

**UCHWAŁA NR XXIX/187/2013  
RADY GMINY W DRZYCIMIU  
z dnia 17 grudnia 2013 roku**

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 594 z późn. zm.),<sup>1</sup> oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.)<sup>2</sup>, Rada Gminy postanawia:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Drzycim na lata 2013-2021 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2014-2021 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2014- 2021 zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.


§ 3. Upoważnić Wójta do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do Uchwały,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Drzycim.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XXI/120/2012 Rady Gminy w Drzycimiu z dnia 18 grudnia 2012 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drzycim na lata 2013-2021.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2014 r.

  
Przewodniczący Rady Gminy  
Józef Gawrych

<sup>1</sup> Zmiany do wymienionej ustawy ogłoszono w: (Dz.U. z 2013 r., poz. 645; Dz.U. z 2013 r., poz. 1318).

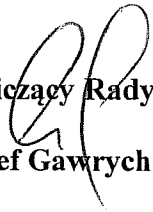
<sup>2</sup> Zmiany do wymienionej ustawy ogłoszono w: (Dz.U. z 2013 r., poz. 938).

### **Uzasadnienie**

Zgodnie z art. 230 ustawy dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, Wójt Gminy przedkłada projekt uchwały wieloletniej prognozy finansowej:

- Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy celem zaopiniowania
- Radzie Gminy Drzycim

do dnia 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy.

  
**Przewodniczący Rady Gminy**

**Józef Gawrych**

## **Część opisowa do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2014 do 2021 dla Gminy Drzycim**

Wieloletnią prognozę finansową gminy Drzycim na lata 2013-2021 opracowano na podstawie następujących danych i prognoz:

1. Wykonania budżetu za rok 2011, 2012 i przewidywanego wykonania roku 2013.
2. Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego opracowanych przez Ministerstwo Finansów.
3. Przepisów ustawy o finansach publicznych, ustawy o samorządzie gminnym oraz ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Wieloletnia prognoza finansowa zawiera prognozę dochodów, przychodów, wydatków bieżących i inwestycyjnych, a także rozchodów. W skład wieloletniej prognozy finansowej wchodzi rozszerzona wersja prognozy kwoty długu, wieloletni plan inwestycyjny, objaśnienia przyjętych wartości oraz limity wydatków na programy i projekty realizowane ze środków funduszy strukturalnych.

Wieloletnią prognozę finansową dla gminy Drzycim opracowano na lata 2014-2021. Określono wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2014-2017. Prognozę kwoty długu sporządzono na lata 2014-2021 tj. na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wykonanie w latach 2011 i 2012 przyjęto wg wartości ze sprawozdań rocznych: Rb-27S, Rb-28S oraz Rb-NDS.

Plan 3 kwartał 2013 rok

Przyjęte wartości są zgodne ze sprawozdaniami za 3 kwartał: Rb-27S, Rb-28S oraz Rb-NDS.

Przewidywane wykonanie na 2013 rok

Przewiduje się wykonanie dochodów oraz wydatków wg planu.

Na kwotę długu na koniec 2013 roku składają się:

### **a) kredyty:**

1. z Banku Spółdzielczego w Osiu oraz Gospodarczego Banku Wielkopolski S.A. w Poznaniu na sfinansowanie inwestycji, kredyt zaciągnięto w 2010 roku w kwocie 3.000.000,00 zł, na koniec 2013 roku pozostanie do spłaty 2.100.000,00 zł, całość spłacona zostanie w 2020 roku.
2. z Banku Spółdzielczego w Osiu na sfinansowanie występującego w roku 2010 deficytu budżetu, kredyt zaciągnięto w 2010 roku w kwocie 1.100.000,00 zł, na koniec 2013 roku pozostanie do spłaty 852.500,00 zł, całość spłacona zostanie w 2021 roku.
3. z Banku Spółdzielczego w Osiu na sfinansowanie zadania pn. „Budowa wielozadaniowych boisk sportowych w Drzycimiu”, kredyt zaciągnięto w 2012 roku w kwocie 300.000,00 zł, na koniec 2013 roku pozostanie do spłaty 225.000,00 zł całość spłacona zostanie w 2016 roku.

### **b) pożyczki:**

1. z WFOŚiGW w Toruniu na Termomodernizację Publicznego Gimnazjum w Gródku, pożyczkę zaciągnięto w 2009 roku w kwocie 204.780,33 zł, na koniec 2013 roku pozostanie do spłaty 90.120,33 zł, całość spłacona zostanie w 2016 roku.

Prognozy na lata 2014 – 2021:

W 2014 roku planowane dochody, wydatki, przychody i rozchody są zgodne z projektem uchwały budżetowej na rok 2014.

Prognozowane dochody budżetu na 2014 r. ustalono do wysokości 15.049.624,90 zł. Plan dochodów według źródeł ich pochodzenia przedstawia poniższa tabela.

WYSZCZEGÓLNIENIE		PLAN
<b>1</b>	<b>Dochody bieżące</b>	<b>14 053 624,90</b>
	dotacje na zadania zlecone	2 013 595,00
	dotacje na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	1 500,00
	dotacje na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	24 367,32
	dotacje na zadania własne	286 200,00
	subwencje z budżetu państwa	5 702 819,00
	dotacje pozostałe – projekt GOPS, projekt Indywidualizacja klas I-III	173 280,82
	dochody własne gminy, w tym:	5 851 862,76
	udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	2 002 612,00
	udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	10 000,00
	wpływy z podatków i opłat	3 839 250,76
<b>2</b>	<b>Dochody majątkowe</b>	<b>996 000,00</b>
	dotacje i środki otrzymane na inwestycje	700 000,00
	dochody ze sprzedaży majątku	296 000,00
<b>Dochody ogółem</b>		<b>15 049 624,90</b>

Plan wydatków na rok 2014 został opracowany na podstawie wcześniej ustalonego planu dochodów budżetowych gminy, a także planu przychodów z tytułu zaciągniętych kredytów i kształtuje się na poziomie 16.556.582,70 zł. Różnica między dochodami a wydatkami stanowi deficyt budżetu gminy wynoszący 1.506.957,80 zł, który planuje się pokryć kredytem długoterminowym.

Plan wydatków według źródeł ich pochodzenia przedstawia poniższa tabela.

WYSZCZEGÓLNIENIE		Plan wydatków
<b>1</b>	<b>Wydatki bieżące</b>	<b>13 773 242,88</b>
	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	6 596 775,72
	dotacje na zadania bieżące	861 941,46
	wydatki na obsługę długu	300 000,00
	pozostałe wydatki	6 014 525,70
<b>2</b>	<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>2 783 339,82</b>
	Wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne	2 783 339,82
<b>WYDATKI OGÓŁEM</b>		<b>16 556 582,70</b>

W przychodach roku 2014 ujęto kredyty na sfinansowanie planowanego deficytu w wysokości 1.506.957,80 zł, kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów w kwocie 210.124,13 zł, a także wolne środki w kwocie 307.635,87 zł. Skład Orzekający Nr 2 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy w opinii o projekcie uchwały budżetowej Gminy Drzycim na 2014 rok i opinii o projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej zwrócił uwagę, że Gmina posiada wolne środki w wysokości 1.395.014,87 zł, jednak środki te w całości zostały zaangażowane w 2013 roku, co wynika ze sprawozdania Rb-NDS za III kwartał 2013 roku. Rzeczywiście porównując plan i wykonanie w sprawozdaniu Rb-NDS za III kwartał 2013 roku tak to wygląda, jednakże nie zwrócono uwagi, że w tym sprawozdaniu w wyjaśnieniach podano, że planowane dochody i przychody przekraczają wydatki i rozchody, a nadwyżka wolnych środków zostanie przeznaczona na spłatę rat w latach następnych. Ponadto w Uchwale Nr XXVII/172/2013 Rady Gminy Drzycim z dnia 29 października 2013 roku zmieniającej Uchwałę Nr XXI/119/2012 z dnia 18 grudnia 2012 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Drzycim na rok 2013, w załączniku Nr 4 (Zmiany w planie przychodów i rozchodów Gminy Drzycim na 2013 rok) zawarto, iż wolne środki stanowią kwotę 1.395.014,87 zł, z których pokryte zostaną rozchody w kwocie 517.760,00 zł, a także deficyt w kwocie 569.619,00 zł, natomiast pozostała kwota z przychodów z innych rozliczeń krajowych (wolne środki) w wysokości 307.635,87 zł, zostanie przeznaczona na spłatę rat w latach następnych. Mając powyższe na uwadze uzgodniono z Regionalną Izbą Obrachunkową w Bydgoszczy, że zostanie zaktualizowany załącznik Nr 4 dotyczący planu przychodów i rozchodów i nieco inaczej zostaną pokazane wolne środki. W roku 2013 zaangażuje się wolne środki w niższej wysokości, jednakże wystarczającej na pokrycie deficytu i spłat, a pozostałe wolne środki i sposób ich rozdysponowania zostanie również opisany w załączniku Nr 4. W związku z powyższym w sprawozdaniu Rb – NDS kwota planowanych przychodów będzie niższa od wykonanych, różnicę stanowić będzie kwota wolnych środków.

Źródłem pokrycia planowanego deficytu będzie:

- kredyt bankowy długoterminowy w kwocie 469.000,00 zł na realizację zadania pn.: „Zagospodarowanie centrum wsi Drzycim”,
- kredyt bankowy długoterminowy w kwocie 400.000,00 zł na realizację zadania pn.: „Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Gródek, ulice: Miodowa, Brzozowa, Świerkowa, Szkolna – I etap, ul. Szkolna”,
- kredyt bankowy długoterminowy w kwocie 300.000,00 zł na realizację zadania pn.: „Rozbudowa sieci wodociągowej w gminie Drzycim (Drzycim, Wery, Gródek) – I etap Gródek”,
- kredyt bankowy długoterminowy w kwocie 187.957,80 zł na realizację zadania pn.: „Przebudowa drogi Bramka – Kawęcin – Dąbrówka o długości ok. 6255 m”,
- pożyczka długoterminowa w kwocie 150.000,00 zł na realizację zadania pn.: „Termomodernizacja Budynku komunalnego przy ul. Dworcowej 20 w miejscowości Drzycim”.

Rozchody obejmują spłatę rat kapitałowych z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 517.760,00 zł.

W 2015 roku dochody ogółem wzrosną. Planuje się uzyskać wysokie dochody majątkowe z tytułu dofinansowania realizacji zadania pn.: „Rekultywacja gminnego składowiska odpadów komunalnych w Sierosławku – Rekultywacja składowisk odpadów w województwie kujawsko – pomorskim na cele przyrodnicze”. Planuje się wzrost dochodów bieżących o wskaźnik PKB (103,8%), który stanowi załącznik do Wytycznych dotyczących założeń

makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, które są opublikowane na stronie Ministerstwa Finansów.

Ponadto wydatki ulegną zmniejszeniu, zarówno bieżące jak i majątkowe. Planuje się znaczne zmniejszenie wydatków bieżących z powodu reorganizacji instytucji kultury w gminie oraz ograniczenie innych bieżących wydatków (zamrożenie płac, zmniejszenie środków dla stowarzyszeń). W roku 2015 prognozy nie jest zachowana zasada zbilansowania budżetu mówiąca o tym, że suma dochodów i przychodów powinna się równać sumie wydatków i rozchodów, jednakże konstruując prognozę przyjęto, że dane powinny być realistyczne dlatego nie zawyżano wydatków tylko jeżeli nie było potrzeb wykazywano nadwyżkę budżetową. Zakłada się, że planowana nadwyżka zostanie przeznaczona w miarę potrzeb na spłaty zobowiązań i wydatki majątkowe, a jeżeli nie zostanie w pełni wykorzystana to wejdzie w nadwyżkę budżetową lat kolejnych.

W 2016 roku planuje się wzrost dochodów bieżących o wskaźnik PKB (104,3%), który stanowi załącznik do Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, które są opublikowane na stronie Ministerstwa Finansów.

Planuje się sprzedaż mieszkania w budynku komunalnym za kwotę 10.000 zł.

Zaplanowano również nieznaczny spadek wydatków bieżących, w stosunku do roku poprzedniego co jest konsekwencją polityki oszczędnościowej gminy. W roku 2016 prognozy nie jest zachowana zasada zbilansowania budżetu mówiąca o tym, że suma dochodów i przychodów powinna się równać sumie wydatków i rozchodów, jednakże konstruując prognozę przyjęto, że dane powinny być realistyczne dlatego nie zawyżano wydatków tylko jeżeli nie było potrzeb wykazywano nadwyżkę budżetową. Zakłada się, że planowana nadwyżka zostanie przeznaczona w miarę potrzeb na spłaty zobowiązań i wydatki majątkowe, a jeżeli nie zostanie w pełni wykorzystana to wejdzie w nadwyżkę budżetową lat kolejnych.

W 2017 roku planuje się wzrost dochodów bieżących o wskaźnik PKB (104,3%), który stanowi załącznik do Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, które są opublikowane na stronie Ministerstwa Finansów.

Zaplanowano wzrost wydatków bieżących.

W roku 2017 prognozy nie jest zachowana zasada zbilansowania budżetu mówiąca o tym, że suma dochodów i przychodów powinna się równać sumie wydatków i rozchodów, jednakże konstruując prognozę przyjęto, że dane powinny być realistyczne dlatego nie zawyżano wydatków tylko jeżeli nie było potrzeb wykazywano nadwyżkę budżetową. Zakłada się, że planowana nadwyżka zostanie przeznaczona w miarę potrzeb na spłaty zobowiązań i wydatki majątkowe, a jeżeli nie zostanie w pełni wykorzystana to wejdzie w nadwyżkę budżetową lat kolejnych.

W 2018 roku planuje się wzrost dochodów bieżących o wskaźnik PKB (104,1%), który stanowi załącznik do Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, które są opublikowane na stronie Ministerstwa Finansów.

Zaplanowano wzrost wydatków bieżących o 1,3%.

W roku 2018 prognozy nie jest zachowana zasada zbilansowania budżetu mówiąca o tym, że suma dochodów i przychodów powinna się równać sumie wydatków i rozchodów, jednakże konstruując prognozę przyjęto, że dane powinny być realistyczne dlatego nie zawyżano wydatków tylko jeżeli nie było potrzeb wykazywano nadwyżkę budżetową. Zakłada się, że planowana nadwyżka zostanie przeznaczona w miarę potrzeb na spłaty zobowiązań i wydatki majątkowe, a jeżeli nie zostanie w pełni wykorzystana to wejdzie w nadwyżkę budżetową lat kolejnych.

W 2019 roku planuje się wzrost dochodów bieżących o wskaźnik PKB (103,8%), który stanowi załącznik do Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, które są opublikowane na stronie Ministerstwa Finansów.

Zaplanowano wzrost wydatków bieżących o 1,5%.

W roku 2019 prognozy nie jest zachowana zasada zbilansowania budżetu mówiąca o tym, że suma dochodów i przychodów powinna się równać sumie wydatków i rozchodów, jednakże konstruując prognozę przyjęto, że dane powinny być realistyczne dlatego nie zawyżano wydatków tylko jeżeli nie było potrzeb wykazywano nadwyżkę budżetową. Zakłada się, że planowana nadwyżka zostanie przeznaczona w miarę potrzeb na spłaty zobowiązań i wydatki majątkowe, a jeżeli nie zostanie w pełni wykorzystana to wejdzie w nadwyżkę budżetową lat kolejnych.

W 2020 roku planuje się wzrost dochodów bieżących o wskaźnik PKB (103,3%), który stanowi załącznik do Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, które są opublikowane na stronie Ministerstwa Finansów.

Zaplanowano wzrost wydatków bieżących o 1,6%.

W roku 2020 prognozy nie jest zachowana zasada zbilansowania budżetu mówiąca o tym, że suma dochodów i przychodów powinna się równać sumie wydatków i rozchodów, jednakże konstruując prognozę przyjęto, że dane powinny być realistyczne dlatego nie zawyżano wydatków tylko jeżeli nie było potrzeb wykazywano nadwyżkę budżetową. Zakłada się, że planowana nadwyżka zostanie przeznaczona w miarę potrzeb na spłaty zobowiązań i wydatki majątkowe, a jeżeli nie zostanie w pełni wykorzystana to wejdzie w nadwyżkę budżetową lat kolejnych.

W 2021 roku planuje się wzrost dochodów bieżących o wskaźnik PKB (103,2%), który stanowi załącznik do Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, które są opublikowane na stronie Ministerstwa Finansów.

Zaplanowano wzrost wydatków bieżących o 2,03%.

W roku 2021 prognozy nie jest zachowana zasada zbilansowania budżetu mówiąca o tym, że suma dochodów i przychodów powinna się równać sumie wydatków i rozchodów, jednakże konstruując prognozę przyjęto, że dane powinny być realistyczne dlatego nie zawyżano wydatków tylko jeżeli nie było potrzeb wykazywano nadwyżkę budżetową. Zakłada się, że planowana nadwyżka zostanie przeznaczona w miarę potrzeb na spłaty zobowiązań i wydatki majątkowe, a jeżeli nie zostanie w pełni wykorzystana to wejdzie w nadwyżkę budżetową lat kolejnych.

W latach 2017-2021 nie planuje się żadnych dochodów majątkowych.

W latach 2015 – 2021 zakłada się, że planowana nadwyżka zostanie przeznaczona w miarę potrzeb na spłaty zobowiązań i wydatki majątkowe, a jeżeli nie zostanie w pełni wykorzystana to wejdzie w nadwyżkę budżetową lat kolejnych.

W latach 2015 – 2021 zakłada się wydatki majątkowe zawarte w wykazie przedsięwzięć, a także jednoroczne niezbędne do sprawnego działania gminy. W latach 2018 - 2021 zakłada się tylko realizację wydatków majątkowych jednorocznych związanych z niezbędnymi modernizacjami dróg i budynków komunalnych. Niewykorzystane środki pozostają w nadwyżce budżetowej. W wieloletniej prognozie starano się przedstawiać przedsięwzięcia realistycznie, których realizacja przypadła w latach 2014 – 2018.

W latach 2015 – 2021 prognozy nie jest zachowana zasada zbilansowania budżetu mówiąca o tym, że suma dochodów i przychodów powinna się równać sumie wydatków i rozchodów, jednakże konstruując prognozę przyjęto, że dane powinny być realistyczne dlatego nie zawyżano wydatków tylko jeżeli nie było potrzeb wykazywano nadwyżkę budżetową.

**Przewodniczący Rady Gminy**

**Józef Gawrych**