



Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe do 2016 r.	Limity wydatków					Limit zobowiązań						
					2013	2014	2015	2016	2013	2014	2015	2016				
7	Dostawa energii, gazu, odprowadzenie ścieków, zakup wody, ubezpieczenia budynków, zakup telefonii stacjonarnej, obsługa bankowa, RTV	PSP GOSPRZYDOWA	2013-2016	116 800	27 500	28 300	30 000	31 000	27 500	28 300	30 000	31 000	27 500	28 300	30 000	31 000
8	Dostawa energii, gazu, odprowadzenie ścieków, zakup wody, ubezpieczenia budynków, zakup telefonii stacjonarnej, obsługa bankowa, RTV	PG GNOJNIK	2013-2016	261 200	63 000	64 200	66 000	68 000	63 000	64 200	66 000	68 000	63 000	64 200	66 000	68 000
9	Dostawa energii, gazu, odprowadzenie ścieków, zakup wody, ubezpieczenia budynków, zakup telefonii stacjonarnej, obsługa bankowa, RTV	PG USZEW	2013-2016	172 529	42 000	42 230	43 497	44 802	42 000	42 230	43 497	44 802	42 000	42 230	43 497	44 802
10	Dostawa energii, gazu, odprowadzenie ścieków, zakup wody, ubezpieczenia budynków, zakup telefonii stacjonarnej, obsługa bankowa, RTV	PP GNOJNIK	2013-2016	147 500	35 000	36 500	37 000	39 000	35 000	36 500	37 000	39 000	35 000	36 500	37 000	39 000
11	Dostawa energii, gazu, odprowadzenie ścieków, zakup wody, ubezpieczenia budynków, zakup telefonii stacjonarnej, obsługa bankowa, RTV	PP USZEW	2013-2016	57 900	13 500	14 000	14 800	15 600	13 500	14 000	14 800	15 600	13 500	14 000	14 800	15 600
12	Ubezpieczenie sprzętu, zakup telefonii stacjonarnej, obsługa bankowa, aktualizacja programów komputerowych	ZOSIP	2013-2016	62 800	14 800	15 500	16 000	16 500	14 800	15 500	16 000	16 500	14 800	15 500	16 000	16 500
Suma				3 420 222	796 921	857 673	874 094	891 534	796 921	857 673	874 094	891 534	796 921	857 673	874 094	891 534

## **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2013-2023 Gminy Gnojnik**

### **Uwagi ogólne:**

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Gnojnik została sporządzona na podstawie danych z 2012 r., danych ujętych w Projekcie Uchwały Budżetowej na 2013 r. oraz danych wyliczonych za pomocą przyjętych wskaźników, które w opinii sporządzającego prognozę są realistyczne.

### **Dochody:**

W wieloletniej prognozie finansowej Gminy Gnojnik, przyjęto wzrost dochodów bieżących w latach 2014 i 2015 o 6% w roku 2013 oraz od 2016 do 2023 przyjęto, iż dochody bieżące będą się kształtować na poziomie 2014 r. , zaplanowano również w latach 2014-2017 dochody majątkowe na inwestycje ( na podstawie analizy wykonania budżetów za lata 2011-2012) . Od roku 2014 r. nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku .

### **Wydatki:**

Od 2014 r. do 2019 nie planuje się wzrostu wydatków bieżących. Od 2020 planuje się 1% wzrost wydatków bieżących .Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat rat kapitałowych.

W Gminie Gnojnik nie planuje się środków z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji.

Środki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane ustalono na poziomie roku 2013 do roku 2019, od 2020 r. planowany wzrost wynagrodzeń o 1% .

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t. obejmuje wynagrodzenie Wójta wraz z pochodnymi od wynagrodzeń . Do wydatków związanych z funkcjonowaniem organów j.s.t. ujęto także plan wydatków w rozdziale 75022 Rady Gmin.

W ramach przedsięwzięć wykazywanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane uchwałami Rady Gminy.

W ramach przedsięwzięcia obejmującego umowy, których realizacja w roku budżetowym i następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy wykazano umowy zawarte lub konieczne do zawarcia przez jednostki budżetowe wg opisu w załączniku nr 2 część B.

Wydatki majątkowe zaplanowano wg załącznika nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, w wysokości zapewniającej realizację już podpisanych umów oraz w takiej wielkości aby w pierwszej kolejności zapewnić środki na wydatki bieżące oraz spłaty zadłużenia .

### **Przychody:**

Planuje się zaciągnąć kredyt długoterminowy w wysokości 500.000,- zł . Planuje się wolne środki w wysokości 1.250.758,- zł . Planowana kwota wolnych środków jest kwotą realną i wynika z podpisanej umowy w ramach MRPO (umowa nr MRPO.06.02.02-12-244/09-00-XVII62/FE/12) na zadanie „ Budowa Przedszkola w Gnojniku” jako refundacja wydatków. Inwestycja ta została zakończona i oddana do użytku .W dniu 10.10.2012 r. w ramach tej umowy

wpłynęła na konto budżetu Gminy Gnojnik kwota 73.010,19 zł, następnie w dniu 11.10.2012 r. kwota 1.387.193,55 zł razem 1.460.203,74 zł, z czego do budżetu wprowadzono na sesji 23.X.2012 r. kwotę 209.445,- zł. Pozostała kwota 1.250.758,- zostanie wprowadzona do budżetu gminy jako wolne środki w 2013 r.

#### **Rozchody:**

Zaplanowano spłatę rat kredytów i pożyczek wg umów.

#### **Wynik budżetu:**

Wynik budżetu to różnica pomiędzy dochodami a wydatkami w roku budżetowym.

#### **Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki:**

Nadwyżkę budżetową przeznacza się na wykazywaną w rozchodach spłatę pożyczek i kredytów.

#### **Kwota długu, sposób jego finansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.**

Sposób finansowania długu – wyliczenia w tym zakresie zawiera pozycja XII tabeli głównej.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w pozycjach IX-XI załącznika nr 1.

Zgodnie z art.121 ust.8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych ( Dz. U. nr 157, poz.1241 z późn. zm.) na lata 2011-2013 objęte wieloletnią prognozą finansową zamiast zasad o których mowa w przepisach art.226 ust.6 i art. 230 ust.5 ustawy, o której mowa w art. 1 mają zastosowanie zasady określone w art.169-171 ustawy, o której mowa w art.85 – tj. progi 15% i 60 %.

Maksymalny próg 15 % dla roku 2013 wynosi 15,40 % jednak na tak duży procent wpływa planowana kwota spłaty pożyczki na wyprzedzające finansowanie środków z udziałem UE, która prawdopodobnie nie zostanie spłacona w 2012 r. Zg z ustawą o finansach publicznych spłaty pożyczek zaciąganych w związku z umową na realizację projektów z udziałem środków UE nie ujmują się do obliczenia w/w progów. Dla lat 2014 – 2023 wskaźnik indywidualny został zachowany.

Maksymalny próg 60% dla roku 2013 został zachowany pozycja VIII .

Pozycja A tabeli zawiera wielkości kontrolne i informacyjne. Oblicza się w tym wierszu dla każdego roku budżetowego fragment prawej części strony wzoru z art. 243 ustawy czyli (Dochody bieżące + sprzedaż majątku - wydatki bieżące) / dochody ogółem:  $(Db+Sm-Wb)/D$  - dla danego roku. Ułamek ten służy do obliczenia „prawej” części wzoru w wierszach X tabeli głównej i A tabeli pomocniczej- limitu obciążeń spłatami długu danego roku budżetowego.

Pozycja B równowaga budżetowa – zawsze musi być równy O.

Pozycja C jest kontrolką przestrzegania zasady z art. 242 ustawy czyli:

1. Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6.

2. Na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, z zastrzeżeniem ust. 3.

3. Wykonane wydatki bieżące mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki jedynie o kwotę związaną z realizacją wydatków bieżących z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3, w przypadku gdy środki te nie zostały przekazane w danym roku budżetowym.

Pozycja C powinna mieć wartość dodatnią lub 0.

Pozycje D, E, F, G obrazują wielkości odsetek, spłat i długu na koniec roku, które związane są z długiem zaciąganym na prefinansowanie.

Pozycje H i I wskaźniki z art. 169 i 170 „starej” ustawy o finansach publicznych bez długu zaciąganego w związku z pozyskaniem środków unijnych.

Pozycja J jest to obliczenie dla danego roku wskaźnika obciążeń budżetu spłatami (spłata rat kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych – tylko długoterminowych + odsetki (w tym od długu krótkoterminowego) + potencjalna spłata kwot wynikających z dzielonych poręczeń i gwarancji : dochody bieżące. Czyli część wzoru z art. 243 ustawy o finansach publicznych w treści:  $R$  – planowane na rok spłaty rat kredytów i pożyczek plus planowane na rok odsetki od kredytów i pożyczek podzielone przez dochody ogółem danego roku.

$R$  i  $O$  nie uwzględniają spłat długu zaciągniętego w związku z pozyskaniem środków unijnych.

Pozycja K ułamek obliczany dla dwóch okresów:

- 1) od 2010 r. – 2013 r. jako różnica pomiędzy pozycją A (limit obciążeń) a pozycją J (planowane obciążenia bez długu na pozyskanie środków unijnych). Ułamek może mieć wartości dodatnie lub zero. Ułamek ze znakiem minus oznacza, że naruszony został przepis art. 243 ust.1 ustawy o finansach publicznych (przepis ten wchodzi w życie dopiero od 2014 roku),
- 2) od 2014 r. jako różnica pomiędzy pozycją X a J. Ułamek może mieć wartości dodatnie lub zero. Ułamek ze znakiem minus oznacza, że naruszony został przepis art. 243 ust.1 ustawy o finansach publicznych- sytuacja taka nie może mieć miejsca.

Pozycja L – wielkości tej pozycji wykorzystywane są do obliczenia wskaźników limitów  $(R+O)/D$  z tym, że do obliczeń włączany jest od roku 2014. W Gminie Gnojnik pozycja ta nie występuje.

SKARBNIK  
*Paulina Brzył*  
mgr Paulina Brzył

WÓJT  
*Stanisław Paterek*  
mgr Stanisław Paterek