

Zarządzenie Nr OR.0050.25.2013

Wójta Gminy Szczutowo

z dnia 15 listopada 2013 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczutowo

Na podstawie art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) Wójt Gminy zarządza, co następuje:

§ 1

Sporządzony projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia, przedłożyć :

1. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Płocku celem zaopiniowania,
2. Radzie Gminy Szczutowo.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
[Podpis]
Andrzej Twirdowski

Uchwała Nr/...../.....
Rady Gminy Szczutowo z dnia
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczutowo
na lata 2014 - 2023

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i ust. 7 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.) Rada Gminy uchwała, co następuje :

§ 1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Szczutowo na lata 2014–2023, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 Tabelaryczna prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej i Załącznikiem Nr 2 Wykaz przedsięwzięć WPF do Uchwały.

§ 2

Upoważnia się Wójta do:

1. zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w Załączniku Nr 2,
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,
3. przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Szczutowo do 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.

§ 3

Uchyła się Uchwałę Nr XXV/185/2013 Rady Gminy Szczutowo z dnia 31 stycznia 2013 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczutowo na lata 2013 - 2023

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2014 r.


Wójt
Andrzej Kwardowski

Objaśnienie wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2014 - 2023 Gminy Szczutowo.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2014 - 2023 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków uznając, że planowanie poza okres 3 letni obarczone jest dużym ryzykiem błędu.

Dochody

Założono wzrost dochodów bieżących na lata 2014 – 2016 o 5%, 2017 – 2018 o 4 %, 2019 – 2020 o 3%, 2021 – 2022 o 2%, 2023 o 1%. Wysokość dochodów bieżących zaplanowana w roku 2014 jest stosunkowo niska. Analizując wykonanie dochodów bieżących w latach ubiegłych można stwierdzić, że istnieje bardzo duże prawdopodobieństwo, że wysokość powyższych dochodów w ciągu roku znacząco wzrośnie, w szczególności z uwagi na zwiększenia planu dochodów z tytułu dotacji celowych otrzymywanych z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami oraz dotacji celowych otrzymywanych z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (oświata i wychowanie - wychowanie przedszkolne, pomoc społeczna). Istnieje również bardzo duże prawdopodobieństwo wzrostu dochodów bieżących w 2014 r. z tytułu podatków i opłat lokalnych, opłat za dostawę wody, odbiór ścieków, z uwagi na zamiar podwyższenia stawek. Plan będzie podwyższony po uchwaleniu stosowych uchwał przez Radę Gminy.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano:

W roku 2014 – 1.196.058,10 zł w tym:

- o 446.058,10 zł – środki pozyskane z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich z przeznaczeniem na:
 - ✓ Rozbudowę sieci wodociągowej w miejscowościach Agnieszkowo, Białasy, Mościska i Słupia; rozbudowę sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w miejscowości Gójsk oraz przebudowę przepompowni ścieków w Szczutowie 224.067 zł (zwrot środków – wyprzedzające finansowanie w roku 2013) /Umowa o przyznanie pomocy Nr 00115-6921-UM0700064/11 w ramach działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” objętego PROW na lata 2007-2013 z 16.11.2012 r./
 - ✓ Przebudowę infrastruktury turystycznej w miejscowości Szczutowo w tym pomostów widokowych na Jezioro Szczutowskie 102.415 zł (zwrot środków – wyprzedzające finansowanie w roku 2013) /Umowa o przyznanie pomocy Nr 00052-6922-UM0700012/10 RW.II./AR/0219.4-12/10 w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi” objętego PROW na lata 2007-2013 z 10.01.2012 r./
 - ✓ Budowę parkingu i miejsca rekreacji w Gójsku 66.363 zł (inwestycja zrealizowana w 2013 r. ze środków własnych) /Umowa o przyznanie pomocy Nr 00044-6930-UM0730030/12 w ramach działania „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” w zakresie operacji odpowiadających warunkom przyznania

pomocy w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi” objętego PROW na lata 2007-2013 z 26.02.2013 r./

- ✓ Remont połączony z modernizacją budynku komunalnego w Blinnie pełniącego funkcję świetlicy wiejskiej 20.000 zł (inwestycja zrealizowana w 2013 r. ze środków własnych) /Umowa o przyznanie pomocy Nr 00224-6930-UM0741010/11 RW-VII.7161.4.514.2011.MG na operację z zakresu małych projektów w ramach działania 413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” objętego PROW na lata 2007-2013 z 07.08.2012 r./
- ✓ Remont połączony z modernizacją budynku komunalnego w Mierzęcinie pełniącego funkcję świetlicy wiejskiej 12.000 zł /Umowa o przyznanie pomocy Nr 00226-6930-UM0741012/11 RW-VII.7161.4.516.2011.MG na operację z zakresu małych projektów w ramach działania 413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” objętego PROW na lata 2007-2013 z 07.08.2012 r./
- ✓ Remont połączony z modernizacją budynku komunalnego w Szczutowie pełniącego funkcję świetlicy wiejskiej 8.426,21 zł /Umowa o przyznanie pomocy Nr 00225-6930-UM0741011/11 RW-VII.7161.4.515.2011.MG na operację z zakresu małych projektów w ramach działania 413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” objętego PROW na lata 2007-2013 z 07.08.2012 r./
- ✓ Remont połączony z modernizacją budynku komunalnego w Starej Woli pełniącego funkcję świetlicy wiejskiej 12.786,89 zł /Umowa o przyznanie pomocy Nr 00227-6930-UM0741013/11 RW-VII.7161.4.517.2011.MG na operację z zakresu małych projektów w ramach działania 413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” objętego PROW na lata 2007-2013 z 07.08.2012 r./

- 750.000 zł z tytułu sprzedaży działki w miejscowości Gójsk.

W roku 2015 – 93.076 zł w tym:

- ✓ Budowa ścieżki pieszo - rowerowej - łącznika ul. Słonecznej z centrum wsi /Umowa o przyznanie pomocy Nr 00053-6922-UM0700042/10 RW.II./AR/0219.4-42/10 w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi” objętego PROW na lata 2007-2013 z 10.01.2012 r./

Od roku 2016 Gmina nie planuje dochodów majątkowych.

Wydatki

Założono wzrost wydatków bieżących na lata 2014 – 2016 o 4%, 2017 – 2018 o 3 %, 2019 – 2020 o %, 2021 – 2023 o 1%.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. W roku 2014 planuje się zaciągnięcie kredytu w kwocie 1.000.000 zł (spłata w latach 2015-2020) i pożyczki na wyprzedzające finansowanie operacji w ramach PROW w łącznej kwocie 93.076 zł na Budowę ścieżki pieszo - rowerowej - łącznika ul. Słonecznej z centrum wsi /Umowa o przyznanie pomocy Nr 00053-6922-UM0700042/10

RW.II./AR/0219.4-42/10 w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi” objętego PROW na lata 2007-2013 z 10.01.2012 r./ - spłata w roku 2015.

W ramach przedsięwzięć w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwotę 400.000 zł wynikającą z zawartych już umów terminowych przekraczających rok budżetowy, a mianowicie:

- ✓ Budowa obiektu sportowego (boiska wielofunkcyjnego) w Gójsku oraz ścieżki pieszo - rowerowej - łącznika ul. Słonecznej z centrum wsi. Pierwszy etap - budowa obiektu sportowego (boiska wielofunkcyjnego) w Gójsku - został zrealizowany w 2012 r. W roku 2014 zaplanowano realizację drugiego etapu - budowę ścieżki pieszo - rowerowej - łącznika ul. Słonecznej z centrum wsi - limit 400.000 zł. /Umowa o przyznanie pomocy Nr 00053-6922-UM0700042/10 RW.II./AR/0219.4-42/10 w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi” objętego PROW na lata 2007-2013 z 10.01.2012 r. - 93.076 zł/

Pozostałe wydatki majątkowe 2014 roku w kwocie 872.370,99 zł - przewiduje się, jako inwestycje jednoroczne tj:

- ✓ Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków - projekt - 31.000 zł,
- ✓ Modernizacja technologii odwadniania osadów ściekowych w gminnej oczyszczalni ścieków w Bliznie oraz przebudowa stacji uzdatniania wody w Gójsku i Szczutowie - 280.000 zł,
- ✓ Budowa chodnika w Szczutowie - 26.296,44 zł,
- ✓ Budowa drogi gminnej numer 370622W w Słupi i przebudowa drogi gminnej numer 370609W Karlewo - Słupia wraz z przebudową sieci wodociągowej - 360.000 zł,
- ✓ Modernizacja budynku komunalnego w Blinnie (remiza OSP) - 4.286,40 zł,
- ✓ Zakup klimatyzatorów do budynku komunalnego w Mierzęcinie (remiza OSP) - 9.843,12 zł,
- ✓ Modernizacja budynku komunalnego w Starej Woli (świetlica wiejska) - 5.500 zł,
- ✓ Modernizacja budynku komunalnego w Szczechowie (świetlica wiejska) - 11.170,93 zł,
- ✓ Modernizacja placu zabaw w Gugołach - 7.274,10 zł,
- ✓ Utworzenie placu zabaw w Blinnie - 7.000 zł,
- ✓ Remont połączony z modernizacją budynku komunalnego w Mierzęcinie pełniącego funkcję świetlicy wiejskiej - 35.000 zł /Umowa o przyznanie pomocy Nr 00226-6930-UM0741012/11 RW-VII.7161.4.516.2011.MG na operację z zakresu małych projektów w ramach działania 413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” objętego PROW na lata 2007-2013 z 07.08.2012 r./,
- ✓ Remont połączony z modernizacją budynku komunalnego w Starej Woli pełniącego funkcję świetlicy wiejskiej - 40.000 zł /Umowa o przyznanie pomocy Nr 00227-6930-UM0741013/11 RW-VII.7161.4.517.2011.MG na operację z zakresu małych projektów w ramach działania 413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” objętego PROW na lata 2007-2013 z 07.08.2012 r./,

- ✓ Remont połączony z modernizacją budynku komunalnego w Szczutowie pełniącego funkcję świetlicy wiejskiej – 55.000 zł /Umowa o przyznanie pomocy Nr 00225-6930-UM0741011/11 RW-VII.7161.4.515.2011.MG na operację z zakresu małych projektów w ramach działania 413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” objętego PROW na lata 2007-2013 z 07.08.2012 r./

W wierszu planowane wykonanie 2013 roku wydatki majątkowe uwzględniono w niższej wysokości niż wcześniej zakładano z uwagi na cenę jaką zaproponował wykonawca w postępowaniu przetargowym, cena jest o wiele niższa niż założono w planie wydatków majątkowych. Dotyczy to inwestycji pn „Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowościach Agnieszkowo, Białasy, Mościska i Słupia; rozbudowę sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w miejscowości Gójsk oraz przebudowę przepompowni ścieków w Szczutowie”.

Przychody

W roku 2014 planuje się zaciągnięcie kredytu w kwocie 1.000.000 zł (spłata w latach 2015-2020) oraz pożyczki na wyprzedzające finansowanie operacji w ramach PROW w łącznej kwocie 93.076zł (spłata w roku 2015) w związku z realizacją przedsięwzięcia „Budowa obiektu sportowego (boiska wielofunkcyjnego) w Gójsku oraz ścieżki pieszo - rowerowej - łącznika ul. Słonecznej z centrum wsi” - etap drugi - budowa ścieżki pieszo - rowerowej - łącznika ul. Słonecznej z centrum wsi /Umowa o przyznanie pomocy Nr 00053-6922-UM0700042/10 RW.II./AR/0219.4-42/10 w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi” objętego PROW na lata 2007-2013 z 10.01.2012 r. – 93.076 zł/.

W wierszu planowane wykonanie 2013 roku przychody budżetu uwzględniono w niższej wysokości niż wcześniej zakładano z uwagi na cenę jaką zaproponował wykonawca w postępowaniu przetargowym, cena jest o wiele niższa niż założono w planie wydatków majątkowych. Dotyczy to inwestycji pn „Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowościach Agnieszkowo, Białasy, Mościska i Słupia; rozbudowę sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w miejscowości Gójsk oraz przebudowę przepompowni ścieków w Szczutowie”. W związku z powyższym Gmina zaciągnie pożyczkę na wyprzedzające finansowanie operacji w ramach PROW w niższej wysokości.

Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat już zaciągniętych kredytów i pożyczek. Uwzględniono również spłatę kredytu oraz pożyczki na wyprzedzające finansowanie działań finansowych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

Wynik budżetu

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami 1 „dochody ogółem” a pozycjami 2 „wydatki ogółem”.

Finansowanie deficytu budżetowego i przeznaczenie nadwyżki budżetowej

W roku 2014 planowany deficyt budżetowy pokryty będzie z kredytu bankowego i pożyczki. Poczynając od roku 2015 planowana jest nadwyżka budżetowa, która będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

Kwota długu, sposób sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ufp

Kwota wykazana jako dług na koniec roku jest wynikiem działania:

dług z poprzedniego roku + zaciągnięte kredyty, pożyczki – spłata długu.

Gmina Szczutowo w latach 2014-2023 spełnia wskaźniki spłaty zobowiązań określony w art. 243 ufp po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jst oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1

W O I T
Andrzej Wardowski

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik nr 1 Tabelaryczna prezentacja WPF

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	w tym:		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej				
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	14 027 292,21	12 794 654,21	750 663,00	1 487,76	1 098 949,86	788 672,12	6 993 358,00	3 229 976,49	1 232 638,00	67 040,00	1 165 598,00
Wykonanie 2012	12 970 079,07	12 781 627,06	773 170,00	2 058,92	1 175 017,12	821 688,55	6 730 215,00	3 381 399,60	188 452,01	38 527,01	149 925,00
Plan 3 kw. 2013	14 486 488,39	13 678 874,59	871 826,00	1 750,00	1 486 927,00	919 019,00	7 321 195,00	3 230 019,59	807 613,80	300 000,00	507 613,80
Wykonanie 2013 1)	14 889 933,99	14 082 320,19	871 826,00	2 600,00	1 486 927,00	919 019,00	7 321 195,00	3 633 465,19	807 613,80	300 000,00	507 613,80
2014	14 653 654,10	13 457 596,00	886 913,00	2 600,00	1 655 507,00	922 943,00	7 712 991,00	2 484 092,00	1 196 058,10	750 000,00	446 058,10
2015	15 618 833,00	15 525 757,00	931 258,00	2 866,00	1 825 196,00	1 017 544,00	8 098 640,00	4 005 895,00	93 076,00	0,00	93 076,00
2016	16 302 044,00	16 302 044,00	977 820,00	3 009,00	1 916 455,00	1 068 421,00	8 503 572,00	4 206 189,00	0,00	0,00	0,00
2017	16 954 125,00	16 954 125,00	1 016 932,00	3 129,00	1 993 113,00	1 111 157,00	8 843 714,00	4 374 436,00	0,00	0,00	0,00
2018	17 632 290,00	17 632 290,00	1 057 609,00	3 254,00	2 072 837,00	1 155 603,00	9 197 462,00	4 549 413,00	0,00	0,00	0,00
2019	18 161 258,00	18 161 258,00	1 089 337,00	3 351,00	2 135 022,00	1 190 271,00	9 473 385,00	4 685 895,00	0,00	0,00	0,00
2020	18 706 095,00	18 706 095,00	1 122 017,00	3 451,00	2 199 072,00	1 225 979,00	9 757 586,00	4 826 471,00	0,00	0,00	0,00
2021	19 080 216,00	19 080 216,00	1 144 457,00	3 520,00	2 243 053,00	1 250 498,00	9 952 737,00	4 923 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	19 461 820,00	19 461 820,00	1 167 346,00	3 590,00	2 287 914,00	1 275 507,00	10 151 791,00	5 021 460,00	0,00	0,00	0,00
2023	19 656 438,00	19 656 438,00	1 179 019,00	3 625,00	2 310 793,00	1 288 262,00	10 253 308,00	5 071 674,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	z tego:					Wynik budżetu	
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:		wydatki na obsługę długu	Wydatki majątkowe		
				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				odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r.
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	14 115 545,29	11 214 920,93	0,00	0,00	0,00	105 802,09	105 802,09	2 900 624,36	-88 253,08
Wykonanie 2012	13 111 359,65	11 962 575,23	0,00	0,00	0,00	115 289,21	115 289,21	1 148 784,42	-141 280,58
Plan 3 kw. 2013	16 347 946,39	13 615 406,70	0,00	0,00	0,00	211 583,00	211 583,00	2 732 539,69	-1 861 458,00
Wykonanie 2013 1)	15 886 451,99	14 018 852,30	0,00	0,00	0,00	211 583,00	211 583,00	1 867 599,69	-996 518,00
2014	14 751 248,10	13 257 821,11	0,00	0,00	0,00	165 000,00	165 000,00	1 493 426,99	-97 594,00
2015	14 889 757,00	14 689 757,00	0,00	0,00	0,00	172 477,00	172 477,00	200 000,00	729 076,00
2016	15 667 811,00	15 277 347,00	0,00	0,00	0,00	136 023,00	136 023,00	390 464,00	634 233,00
2017	16 530 125,00	15 735 667,00	0,00	0,00	0,00	104 312,00	104 312,00	794 458,00	424 000,00
2018	17 232 290,00	16 207 737,00	0,00	0,00	0,00	83 112,00	83 112,00	1 024 553,00	400 000,00
2019	17 761 258,00	16 531 891,00	0,00	0,00	0,00	63 112,00	63 112,00	1 229 367,00	400 000,00
2020	18 406 095,00	16 862 528,00	0,00	0,00	0,00	43 112,00	43 112,00	1 543 567,00	300 000,00
2021	18 880 216,00	17 031 153,00	0,00	0,00	0,00	28 112,00	28 112,00	1 849 063,00	200 000,00
2022	19 261 820,00	17 201 464,00	0,00	0,00	0,00	18 112,00	18 112,00	2 060 356,00	200 000,00
2023	19 494 196,00	17 373 478,00	0,00	0,00	0,00	8 112,00	8 112,00	2 120 718,00	162 242,00

Wyszczególnienie	Przychody budżetu	z tego:							
		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym:
			na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
Lp	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2011	2 903 092,07	0,00	0,00	1 094 474,07	88 253,08	1 808 618,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	1 622 119,99	0,00	0,00	1 024 548,99	141 280,58	597 571,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	3 053 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 053 664,00	1 861 458,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013 1)	2 188 724,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 188 724,00	996 518,00	0,00	0,00
2014	1 093 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 093 076,00	97 594,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	Z				Kwota długu	w tym:			Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ust. 3 pkt 1, bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	
		w tym:		Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu		Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 pkt 1, 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej	w tym:	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem				Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ust. 3 pkt 1, 2005 r.
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1, 2005 r. oraz w art. 169 ust. 3 pkt 1, 2005 r. - Przegląd wprowadzające ustawy 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)										
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.2	6	6.1	6.1.1	6.2	6.3	7		
Formula	[5.1] + [5.2]								[6]/[1]	[(6)+(6.1)]/[1]			
Wykonanie 2011	1 790 290,00	1 790 290,00	950 290,00	950 290,00	0,00	2 763 868,00	0,00	0,00	19,70%	19,70%	0,00		
Wykonanie 2012	985 000,00	985 000,00	0,00	0,00	0,00	2 355 439,00	378 571,00	378 571,00	18,16%	15,24%	0,00		
Plan 3 kw. 2013	1 192 206,00	1 192 206,00	378 571,00	378 571,00	0,00	4 216 897,00	1 191 422,00	1 191 422,00	29,11%	20,88%	0,00		
Wykonanie 2013 1)	1 192 206,00	1 192 206,00	378 571,00	378 571,00	0,00	3 351 957,00	326 482,00	326 482,00	22,51%	20,32%	0,00		
2014	995 482,00	995 482,00	326 482,00	326 482,00	0,00	3 449 551,00	93 076,00	93 076,00	23,54%	22,91%	0,00		
2015	729 076,00	729 076,00	93 076,00	93 076,00	0,00	2 720 475,00	0,00	0,00	17,42%	17,42%	0,00		
2016	634 233,00	634 233,00	0,00	0,00	0,00	2 086 242,00	0,00	0,00	12,80%	12,80%	0,00		
2017	424 000,00	424 000,00	0,00	0,00	0,00	1 862 242,00	0,00	0,00	9,80%	9,80%	0,00		
2018	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 262 242,00	0,00	0,00	7,16%	7,16%	0,00		
2019	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	862 242,00	0,00	0,00	4,75%	4,75%	0,00		
2020	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	562 242,00	0,00	0,00	3,01%	3,01%	0,00		
2021	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	362 242,00	0,00	0,00	1,90%	1,90%	0,00		
2022	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	162 242,00	0,00	0,00	0,83%	0,83%	0,00		
2023	162 242,00	162 242,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00		


Wyszczególnienie	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		Wskaźnik spłaty									
	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 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	$[1.1] - [2.1]$	$[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.1.2]$	$([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1]) / [1]$	$([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1]) / [1]$	$([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1]) / [1]$	$([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1]) / [1]$		$([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1]) / [1]$	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	1 579 733,28	2 674 207,35	13,52%	6,74%	13,52%	6,74%	0,00	6,74%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2012	819 051,83	1 843 600,82	8,48%	8,48%	8,48%	8,48%	0,00	8,48%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2013	63 467,89	63 467,89	9,69%	7,08%	9,69%	7,08%	0,00	7,08%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2013 1)	63 467,89	63 467,89	9,43%	6,89%	9,43%	6,89%	0,00	6,89%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2014	199 774,89	199 774,89	7,92%	x	7,92%	5,69%	0,00	5,69%	6,95%	6,93%	TAK	TAK
2015	836 000,00	836 000,00	5,77%	x	5,77%	5,18%	0,00	5,18%	5,20%	5,18%	TAK	TAK
2016	1 024 697,00	1 024 697,00	4,72%	x	4,72%	4,72%	0,00	4,72%	4,78%	4,76%	TAK	TAK
2017	1 218 458,00	1 218 458,00	3,12%	x	3,12%	3,12%	0,00	3,12%	6,04%	6,04%	TAK	TAK
2018	1 424 553,00	1 424 553,00	2,74%	x	2,74%	2,74%	0,00	2,74%	6,28%	6,28%	TAK	TAK
2019	1 629 367,00	1 629 367,00	2,55%	x	2,55%	2,55%	0,00	2,55%	7,19%	7,19%	TAK	TAK
2020	1 843 567,00	1 843 567,00	1,83%	x	1,83%	1,83%	0,00	1,83%	8,08%	8,08%	TAK	TAK
2021	2 049 063,00	2 049 063,00	1,20%	x	1,20%	1,20%	0,00	1,20%	8,97%	8,97%	TAK	TAK
2022	2 260 356,00	2 260 356,00	1,12%	x	1,12%	1,12%	0,00	1,12%	9,86%	9,86%	TAK	TAK
2023	2 282 960,00	2 282 960,00	0,87%	x	0,87%	0,87%	0,00	0,87%	10,74%	10,74%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						
		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	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
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	5 316 972,09	1 319 342,98	8 288,99	0,00	8 288,99	8 288,99	2 691 160,04	201 175,33
Wykonanie 2012	0,00	0,00	5 778 407,83	1 577 632,29	459 542,25	0,00	459 542,25	459 542,25	526 447,80	162 794,37
Plan 3 kw. 2013	0,00	0,00	6 795 594,00	1 878 669,32	267 915,00	0,00	267 915,00	267 915,00	2 289 336,00	175 288,69
Wykonanie 2013 1)	0,00	0,00	6 809 961,00	1 878 669,32	267 915,00	0,00	267 915,00	267 915,00	1 424 396,00	175 288,69
2014	0,00	0,00	7 010 089,00	1 819 302,11	400 000,00	0,00	400 000,00	400 000,00	872 370,99	221 056,00
2015	729 076,00	729 076,00	7 360 593,00	1 910 267,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
2016	634 233,00	634 233,00	7 655 016,00	1 986 677,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190 464,00	200 000,00
2017	424 000,00	424 000,00	7 884 666,00	2 046 277,00	0,00	0,00	0,00	0,00	594 458,00	200 000,00
2018	400 000,00	400 000,00	8 121 205,00	2 107 665,00	0,00	0,00	0,00	0,00	824 553,00	200 000,00
2019	400 000,00	400 000,00	8 283 629,00	2 149 818,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 029 367,00	200 000,00
2020	300 000,00	300 000,00	8 449 301,00	2 192 814,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 343 567,00	200 000,00
2021	200 000,00	200 000,00	8 533 794,00	2 214 742,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 649 063,00	200 000,00
2022	200 000,00	200 000,00	8 619 131,00	2 236 889,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 860 356,00	200 000,00
2023	162 242,00	162 242,00	8 705 322,00	2 259 257,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 920 718,00	200 000,00

Wyszczególnienie	Finansowanie programów			projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy			Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2011	117 564,48	108 250,34	108 250,34	1 165 598,00	1 165 598,00	1 165 598,00	128 169,48	108 250,34	108 250,34
Wykonanie 2012	191 498,47	183 016,90	183 016,90	139 925,00	139 925,00	139 925,00	213 598,14	177 295,92	177 295,92
Plan 3 kw. 2013	242 505,88	225 806,05	225 806,05	502 179,00	502 179,00	502 179,00	270 486,86	231 527,03	231 527,03
Wykonanie 2013 1)	242 505,88	225 806,05	225 806,05	502 179,00	502 179,00	502 179,00	270 486,86	231 527,03	231 527,03
2014	223 690,00	210 500,00	210 500,00	446 058,10	446 058,10	446 058,10	247 000,00	210 500,00	210 500,00
2015	0,00	0,00	0,00	93 076,00	93 076,00	93 076,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	w tym:			Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po			dzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku			
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła										
Wykonanie 2011	675 262,96	369 310,00	369 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	606 733,18	233 771,00	233 771,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	2 008 194,69	1 277 785,00	1 277 785,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013 1)	2 008 194,69	1 277 785,00	1 277 785,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	551 056,00	126 289,10	126 289,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	je uzupełniająco o dług i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2011	1 790 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	985 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 000,00
Plan 3 kw. 2013	1 192 206,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013 1)	1 192 206,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	995 482,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	605 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	389 233,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	162 242,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wójt

Andrzej Wardowski

Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
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	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	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	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

WGIT,

 Andrzej Wądołowski



**Regionalna Izba Obrachunkowa
w Warszawie**

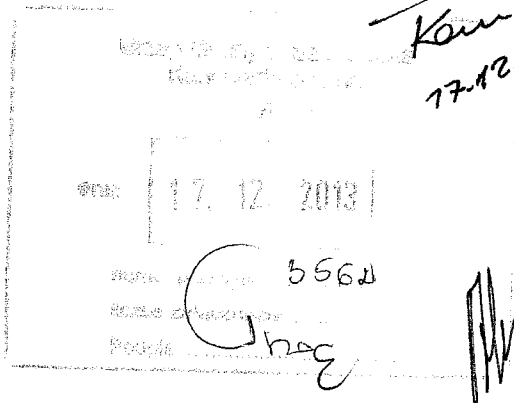
Zespół Zamiejscowy w Płocku

ul. Jachowicza 30, 09-402 Płock
tel./fax. (24) 262-35-45, (24) 264-19-86
e-mail: plock@warszawa.rio.gov.pl



Płock, dnia 14.12.2013r.

SO-Pł.0031.481.2013



**Wójt Gminy
Szczutowo**

W załączeniu przekazuję uchwałę Nr Pł.481.2013 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 14 grudnia 2013 roku w celu służbowego wykorzystania.

z up. Prezesa
Waldemar Rycharski
Waldemar Rycharski
CZŁONEK KOLEGIUM

Załączniki:

Uchwała Nr Pł.481.2013
wraz z uzasadnieniem
plik kart 1, str. 2

Otrzymują:

1 x Adresat
1 x a/a

UCHWAŁA Nr PI.481.2013
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w WARSZAWIE
z dnia 14 grudnia 2013 roku

w sprawie opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Szczutowo projekcie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczutowo

Na podstawie art. 13 pkt 12, art.19 ust. 2 i art. 20 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. z 2012 roku, Dz.U., poz. 1113) oraz art. 230 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) – Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Płocku:

Przewodnicząca - Ewa Dziarnowska
Członkowie: - Agnieszka Małkowska
- Romana Ignasiak

uchwała, co następuje:

§ 1

Wydaje się pozytywną opinię z uwagą o przedłożonym przez Wójta Gminy Szczutowo projekcie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szczutowo na lata 2014 – 2023.

§ 2

Uchwała podlega opublikowaniu przez Gminę Szczutowo w trybie art. 246 ust. 2 w związku z art. 230 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

§ 3

Od uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w terminie 14 dni od daty doręczenia uchwały.

UZASADNIENIE

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) wraz z objaśnieniami został przedłożony przez Wójta Gminy Szczutowo Zarządzeniem Nr OR.0050.25.2013 z dnia 15 listopada 2013r. i przekazany w wersji elektronicznej Regionalnej Izbie Obrachunkowej w dniu 15 listopada 2013 roku.

1 Projekt Wieloletnia Prognoza Finansowa (dalej:WPF) nie w pełni spełnia wymogi konstrukcyjne określone w art. 226 ustawy z 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (dalej: u.f.p), a mianowicie w opiniowanej uchwale zaplanowano na 2014 rok dochody z tytułu sprzedaży majątku w kwocie 750.000,00 zł. W objaśnieniach do WPF napisano, że w zakresie dochodów majątkowych cyt. „750.000,00 zł z tytułu działki w miejscowości Gójsk”.

Skład Orzekający zauważa, iż w 2013 roku gmina planowała dochody ze sprzedaży majątku 300.000,00 zł i wykonanie tych dochodów na koniec III kwartału 2013 roku wynosiło 9.450,00 zł, zaś w 2012 roku – 38.527,01 zł, a w 2011 roku – 67.040,00 zł.

Skład Orzekający stwierdza, iż zgodnie z art. 226 ust. 1 u.f.p. wieloletnia prognoza finansowa powinna być realistyczna. Oceny w tym zakresie można dokonać głównie w oparciu o objaśnienia przyjętych wartości, które powinny jednoznacznie i wiarygodnie wskazywać w jaki sposób były prognozowane poszczególne wartości ujęte w prognozie na każdy rok. Przedłożone objaśnienia w zakresie dochodów ze sprzedaży majątku nie dają podstawy do dokonania jednoznacznej oceny w zakresie realistyczności tych dochodów.

W latach 2015 – 2023 nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku.

Skład Orzekający zauważa, że niezrealizowanie w/w dochodów może grozić trudnościami przy wykonywaniu budżetu. Może bowiem okazać się, iż część zaplanowanych i uruchomionych wydatków nie znajduje pokrycia we wpływach do budżetu.

Niezrealizowanie w pełnej wysokości dochodów ze sprzedaży majątku może spowodować zagrożenie naruszenia relacji z art. 243 u.f.p. w latach następnych.

2. Okres sporządzenia WPF uwzględnia dyspozycję art. 227 u.f.p, gdyż obejmuje okres, na który zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania.
3. Występuje wymagana art. 229 u.f.p. korelacja wartości wykazanych w projekcie WPF i w projekcie uchwały budżetowej na 2014 rok.
4. Zachowana została wymagana relacja pomiędzy stroną dochodową a wydatkową budżetu. I tak, zgodnie z art. 242 u.f.p. wydatki bieżące nie są wyższe niż planowane dochody bieżące a zaciągnięcie długu następuje na wydatki majątkowe i rozchody.
6. W zakresie planowanej kwoty długu stwierdzono, że w 2014 roku jak i latach objętych WPF spełnione są wymogi art. 243 u.f.p. w zakresie indywidualnego wskaźnika zadłużenia.
Skład Orzekający zauważa jednak, że w latach 2015 - 2016 relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów jest zbliżona do maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika spłaty i wynosi odpowiednio: w 2015r. 5,18 %(po uwzględnieniu wyłączeń) i 5,20 %, a w 2016r. 4,72% i 4,78%.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił jak w sentencji uchwały.

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego
mgr Ewa Dziarnowska