

## **R A D A G M I N Y**

### **P A C Y N A**

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest dokumentem zapewniającym długookresową perspektywę prowadzenia gospodarki finansowej Gminy.

Art. 242 ustawy o finansach publicznych nakazuje konieczność zrównoważenia budżetu w zakresie wydatków bieżących. Wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Konieczność równoważenia części bieżącej budżetu wynika również z postanowień art. 243 ustawy o finansach publicznych. Unormowania z art. 243 mają zastosowanie po raz pierwszy do budżetu na 2014 r., co spowoduje, że zaplanowanie jakichkolwiek spłat zobowiązań tytułem kredytów i pożyczek w roku 2014 będzie wymagało posiadania średniej arytmetycznej relacji z lat 2011 – 2013 o charakterze dodatnim, a ponadto wyższym, niż relacja spłat takich zobowiązań finansowych do dochodów ogółem planowanych na rok 2014.

Pożądanym, więc jest uchwalanie i wykonywanie budżetów wykazujących nadwyżki w części bieżącej w celu wypracowania właściwej średniej na lata, w których występują zobowiązania tytułem długu Gminy. Zakres kształtowania się poziomu zdolności kredytowej Gminy, zgodnie z art. 122 ust. 3 ustawy wprowadzającej ustawę o finansach publicznych wyznacza informacja o kształtowaniu się relacji z art. 243 wykonanych budżetów w trzech poprzedzających latach uchwalany rok budżetowy.

Wskaźniki poziomu zdolności kredytowej za lata 2011 – 2013 na potrzeby uchwały budżetowej na 2014 rok ilustruje poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	2011 r.	2012 r.	2013 r. przew. wyk.
a	dochody bieżące	8 751 040,15	9 417 408,09	9 534 471,83
b	sprzedaż majątku	9 347,80	102 310,00	333 117,00
c	wydatki bieżące	8 544 581,08	9 044 048,56	8 813 464,39
d	dochody ogółem	9 625 925,95	10 160 399,91	10 202 588,83
e	(dochody bieżące + sprzedaż majątku – wydatki bieżące) / dochody ogółem	2,24	4,68	10,33

Widać z powyższej tabeli, że wskaźnik wyznaczający naszą zdolność spłaty zadłużenia w 2014 roku wynosi 5,75%, natomiast planowana relacja łącznej kwoty spłaty zobowiązań w 2014 roku do dochodów ogółem wynosi 5,62%.

Wskaźnik wyznaczony relacją: dochody bieżące + dochody ze sprzedaży majątku – wydatki bieżące do dochodów ogółem począwszy od roku 2014 do ostatniego roku objętego prognozą ukształtował się następująco:

w 2014 r. wynosi 5,20%

w 2015 r. wynosi 13,94%

w 2016 r. wynosi 14,67%

w 2017 r. wynosi 14,60%

w 2018 r. wynosi 14,82%

w 2019 r. wynosi 14,94%

w 2020 r. wynosi 14,82%

Tym samym maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań będzie wynosił:

w 2015 r. - 6,74%

w 2016 r. - 9,82%

w 2017 r. - 11,27%

w 2018 r. - 14,40%

w 2019 r. - 14,70%

w 2020 r. - 14,79%

Wypełniając zapisy ustawy o finansach publicznych oprócz informacji wartościowych wykazanych w załączniku nr 1 do uchwały należy przedstawić objaśnienia przyjętych wartości.

Wykonanie roku 2011 i 2012 ujęto w kwotach według sprawozdań rocznych. Przy obliczaniu relacji dla 2013 roku (tj. roku poprzedzającego rok budżetowy uchwalany tj. 2014) przyjęto planowane wartości za III kwartały.

Przewidywane wykonanie 2013 roku zapisano w prognozie według planów po zmianach na dzień 22 października 2013 roku wprowadzonych Zarządzeniem Wójta Gminy Pacyna Nr 0050.22.2013.

W prognozie na 2014 rok kwoty są zgodne z projektem uchwały budżetowej na ten rok we wszystkich pozycjach prognozy.

Okres objęty wieloletnią prognozą obejmuje lata 2014 – 2020, gdyż do tego roku planuje się spłaty istniejących i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań tytułem kredytów długoterminowych.

Głównym wyznacznikiem sytuacji finansowej Gminy w okresie prognozowania budżetu jest relacja dochodów i wydatków bieżących, ponieważ prognozy związane z przychodami, rozchodami, kwotą długu, relacją spłat zobowiązań będą stanowiły pochodną prognozowanych nadwyżek i deficytów.

W sytuacji naszej Gminy, gdy znany jest stan zadłużenia a okres jego spłat kończy się w 2020 roku należy stosować politykę zwiększania kwoty dochodów a z drugiej strony szukać oszczędności w wydatkach, aby wypracować dobry wskaźnik poziomu zdolności kredytowej.

W zakresie dochodów:

Dochody roku 2014 oszacowano w oparciu o następujące informacje:

- pismo Ministra Finansów z 10 października 2013 roku o wysokości w 2014 roku subwencji ogólnej, udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- pismo z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie z dnia 25 października 2013 roku i Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w

Płocku z dnia 11 października 2013 roku o wysokości w 2014 roku dotacji na zadania zlecone i własne Gminy,

- komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 21 października 2013 roku w sprawie: średniej ceny sprzedaży drewna za pierwsze trzy kwartały 2013 roku,
- komunikat Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2013 roku w sprawie: średniej cenie skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2014,
- obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 7 sierpnia 2013 roku w sprawie: górnych stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na 2014 rok oraz obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 7 października 2013 roku w sprawie: stawek podatku od środków transportowych obowiązujących w 2014 roku,
- projektów uchwał w sprawie wysokości podatków i opłat lokalnych na terenie Gminy Pacyna w 2014 roku, planując wzrost stawek o około 10 % w stosunku do roku 2013.

W roku 2015 planuje się wzrost stawek na podatki i opłaty lokalne o nie mniej niż 10%, gdyż obciąża nas do tego wysokość przypadających na ten rok spłat rat kapitałowych tytułem kredytów długoterminowych.

Na lata 2016-2020 planuje się już znacznie mniejszy wzrost dochodów bieżących w tym:

w 2016 r. – o 2,63 %

w 2017 r.– o 1,54 %

w 2018 r. – o 1,01 %

w 2019 r.– o 1,00 %

w 2020 r. - na poziomie 2019 r.

Dochody majątkowe określono w oparciu o założenia realizacji projektów inwestycyjnych z udziałem środków europejskich oraz planów z zakresu gospodarki mieniem gminy i jej sprzedaży. Planowana jest sukcesywna sprzedaż

mienia komunalnego stanowiącego zasoby użytkowe i mieszkaniowe oraz nieruchomości gruntowe.

W zakresie wydatków:

Plan wydatków w 2014 roku określono w oparciu o przewidywane wykonanie planu wydatków 2013 roku oraz zawartych umów i porozumień.

Prognoza wydatków bieżących na 2014 rok w kwocie 8.091.248,41,00 zł jest niższa od przewidywanego wykonania wydatków bieżących za 2013 rok o 722.215,98 zł z uwagi na zwiększenia w trakcie roku budżetowego planu wydatków w związku z realizacją zadań własnych i zleconych np. zwrotu podatku akcyzowego i zadań z zakresu pomocy społecznej.

Plan wydatków bieżących na kolejne lata objęte prognozą zwiększono o wskaźnik wzrostu cen i usług i tak:

- w 2015 roku zaplanowano wzrost o około 0,97 % w stosunku do 2014 roku,
- w 2016 roku zaplanowano wzrost o 1,84 % w stosunku do 2015 roku,
- w 2017 roku zaplanowano wzrost o 1,80 % w stosunku do 2016 roku,
- w 2018 roku zaplanowano wzrost o 0,77 % w stosunku do 2017 roku,
- w 2019 roku zaplanowano wzrost o 0,76 % w stosunku do 2018 roku,
- w 2020 roku zaplanowano wzrost o 0,23 % w stosunku do 2019 roku.

Stałą pozycją wydatków są wydatki na obsługę długu, które w okresie objętym WPF określono w oparciu o stan długu Gminy i harmonogramy spłat rat kapitałowych wg zawartych umów z bankami.

Plan wydatków majątkowych na 2014 rok oszacowano na podstawie przewidzianych do realizacji w przyszłym roku budżetowym zadań inwestycyjnych, w tym:

- budowa ogólnodostępnego placu zabaw w Luszynie;
- odnowa miejscowości Luszyn poprzez zagospodarowanie centrum oraz budowę chodników w miejscowości Luszyn;
- przebudowa odcinka drogi gminnej w miejscowości Raków;

- termomodernizacja i modernizacja oświetlenia wewnętrznego budynku ZSO Pacyna;

Wydatki majątkowe w dalszych latach, tj. 2015 – 2020 określono na zasadzie pozostałości środków po zabezpieczeniu obligatoryjnych wydatków bieżących stosując przy tym zasadę oszczędności.

Środki te na pewno wpłyną na rozwój gminy, w tym poprawę jakości dróg gminnych.

Celem zachowania równowagi i stabilności budżetowej należy szacunki zastosowane w prognozie uznać za wiążące i dążyć do ich realizacji.

Załącznik Nr 2 do WPF prezentujący przedsięwzięcia w okresie objętym prognozą zmienił się w zakresie ilości przedsięwzięć i w zakresie łącznych nakładów z uwagi na zakończenie okresu realizacji projektów.

Z grupy przedsięwzięć bieżących zakończona jest realizacja kilku projektów finansowanych ze środków europejskich w tym:

- projektu „Dziecięca akademii przyszłości” o nakładach 17.959,50 zł;
- projektu „Fotografia pasja czy zawód?” o nakładach 49.428,48 zł;
- projektu „Indywidualizacja daje szansę na rozwój” o nakładach 29.243,00 zł;
- projektu „Teatralne spotkania” o nakładach 47.035,95 zł.

Z grupy przedsięwzięć majątkowych zakończona została budowa gminnego boiska sportowego o łącznych nakładach 1.056.690,96 zł.

Łączne nakłady finansowe objęte WPF na lata 2014-2020 wynoszą 390.167,54 zł w tym nakłady na wydatki bieżące 351.317,54 zł i na wydatki majątkowe 38.850,00 zł. W ramach wydatków bieżących występują projekty realizowane z udziałem środków europejskich w tym:

- projekt „Droga do pracy” o łącznych nakładach 295.389,59 zł, okres realizacji lata 2011-2014, limit wydatków do poniesienia na 2014 wynosi 75.000,00 zł;
- projekt „Ruszamy po sukces” o łącznych nakładach 33.090,00 zł okres realizacji lata 2013-2014 limit wydatków do poniesienia na 2014 wynosi 7.200,00 zł;

Pozostałe nakłady bieżące w kwocie 22.837,95 zł dotyczą realizacji zadania polegającego na współpracy gmin powiatu gostynińskiego w utrzymaniu prezesa powiatowego ZNP, zakończenie przedsięwzięcia przypada na 2014 rok z limitem wydatków 3.600,00 zł.

Nakłady na przedsięwzięcia majątkowe wynoszą 38.850,00 zł i dotyczą dwóch projektów prowadzonych we współpracy z Marszałkiem Województwa Mazowieckiego:

- projekt „Przyspieszenie wzrostu konkurencyjności województwa mazowieckiego poprzez budowanie społeczeństwa informacyjnego i gospodarki opartej na wiedzy poprzez stworzenie zintegrowanych baz wiedzy o Mazowszu” realizowany w latach 2011 – 2014, wartość nakładów po stronie Gminy Pacyna wynosi 13.440,00 zł, a limit wydatków na 2014 rok wynosi 6.211,27 zł,
- projekt „Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego” realizowany w latach 2011 – 2014, wartość nakładów po stronie Gminy Pacyna wynosi 25.410,00 zł, a limit wydatków na 2014 rok wynosi 14.840,05 zł.