

**Uchwała Nr VIII/39/11**  
**Rady Miejskiej w Dobiegniewie**  
**z dnia 31 marca 2011 roku**

**w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobiegniew  
na lata 2011 - 2024.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. z 2001 r. Dz. U. Nr 142, poz.1591 z późn. zmianami) oraz art. 226, art. 227, art. 229, art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zmianami) w związku z art.121 ust. 8 oraz art. 122 ust. 2, ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241)

Rada Miejska uchwała, co następuje:

**§ 1**

1. Dokonuje się zmiany załącznika Nr 1 do Uchwały Nr V/12/2010 Rady Miejskiej w Dobiegniewie z dnia 30 grudnia 2010 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2011 – 2024, obejmującego:

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

który otrzymuje brzmienie, jak załącznik Nr 1 do uchwały.

2. Dokonuje się zmiany załącznika Nr 1 do Uchwały Nr V/12/2010 Rady Miejskiej w Dobiegniewie z dnia 30 grudnia 2010 roku, w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2011 – 2024, obejmującego informację o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, na lata 2011 – 2024, który otrzymuje brzmienie, jak załącznik Nr 1 do uchwały.

**§ 2**

Dokonuje się zmiany załącznika Nr 2 do Uchwały Nr V/12/2010 Rady Miejskiej w Dobiegniewie z dnia 30 grudnia 2010 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2011 – 2024, obejmującego objaśnienia przyjętych wartości, który otrzymuje brzmienie, jak załącznik Nr 2 do uchwały.

**§ 3**

Do Uchwały Nr V/12/2010 Rady Miejskiej w Dobiegniewie z dnia 30 grudnia 2010 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2011 – 2024, dodaje się Załącznik Nr 3, obejmujący przedsięwzięcia wieloletnie, który otrzymuje brzmienie, jak załącznik Nr 3 do uchwały.

§ 4

Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Dobiegniewa.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ  
W DOBIEGNIEWIE  
  
Tomasz Karpiński

RADCA PRAWNY  
  
Marcin Karczyna  
R-ZO-G-254

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

## Załącznik Nr 1

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2008	Wykonanie 2009	Plan 3kw. 2010	Przewidywane wykonanie 2010	Prognoza 2011	Prognoza 2012
1	<b>Dochody ogółem, z tego:</b>	<b>19 468 513,93</b>	<b>22 943 397,31</b>	<b>25 806 769,00</b>	<b>21 347 909,70</b>	<b>24 427 144,00</b>	<b>20 478 276,00</b>
1a	dochody bieżące	17 075 337,54	17 726 128,69	17 009 579,00	17 760 941,96	17 621 370,00	18 253 660,00
1b	dochody majątkowe, w tym	2 393 176,39	5 217 268,62	8 797 190,00	3 586 967,74	6 805 774,00	2 224 616,00
1c	ze sprzedaży majątku	1 354 748,73	479 387,50	2 534 571,00	247 358,00	1 635 774,00	0,00
2	<b>Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wymiutowanych papierów wartościowych), w tym:</b>	<b>15 936 711,15</b>	<b>17 195 841,21</b>	<b>18 799 425,00</b>	<b>18 283 498,85</b>	<b>16 894 175,00</b>	<b>17 695 074,00</b>
2a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	7 112 030,19	7 544 266,19	8 322 096,00	7 904 152,89	8 575 622,00	8 139 150,00
2b	związane z funkcjonowaniem organów JST	795 489,38	1 039 692,20	827 550,00	753 633,00	624 484,00	776 240,00
2c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	13 667,00	13 667,00
2d	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169suufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	13 667,00	13 667,00
3	<b>Różnica (1-2)</b>	<b>3 531 802,78</b>	<b>5 747 556,10</b>	<b>7 007 344,00</b>	<b>3 064 410,85</b>	<b>7 532 969,00</b>	<b>2 783 202,00</b>

Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022
21 068 895,00	22 293 873,00	23 651 013,00	25 211 980,00	27 005 182,00	29 064 327,00	31 280 482,00	33 665 618,00	33 665 618,00	33 665 618,00
18 290 605,00	18 844 923,00	19 431 424,00	20 038 202,00	20 666 008,00	21 315 626,00	21 985 915,00	22 677 533,00	22 677 533,00	22 677 533,00
2 778 290,00	3 448 950,00	4 219 589,00	5 173 778,00	6 339 174,00	7 748 701,00	9 294 567,00	10 988 085,00	10 988 085,00	10 988 085,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 801 269,00	18 409 537,00	19 052 983,00	19 714 578,00	20 407 466,00	21 109 996,00	21 815 915,00	22 537 533,00	22 577 533,00	22 607 533,00
8 308 000,00	8 560 000,00	8 770 000,00	9 081 300,00	9 353 700,00	9 634 000,00	9 923 000,00	10 220 000,00	10 526 600,00	10 843 000,00
799 520,00	823 500,00	848 200,00	890 000,00	926 700,00	954 500,00	983 130,00	1 012 650,00	1 043 030,00	1 074 320,00
13 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 267 626,00	3 884 336,00	4 598 030,00	5 497 402,00	6 597 716,00	7 954 331,00	9 464 567,00	11 128 085,00	11 088 085,00	11 058 085,00

Prognoza 2023	Prognoza 2024
33 665 618,00	33 665 618,00
22 677 533,00	22 677 533,00
10 988 085,00	10 988 085,00
0,00	0,00
22 637 533,00	22 667 533,00
11 170 000,00	11 505 000,00
1 107 000,00	1 150 000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
11 028 085,00	10 998 085,00

4	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym:	646 808,06	587 330,98	2 638 109,00	2 638 109,87	0,00	0,00
4a	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	0,00	0,00	2 638 109,00	2 638 109,87	0,00	0,00
5	Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu	0,00	2 964,82	44 900,00	47 384,61	44 900,00	23 310,00
6	Środki do dyspozycji (3+4+5)	4 178 610,84	6 337 851,90	9 690 353,00	5 749 905,33	7 577 869,00	2 806 512,00
7	Splata i obsługa długu, z tego:	392 956,27	319 105,02	993 982,00	803 189,99	1 238 790,00	1 224 154,00
7a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	368 800,00	128 800,00	334 182,00	334 186,31	702 568,00	665 568,00
7b	wydatki bieżące na obsługę długu	24 156,27	190 305,02	659 800,00	469 003,68	536 222,00	558 586,00
8	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	10 000,00	16 800,00	89 999,00	87 334,00	124 900,00	80 000,00
9	Środki do dyspozycji (6-7-8)	3 775 654,57	6 001 946,88	8 606 372,00	4 859 381,34	6 214 179,00	1 502 358,00
10	Wydatki majątkowe, w tym:	6 098 323,59	7 854 141,53	11 106 372,00	8 359 381,34	6 214 179,00	1 502 358,00
10a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)	2 910 000,00	4 500 000,00	2 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00
12	Rozliczenie budżetu (9-10+11)	587 330,98	2 647 805,35	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwota długu, w tym:	3 268 200,00	7 639 400,00	9 980 856,00	10 805 213,69	10 102 646,00	9 437 078,00



0,00	0,00
0,00	0,00
15 000,00	15 000,00
11 043 085,00	11 013 085,00
540 000,00	510 000,00
500 000,00	500 000,00
40 000,00	10 000,00
80 000,00	80 000,00
10 423 085,00	10 423 085,00
10 423 085,00	10 423 085,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
500 000,00	0,00



13a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Relacja planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań do dochodów	2,02%	1,39%	3,85%	3,76%	5,13%	3,76%	5,13%	6,04%			
15a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	5,53%	0,00%	5,53%	3,79%			
16	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	NIE			
17	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów ogółem -max 15% z art. 169 sufp	2,02%	1,39%	3,85%	3,76%	5,13%	3,76%	5,13%	6,04%			
18	Zadłużenie/dochody ogółem [(13-13a):1] - max 60% z art. 170 sufp	16,79%	33,30%	38,68%	50,61%	41,36%	50,61%	41,36%	46,08%			
19	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	15 960 867,42	17 386 146,23	19 459 225,00	18 752 502,53	17 430 397,00	18 752 502,53	17 430 397,00	18 253 660,00			
20	Wydatki ogółem (10+19)	22 059 191,01	25 240 287,76	30 565 597,00	27 111 883,87	23 644 576,00	27 111 883,87	23 644 576,00	19 756 018,00			
21	Wynik budżetu (1 - 20)	-2 590 677,08	-2 296 890,45	-4 758 828,00	-5 763 974,17	782 568,00	-5 763 974,17	782 568,00	722 258,00			
22	Przychody budżetu (4+5+11)	3 556 808,06	5 090 295,80	5 183 009,00	6 185 494,48	44 900,00	6 185 494,48	44 900,00	23 310,00			
23	Rozchody budżetu (7a + 8)	378 800,00	145 600,00	424 181,00	421 520,31	827 468,00	421 520,31	827 468,00	745 568,00			



0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
1,60%	1,51%	1,51%
0,00%	0,00%	0,00%
NIE	NIE	NIE
1,60%	1,51%	1,51%
1,49%	0,00%	0,00%
22 677 533,00	22 677 533,00	22 677 533,00
33 100 618,00	33 100 618,00	33 100 618,00
565 000,00	565 000,00	565 000,00
15 000,00	15 000,00	15 000,00
580 000,00	580 000,00	580 000,00

## Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej Miasta i Gminy Dobiegniew

Wieloletnia prognoza finansowa dla Gminy Dobiegniew sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy JST, jej mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych.

Tworzenie projekcji dochodów i wydatków budżetowych obrazujących sytuację finansową Jednostki Samorządu Terytorialnego w przyszłych latach, pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych JST oraz ocenę jej zdolności kredytowej.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dobiegniew przygotowana została na lata 2011 – 2024. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze 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. Zgodnie z powyższym do przedsięwzięć zaliczają się również wyemitowane przez Gminę obligacje, których ostateczny wykup nastąpi w 2024r.

Metodykę zastosowaną w WPF można przedstawić w następujący sposób:

<b>Dochody ogółem</b>
<b>- Wydatki bieżące (bez obsługi długu)</b>
<b>+ nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych powiększona o wolne środki</b>
<b>= Środki do dyspozycji na obsługę długu i wydatki majątkowe</b>
<b>- spłata i obsługa długu</b>
<b>= ŚRODKI DO DYSPOZYCJI NA WYDATKI MAJĄTKOWE</b>
<b>- Wydatki majątkowe</b>
<b>= nadwyżka/deficyt środków finansowych</b>
<b>+ kredyty/pożyczki/obligacje</b>
<b>= WYNIK FINANSOWY BUDŻETU</b>

Zastosowana metodyka obrazuje sytuację finansową Gminy oraz pozwala na ocenę jej zdolności kredytowej i analizę możliwości inwestycyjnych. Odzwierciedla ona przepływ środków pieniężnych w kolejnych latach.

Bazę do obliczeń stanowią zweryfikowane dane, będące wynikiem dokładnej analizy danych historycznych, dotyczących wykonania budżetów Gminy za ostatnie 3 lata.

Na podstawie danych historycznych opracowane są założenia odnośnie kształtowania się poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych w kolejnych latach, w efekcie czego można policzyć wartość tzw. nadwyżki operacyjnej.

Nadwyżka operacyjna to część budżetu Gminy, która może zostać wykorzystana na spłatę zaciągniętych przez Gminę kredytów/pożyczek oraz ewentualnie wyemitowanych obligacji. Pozostała część może być wykorzystana na finansowanie inwestycji.

Wartość nadwyżki operacyjnej oraz ich udział w dochodach są podstawowymi miernikami kondycji finansowej.

	2008 rok	2009 rok	2010 rok (III kw.)	Wykonanie w 2010r.	Plan 2011 rok
dochody bieżące	17 075 337,54	17 726 128,69	17 009 579,00	17 760 941,96	17 621 370,00
wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz obligacji)	15 936 711,15	17 195 841,21	18 799 425,00	18 283 498,85	16 894 175,00
nadwyżka operacyjna	1 138 626,39	530 287,48	- 1 789 846	-522 556,89	727 195
wydatki majątkowe	6 098 323,59	7 854 141,53	11 106 372,00	8 359 381,34	6 214 179,00
dochody majątkowe	2 393 176,39	5 217 268,62	8 797 190,00	3 586 967,74	6 805 774,00
nadwyżka finansowa	- 2 566 520,81	- 2 106 585,43	- 4 099 028	- 5 294 970,49	1 318 790,00

Po określeniu wartości nadwyżki operacyjnej (lub jej braku) można przystąpić do dalszej części analizy. Obejmuje ona obsługę kredytów i pożyczek. Po odjęciu obsługi zadłużenia określona zostaje wielkość środków możliwych do wydatkowania na inwestycje w danym roku. Wartość ta w WPF została nazwana jako środki do dyspozycji na wydatki majątkowe.

Wartość ta określa maksymalną kwotę, jaką Gmina może wydać w kolejnych latach na realizację programu inwestycyjnego ze środków własnych. Gmina może realizować inwestycje, przekraczające tę wartość, korzystając z nadwyżek finansowych z lat poprzednich oraz z zewnętrznych źródeł finansowania.

W przypadku Gminy Dobiegniew, pozyskane w ostatnich latach środki finansowe z U.E., wymagały zewnętrznego pozyskania kapitału w formie kredytów inwestycyjnych oraz obligacji. W związku z powyższym przedstawiona „nadwyżka” finansowa wykazuje wartość ujemną.

Wolne środki po inwestycjach wskazują na nadwyżkę, bądź z reguły na niedobór środków pieniężnych na realizację założonego planów inwestycyjnych. Wartość ta, w zależności od tego, czy jest dodatnia, czy też ujemna, wskazuje na ewentualną potrzebę finansowania zewnętrznego. Gmina w zależności od tego, czy posiada środki finansowe z poprzednich lat, może zdecydować się na finansowanie takich inwestycji z nadwyżek z lat poprzednich, jak również może zaciągnąć kredyty, pożyczki, czy wyemitować obligacje.

## ZAŁOŻENIA DO PROGNOZY DOCHODÓW I WYDATKÓW BIEŻĄCYCH

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2011 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2012 - 2020 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne;
- dla lat 2021 – 2024 przyjęto wartości na poziomie roku 2020.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na w miarę realną ocenę możliwości inwestycyjno - kredytowych Gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich dziesięciu lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Dla prognozy w latach 2012-2024 przyjęto co następuje:

- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI) w badanym okresie:

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022 - 2024
<b>Inflacja</b>	3,5%	3,5%	3,5%	3,5%	3,5%	3,5%	3,5%	3,5%	3,5%	3,5%	3,5%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022 - 2024
<b>PKB</b>	1,8%	1,8%	1,8%	1,8%	1,8%	1,8%	1,8%	1,8%	1,8%	1,8%	1,8%

W celu obliczenia nominalnej wielkości zarówno dochodów budżetowych, jak i wydatków bieżących w kolejnych latach prognozy, jako podstawę do projekcji poszczególnych pozycji budżetu przyjęto wartość planu budżetu na rok 2011 i dla kolejnych lat wielkość tą indeksowano dla wszystkich pozycji o wielkość inflacji oraz produktu krajowego brutto.

### Obsługa długu publicznego

Do 2022 roku jednostka będzie spłacać zobowiązania zaciągnięte we wcześniejszych latach. Gmina nie planowane zaciągać dodatkowych zobowiązań w roku 2011. Na koniec 2010r. planowane zadłużenie Gminy z tytułu emisji obligacji komunalnych wyniesie 6.000.000 zł, co stanowi 28,11% przewidywanego wykonania dochodów w 2010r. Planowany wskaźnik zadłużenia w 2011r. wyniesie 41,36%, w 2012 roku osiągnie poziom 46,08%, natomiast w latach następnych będzie się zmniejszał

wraz z wykupem obligacji. Łączne obciążenie budżetu z tytułu spłaty zadłużenia wyniesie w 2011 roku 5,13%.

W latach 2011 – 2013 Gmina planuje udzielić **poręczenia do kwoty 41 000 zł.**

Zaciągnięte zobowiązania wynikają z finansowania inwestycji gminnych ponad poziom, wynikający z dostępnych, własnych środków budżetowych. Dokonując analizy finansowania inwestycji w latach poprzednich, środki własne gminy oraz środki pozyskane z U.E. stanowiły główny zasób finansowy.

Wzrost dochodów i wydatków bieżących w latach 2007-2010 cechowała duża dynamika. Różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi była w niektórych latach stosunkowo wysoka, co powodowało generowanie pewnych środków własnych na inwestycje. W kolejnych latach od roku 2011 dochody bieżące i wydatki bieżące będą systematycznie wzrastały, zgodnie z założeniami przyjętymi dla niniejszej prognozy.

Wynikiem prognozy dochodów i wydatków bieżących jest szacunek dwóch wartości:

- wolnych środków, czyli różnicy pomiędzy dochodami ogółem i wydatkami bieżącymi w kolejnych latach
- wolnych środków na inwestycje, czyli wolnych środków pomniejszonych o kwoty obsługi istniejącego już zadłużenia.

Chcąc realizować inwestycje powyżej kwoty wyznaczonej wolnymi środkami na inwestycje, jednostka będzie musiała je finansować z kredytów, pożyczek, obligacji.

Dla zmierzenia możliwości zaciągania nowych zobowiązań niezbędna jest analiza zarówno pod kontem wymogów ustawy o finansach publicznych z 2005 roku jak również „nowej” ustawy z 2009 r.

Ustawa z 2005 r. ma zastosowanie dla budżetów lat 2011 – 2013 i obowiązuje w tym okresie ograniczenie długu do kwoty 60% dochodów, jak również limit obsługi długu do 15% dochodów.

Jak wynika z przedstawionego WPF (do czasu obowiązywania „starej” ustawy o Finansach Publicznych) progi zadłużenia i spłaty długu utrzymują się na bezpiecznym poziomie, co w przypadku braku dochodów ze sprzedaży mienia, pozwoli na wykorzystanie zewnętrznych źródeł finansowania.

Dla roku 2014 i lat następnych wyznacznikiem możliwości finansowych jednostki do obsługi zadłużenia jest limit wyznaczony ustawą o finansach publicznych z 2009 r.

#### **WYNIKI PROGNOZY DOCHODÓW I WYDATKÓW BIEŻĄCYCH NA LATA 2011-2024**

Na podstawie przyjętych założeń powstała prognoza dochodów i wydatków na lata 2011-2024.

Na rok 2011 planuje się wzrost dochodów bieżących o około 0,29% w stosunku do przewidywanego wykonania w 2010r. W kolejnych latach tj. do roku 2024 ustalono wzrost dochodów bieżących na poziomie 4,15%. Głównym źródłem dochodów bieżących będzie podatek od nieruchomości oraz podatek dochodowy od osób fizycznych. Powstająca strefa ekonomiczna może przyczynić się do wzrostu udziału w podatku dochodowy od osób fizycznych o około 15%.

Ze względu na kryzys gospodarczy oraz wprowadzone przez państwo ustawowe ulgi i obniżki stawek podatkowych a także niewiadome przyszłe posunięcia państwa w tym zakresie, dochody te mogą charakteryzować się niestabilnością. Jednak w prognozie założono ich wzrost, uwzględniając stały przyrost mieszkańców gminy. Ze względu na ostrożną ocenę sytuacji gospodarczej (koniunktura na rynku) w kolejnych latach, w wieloletniej prognozie dochodów nie założono dochodów ze sprzedaży majątku. Istotnym jest fakt, iż niewykonanie tych dochodów nie stanowi zagrożenia dla sytuacji finansowej gminy. Środki ze sprzedaży majątku przeznaczane mogą być na inwestycje, w związku z tym, ewentualna ich realizacja zwiększy stan wolnych środków, powiększając możliwości inwestycyjne gminy.

Dochody bieżące odgrywają istotną rolę dla finansów gminy, ponieważ determinują wydatki bieżące. Gmina nie będzie mogła uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące będą przekraczać dochody bieżące (art. 242 Ustawy o Finansach Publicznych, Dz. U. Nr 157 poz.1240). Dlatego też, w prognozie finansowej od 2013r. uwzględniono wzrost wydatków bieżących tylko o 3%. Zważając na tempo wzrostu wydatków bieżących w latach poprzednich, zwiększający się zakres zadań własnych gmin, coraz większy udział wydatków sztywnych, planowany wzrost podatku VAT, utrzymanie wydatków bieżących na takim poziomie będzie wymuszało rygor finansowy Gminy.

Z powyższego wynika, że **Gmina musi prowadzić bardzo rozsądną politykę finansową w wydatkowaniu środków na zadania bieżące, by nadal utrzymywać zadawalający poziom rozwoju.**



## Wykaz przedsięwzięć do WPF

## ZAŁĄCZNIK NR 3

Nazwa i cel	Rozdział	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2011	Limit 2012
			od	do			
Przedsięwzięcia ogółem					41 000,00	13 667,00	13 667,00
- wydatki bieżące					41 000,00	13 667,00	13 667,00
- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00
<b>1) programy, projekty lub zadania (razem)</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00
<b>a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00
<b>b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprywatnego (razem)</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00
<b>c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00
<b>2) 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</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00

Limit 2013	Limit 2014	Limit zobowiązań
13 666,00	0,00	41 000,00
13 666,00	0,00	41 000,00
0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00

- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego(razem)				41 000,00	13 667,00	13 667,00
- wydatki bieżące				41 000,00	13 667,00	13 667,00
STOWARZYSZENIE LGD DZIAŁAJ Z NAMI- FUNKCJONOWANIE LOKALNEJ GRUPY DZIAŁANIA, NABYWANIE UMIEJĘTNOŚCI I AKTYWIZACJA	Urząd Miejski	2011	2013	41 000,00	13 667,00	13 667,00

0,00	0,00	0,00
<b>13 666,00</b>	<b>0,00</b>	<b>41 000,00</b>
13 666,00	0,00	41 000,00
<b>13 666,00</b>	<b>0,00</b>	<b>41 000,00</b>