej ostrożności i utrzymaniu wymaganego wskaźnika dla osiągnięcia relacji zgodnej z art.243.ustawy o finansach publicznych.

Po dokonaniu obliczeń przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych odnośnie relacji obsługi zadłużenia Gminy Drezdenko.

**Objaśnienia do umów,
których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia
ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok**

Objaśnienia do umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok przedstawia poniższa tabela.

W tabeli w 2015 roku znajduje się kwota 744.625,00 zł, która stanowi kwotę już podpisanych umów dotyczących podstawowego działania Gminy, a uchwała zawiera upoważnienie do kwoty 1.500.000,00 zł. Różnica w kwocie 755.375,00 zł jest rezerwą niezbędną do podpisania umów, których zawarcie nastąpi w latach 2014-2016 do prawidłowego funkcjonowania Gminy.

Umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok					4 458 225,00	1 342 678,00	1 324 100,00
	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Rozdz.	Łączne nakłady finansowe	2013	2014
		Od	Do				
- wydatki bieżące					4 603 025,00	1 342 678,00	1 324 100,00
Ubezpieczenie mienia, ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej, od szkód środowiskowych oraz odpowiedzialności majątkowej pracowników samorządowych za rażące naruszenie prawa par. 4430	Urząd Miejski	2012	2014		70 000,00	35 378,00	0,00
Bieżące funkcjonowanie i zapewnienie ciągłości działania jednostki - energia elektryczna par. 4260	Urząd Miejski	2012	2015		2 400 000,00	600 000,00	600 000,00
Przygotowanie procesu optymalizacji kosztów zakupu i dystrybucji energii elektrycznej 75023/4300 - zmniejszenie kosztów zużycia energii elektrycznej	Urząd Miejski	2011	2014	75023	12 000,00	4 000,00	1 000,00
Przygotowanie procesu optymalizacji rozliczeń podatku VAT - analiza możliwości podniesienia roszczeń w zakresie zwrotu VAT 75023/4300	Urząd Miejski	2013	2014	75023	2 000,00	1 000,00	1 000,00
Wyłapywanie zwierząt bezdomnych z przetransportowaniem i przetrzymywaniem zwierząt w schronisku 90013/4300	Urząd Miejski	2012	2015	90013	632 000,00	220 000,00	220 000,00
Zarządzanie i administrowanie nieruchomościami zabudowanymi budynkami mieszkalnymi oraz mieszkaniami komunalnymi wchodzącymi w skład wspólnot mieszkaniowych 70005 - utrzymanie w należytym stanie technicznym budynki	Urząd Miejski	2012	2014	70005	429 700,00	143 200,00	143 200,00
Zarządzanie i utrzymanie cmentarzy - Drezdenko, Trzebicze, Gościm, Goszczanowcu 71035/4300 - utrzymanie w należytym stanie	Urząd Miejski	2012	2015	71035	894 225,00	258 300,00	258 300,00
Bieżące utrzymanie dróg gminnych w okresie zimowym – należyte utrzymanie stanu dróg w okresie zimowym 60016/4300; 92109/4300	Urząd Miejski	2013	2014	60016 92109	163 100,00	62 800,00	100 600,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11388757,93	2890529	7512100	0	0	0
1.a	- wydatki bieżące				773463	267529	0	0	0	0
1.b	- wydatki majątkowe				10615294,93	2623000	7512100	0	0	0
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				806795	299466	0	0	0	0
1.1.1	- wydatki bieżące				651795	216466	0	0	0	0
1.1.1.1	Realizacja programu POKL ' Akademia sukcesu ' - - Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych uczniów.	Urząd Miejski	2013	2014	371280	130810	0	0	0	0
1.1.1.2	Realizacja programu POKL " Indywidualizacja procesu nauczani i wychowywania uczniów klas I-III" - Wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów	Urząd Miejski	2012	2014	280515	85656	0	0	0	0
1.1.2	- wydatki majątkowe				155000	83000	0	0	0	0
1.1.2.1	Rozbudowa sali wiejskiej w miejscowości Drawiny - Poprawa funkcji użytkowej oraz stanu technicznego obiektu	Urząd Miejski	2013	2014	155000	83000	0	0	0	0
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0	0	0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0

Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
0	0	0	10402629
0	0	0	267529
0	0	0	10135100
0	0	0	299466
0	0	0	216466
0	0	0	130810
0	0	0	85656
0	0	0	83000
0	0	0	83000
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				10581962,93	2591063	7512100	0	0	0
1.3.1	- wydatki bieżące				121668	51063	0	0	0	0
1.3.1.1	<i>Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego dla miejscowości: Drezdenko, Drezdenko obręb geodezyjny Radowo, Osów, Zagórze, Lubiatów i Gościm 71004/4300 - Zagospodarowanie terenu zgodne z zasadami ładu przestrzennego</i>	Urząd Miejski	2011	2014	89668	20000	0	0	0	0
1.3.1.2	<i>Walory Sołectw Gminy Drezdenko - przewodnik przyrodniczo - turystyczny o Drezdenku i okolicznych miejscowościach - upowszechnianie wiedzy na temat walorów przyrodniczych w Gminie Drezdenko oraz promocja miasta i okolicznych sołectw .</i>	Urząd Miejski	2013	2014	32000	31063	0	0	0	0
1.3.2	- wydatki majątkowe				10460294,93	2540000	7512100	0	0	0
1.3.2.1	<i>Budowa dróg wewnętrznych wraz z uzbrojeniem terenu przy specjalnej strefie ekonomicznej w Drezdenku - Poprawa stanu dróg</i>	Urząd Miejski	2014	2015	1300000	300000	1000000	0	0	0
1.3.2.2	<i>Budowa kanalizacji sanitarnej - etap III Drezdenko Północ - Poprawa stanu kanalizacji sanitarnej dla mieszkańców Drezdenka</i>	Urząd Miejski	2013	2015	3236636,64	500000	2605600	0	0	0
1.3.2.3	<i>Modernizacja dachu na budynku Szkoły Podstawowej w Niegosławiu 80101/6050 - poprawa jakości funkcjonowania szkoły</i>	Miejsko Gminny Zespół Oświaty	2013	2014	200000	140000	0	0	0	0
1.3.2.4	<i>Przebudowa drogi gminej wraz z budową odwodnienia oraz budową chodnika w m. Stare Bielice - Poprawa stanu dróg</i>	Urząd Miejski	2011	2015	1594994,5	400000	1100000	0	0	0
1.3.2.5	<i>Przebudowa drogi i budowa chodników wraz z odwodnieniem jezdni w m. Goszczanowo - Poprawa stanu dróg</i>	Urząd Miejski	2013	2015	1094033,79	400000	650000	0	0	0
1.3.2.6	<i>Przebudowa drogi w m. Drawiny - Poprawa stanu dróg</i>	Urząd Miejski	2013	2015	1134630	400000	696500	0	0	0

Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
0	0	0	10103163
0	0	0	51063
0	0	0	20000
0	0	0	31063
0	0	0	10052100
0	0	0	1300000
0	0	0	3105600
0	0	0	140000
0	0	0	1500000
0	0	0	1050000
0	0	0	1096500

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
1.3.2.7	Przebudowa nawierzchni ul. Słonecznej w Drezdenku - Poprawa stanu dróg	Urząd Miejski	2011	2015	1900000	400000	1460000	0	0	0

Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
0	0	0	1860000