# Uzasadnienie do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów na lata 2013-2017

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Rzgów na lata 2013-2017 została opracowana zgodnie z obowiązującymi przepisami:

- ustawa *o samorządzie gminnym* (tj. Dz. U. z 2001 roku Nr 142 poz. 1591 z późn. zm.)
- ustawa *o finansach publicznych* (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz.1240 z późn. zm.)
- ustawa *o dochodach jednostek samorządu terytorialnego* (Dz. U. z 2003 roku Nr 203 poz. 1966 z późn. zm.)
- *przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych* (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm.)
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 38, poz. 207z późn. zm.)

Przy tworzeniu projektu W.P.F dla Gminy Rzgów kierowano się założeniami i wskaźnikami ujętymi w metodyce opracowania W.P.F. opublikowanej przez Ministerstwo Finansów.

# Omówienie projektowanych dochodów – W.P.F. dla Gminy Rzgów na lata 2013-2017

Ogólna kwota planowanych dochodów Budżetu Gminy Rzgów w latach 2013 – 2017 wynosi:

| | **Prognoza 2013** | **Prognoza 2014** | **Prognoza 2015** | **Prognoza 2016** | **Prognoza 2017** |
|---|---|---|---|---|---|
| **Dochody ogółem z tego:** | **35.042.958,00** | **35.712.754,00** | **36.505.884,00** | **37.328.314,00** | **38.181.162,00** |
| Dochody bieżące *w tym:* | 34.180.441,00 | 35.312.754,00 | 36.105.884,00 | 36.928.314,00 | 37.781.162,00 |
| Środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 63.556,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dochody majątkowe, *w tym:* | 862.517,00 | 400.000,00 | 400.000,00 | 400.000,00 | 400.000,00 |
| ze sprzedaży majątku | 400.000,00 | 400.000,00 | 400.000,00 | 400.000,00 | 400.000,00 |
| Środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 462.517,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tabela nr 1. Dochody Ogółem – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rzgów na lata 2013-2017.

Przy opracowywaniu projektu budżetu kierowano się założeniami i wskaźnikami przyjętymi w projekcie ustawy budżetowej na rok 2013 przekazanymi pismem Ministra Finansów Nr ST3/4820/9/2012/1374 z dnia 10.10.2012 roku. W projekcie ujęto również dotacje celowe na finansowanie zadań zleconych i własnych przekazane pismami:

- DŁD-421-4/2012 z dnia 28.09.2012 roku
- Nr FN-I.3110.1.3.2012 z dnia 24.10.2012 roku

*Pozostałe dochody budżetowe:* .

- podatki i opłaty lokalne: (od nieruchomości, rolny, od środków transportowych oraz opłaty targowej) na podstawie rejestrów wymiarowych oraz:

  - ✓ w przypadku podatku od nieruchomości przyjęto stawki podatkowe wynikające

z Uchwały Nr XXVII/239/2012 Rady Miejskiej w Rzgowie z dnia 30 października 2012 w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na rok 2013. Stawki zostały na poziomie roku 2012 za wyjątkiem stawki określonej dla gruntów pozostałych, w przypadku których stawka została obniżona z 0,43 zł do 0,15 zł.

- ✓ w przypadku podatku od środków transportowych; przyjęto stawki podatkowe wynikające z Uchwały Nr XXV/144/2011 Rady Miejskiej w Rzgowie z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych.

- ✓ W przypadku podatku rolnego przyjęto stawkę planowaną do obniżenia na poziomie 60,00 zł za 1 dt.

- ✓ W przypadku opłaty targowej; przyjęto przewidywane wpływy na podstawie stawki (0,50 zł) określonej w Uchwale Nr XXVII/240/2012 Rady Miejskiej w Rzgowie z dnia 30 października 2012 zmieniającej Uchwałę Nr VIII/75/2011 w sprawie opłaty targowej oraz zarządzenia jej poboru w drodze inkasa na terenie Gminy Rzgów.

**ZESTAWIENIE PLANOWANYCH DOCHODÓW Z TYTUŁU PODATKU OD NIERUCHOMOŚCI NA 2013 R.**

| Nazwa- podstawa opodatkowania | Stawki na 2012 r. uchwalone przez Radę Miejską w Rzgowie | Górne stawki ustalone przez MF na 2013r. | Stawki na 2013 r. uchwalone przez Radę Miejską w Rzgowie | Planowany wymiar podatku od nieruchomości na rok 2013 naliczony według uchwalonych stawek (zł) |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ***1) od gruntów:*** | | | | |
| a) związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej bez względu na sposób zakwalifikowania w ewidencji gruntów i budynków, od 1 m² powierzchni użytkowej | 0,84 | 0,88 | **0,84** | **1.647.152,50** |
| b) pod jeziorami, zajętych na zbiorniki wodne, retencyjne lub elektrowni wodnych, od 1 ha powierzchni, | 4,33 | 4,51 | **4,33** | **0,00** |
| c) pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego, od 1 m² powierzchni; | 0,43 | 0,45 | **0,15** | **237.642,60** |
| ***2) od budynków lub ich części:*** | | | | |
| a) mieszkalnych, od 1 m² powierzchni użytkowej, | 0,70 | 0,73 | **0,70** | **269.840,02** |
| b) związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz od budynków mieszkalnych lub ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej, od 1 m² powierzchni użytkowej | 20,50 | 22,82 | **20,50** | **8.191.125,48** |
| c) zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym, od 1 m² powierzchni użytkowej, | 10,24 | 10,65 | **10,24** | **0,00** |
| d) związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych w rozumieniu przepisów o działalności leczniczej, zajętych przez podmioty udzielające tych świadczeń od 1m² powierzchni użytkowej, | 4,45 | 4,63 | **4,45** | **12.215,73** |
| e) od pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego, od 1 m² powierzchni użytkowej; | 6,00 | 7,66 | **6,00** | **330.029,64** |
| f) od budynków letniskowych; | 7,36 | 7,66 | **7,36** | **7.978,38** |
| ***3) od budowli*** | 2% wartości | **2% wartości** | **2% wartości** | **3.532.163,06** |
| **RAZEM:** | | | | **14.228.147,41 zł** |

- dotacje, subwencje na podstawie pisma Ministra Finansów
- sprzedaż gruntów komunalnych:

Grunty gminne położone w Konstantynie planowane do sprzedaży w 2013 r.

| **L.P.** | **Nr działki:** | **powierzchnia $m^2$** |
|---|---|---|
| 1. | 69/14 | 1045 |
| 2. | 69/15 | 980 |
| 3. | 69/16 | 938 |
| 4. | 69/11 | 837 |
| 5. | 69/10 | 885 |
| 6. | 69/9 | 239 |
| 7. | 68/4 | 563 |
| 8. | 68/3 | 996 |
| 9. | 68/6 | 1209 |
| **Razem:** | **X** | **7692** |

Wpływy z tego tytułu ustalono w następujący sposób:

7692 $m^2$ x 52,00 zł/$m^2$= 399.984,00 zł

- opłata roczna z tytułu użytkowania wieczystego (wg poniższego zestawienia):

| L .p. | nr działki | pow. w m $^2$ | położenie | Kwota rocznego zmniejszenia opłaty rocznej |
|---|---|---|---|---|
| 1. | 1649/1 | 378 | Rzgów | 1.024,35 |
| 2. | 1650/5 | 2277 | Rzgów | 6.684,12 |
| 3. | 1650/4 | 5227 | Rzgów | 14.164,65 |
| **RAZEM:** | | | | **21.873,12** |

55.739,99 zł (opłata roczna za 2012 r.) – 21.873,12 zł = **33.866,87 zł** (planowana opłata roczna na 2013 r.)

Zmniejszenie opłaty rocznej w stosunku do przewidywanych wpływów w 2012 r. zakłada się ze względu na dokonane nabycie w 2012 r. od Gminnej Spółdzielni „SCH" w Rzgowie działki geodezyjnej o nr 1649/1 wraz z budynkiem i naniesieniami i planowany zakup działek geodezyjnych o nr 1650/5 i 1650/4 wraz z budynkami i naniesieniami budowlanymi od Bożeny Franczak i Marka Franczaka.

- pozostałe dochody na podstawie przewidywanego wykonania w 2012 roku oraz przewidywanych wpływów w 2013 r.
- Środki unijne:

✓ W dniu 21 września 2012 r. podpisana została z Samorządem Województwa Łódzkiego, umowa o przyznanie pomocy Nr 00702-6930-UM0540174/12 w ramach działania 413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju" objętego PROW na lata 2007-2013.

Dofinansowanie dotyczy zadania „*Święto Rzgowa* ". Zadanie zrealizowane zostało w 2012 r. Umowa zakłada rozliczenie na zasadzie refundacji. Wartość dofinansowania **wynikająca z umowy:** **23.446,56** zł., jednak nie więcej niż 80 % poniesionych kosztów kwalifikowalnych operacji.

Wniosek o płatność został złożony w m-cu grudniu 2012 r. W związku z powyższym wpływ środków z refundacji planuje się na 2013 r.

- ✓ W dniu 08 października 2012 r. podpisana została z Samorządem Województwa Łódzkiego, umowa o przyznanie pomocy Nr 00700-6930-UM0530061/12 w ramach działania 413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju" w zakresie operacji odpowiadającym warunkom przyznania pomocy w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi" objętego PROW na lata 2007-2013

Dofinansowanie dotyczy zadania „*Budowa chodnika i ścieżki rowerowej wraz z oświetleniem w ul. Czartoryskiego w Starej Gadce- droga powiatowa Nr 1195E* ". Zadanie zrealizowane zostało w 2012 r. Umowa zakłada rozliczenie na zasadzie refundacji. Wartość dofinansowania **wynikająca z umowy:** **455.871,00** zł., jednak nie więcej niż 80 % poniesionych kosztów kwalifikowalnych operacji.

Wniosek o płatność został złożony w m-cu listopadzie 2012 r. w związku z powyższym wpływ środków z refundacji planuje się na 2013 r.

- ✓ W dniu 26 listopada 2012 r. podpisana została z Samorządem Województwa Łódzkiego, umowa o przyznanie pomocy Nr 00770-6930-UM0530075/12 w ramach działania 413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju" w zakresie operacji odpowiadającym warunkom przyznania pomocy w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi" objętego PROW na lata 2007-2013.

Dofinansowanie dotyczy zadania „*Modernizacja budynku i terenu wokół świetlicy w Czyżeminku*". Zadanie zrealizowane zostało w 2012 r. Umowa zakłada rozliczenie na zasadzie refundacji. Wartość dofinansowania **wynikająca z umowy:** **43.516,00** zł., jednak nie więcej niż 80 % poniesionych kosztów kwalifikowalnych operacji.

Wniosek o płatność został złożony w m-cu grudniu 2012 r. w związku z powyższym wpływ środków z refundacji planuje się na 2013 r.

- ✓ W dniu 09 stycznia 2013 r. podpisana została z Samorządem Województwa Łódzkiego, umowa o przyznanie pomocy Nr 00861-6930-UM0530074/12 w ramach działania 413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju" w zakresie operacji odpowiadającym warunkom przyznania pomocy w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi" objętego PROW na lata 2007-2013

Dofinansowanie dotyczy zadania „*Budowa obiektów infrastruktury publicznej o znaczeniu społecznym, sportowym i rekreacyjnym- wykonanie placu zabaw dla dzieci w*

*Kalinie i zagospodarowanie terenu przy świetlicy w Gospodarzu poprzez zorganizowanie placu zabaw*". Zadanie zrealizowane zostało w 2012 r. Umowa zakłada rozliczenie na zasadzie refundacji. Wartość dofinansowania **wynikająca z umowy:** **68.226,00** zł., jednak nie więcej niż 80 % poniesionych kosztów kwalifikowalnych operacji.

Wniosek o płatność musi zostać złożony zgodnie z umową w m-cu lutym 2013 r. W związku z powyższym wpływ środków z refundacji planuje się na 2013 r.

- ✓ W dniu 09 stycznia 2013 r. podpisana została z Samorządem Województwa Łódzkiego, umowa o przyznanie pomocy Nr 00853-6930-UM0540159/12 w ramach działania 413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju" objętego PROW na lata 2007-2013

Dofinansowanie dotyczy zadania „*Aktywizacja społeczności lokalnej Gminy Rzgów oraz kultywowanie tradycji muzycznych poprzez zakup instrumentów wraz z akcesoriami*". Zadanie realizowane jest w 2013 r. Umowa zakłada rozliczenie na zasadzie refundacji. Wartość dofinansowania **wynikająca z umowy:** **14.782,64** zł., jednak nie więcej niż 80 % poniesionych kosztów kwalifikowalnych operacji.

Zadanie zostało przewidziane do realizacji w 2013 r. częściowo w ramach wydatków inwestycyjnych częściowo w ramach wydatków bieżących.

Wniosek o płatność musi zostać złożony zgodnie z umową w m-cu marcu 2013 r. W związku z powyższym wpływ środków z refundacji planuje się również na 2013 r.

Opierając się, o podane niżej założenia, dokonano obliczeń poziomu dochodów bieżących na przestrzeni lat 2014-2017:

1. Udziały w podatku dochodowym do osób fizycznych, w latach 2014-2017, planuje się na poziomie planu roku 2013; ponieważ jest to wielkość prognozowana i w zasadzie nigdy nie osiąga 100 % wykonania;
2. Dochody z podatków i opłat lokalnych - ( podatek od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilnoprawnych, od spadków i darowizn, opłata targowa, opłata od posiadania psów, karta podatkowa) w latach 2014-2017 planuje się wskaźnik wzrostu o 4,00 % w każdym roku. Każdego roku dochodzą do opodatkowania nowe firmy, które w znaczący sposób wpływają na wzrost dochodów z tyt. podatku od nieruchomości. Poza tym na terenie gminy od 2013 r. planuje się przeprowadzenie zmiany klasyfikacji gruntów w pozostałych miejscowościach ( w 2012 r. zmiana dotyczyła Rzgowa), co wpłynie na zmianę sposobu opodatkowania.

3. Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu, określono na podstawie szacunkowych danych uzyskanych od Makro Cash & Carry Polska oraz Biedronki, które generują największe wpływy z tego tytułu.
4. Dochody z najmu i dzierżawy - w latach 2014-2017 planuje się dochody na stałym poziomie;
5. Wpływy z usług w zakresie opłat za zrzut śmieci na wysypisku gminnym oraz opłat za przedszkole gminne.

   W związku z faktem iż część dzieci uczęszczających do przedszkola gminnego nie korzysta z wszystkich posiłków a także uwzględniając ewentualne zwroty za pobyt w przedszkolu wpływy z w/w tytułu przyjęto na przestrzeni lat 2014-2017 na stałym poziomie.

W roku 2012 wpływy z wysypiska kształtują sie na poziomie 400.000,00 zł. Na rok 2013 zaplanowanie dochodów za zrzut odpadów jest zadaniem dosyć trudnym, ponieważ składowisko odpadów nie będzie mogło przyjmować odpadów na dotychczasowych zasadach. Nowa ustawa o utrzymaniu czystości i porządku nakłada na właściciela składowisk obowiązek zadeklarowania się czy chce działać w systemie zgodnie z wytycznymi zawartymi w wojewódzkim Planie Gospodarki Odpadami czy też rezygnuje. Gminne składowisko w Rzgowie jest zapisane w WPGO jako składowisko zastępcze, co oznacza, że na składowisku będziemy mogli przyjmować odpady zgodnie z instrukcją eksploatacji składowiska do momentu powstania w regionie RIPOK ( regionalnej instalacji przetwarzania odpadów komunalnych). Zakładając, że RIPOK nie powstanie do roku 2018 możemy przyjąć że odpady z terenu Gminy Rzgów będą mogły być kierowane na gminne składowisko ( po ogłoszeniu i rozstrzygnięciu przetargu na wywóz odpadów komunalnych z terenu Gminy Rzgów). Zakładając ilość odpadów powstających na terenie gminy na poziomie 3000 Mg rocznie roczny wpływ za zrzut odpadów na składowisku ( przy obecnej stawce 160 zł/MG) wyniesie około 480.000,00 zł. Można zatem przyjąć, że w roku 2013 wpływy za zrzut odpadów będą wynosiły około 240.000,00 zł ( nowy system zostanie wprowadzony od 1 lipca 2013). Od 2014 r. zaplanowano dochód w wysokości 480.000,00 zł.

Gminne składowisko zastępcze po powstaniu RIPOK będzie mogło przyjmować odpady tylko w przypadku awarii w RIPOK.

6. Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych na podst. odrębnych ustaw w tym: „*opłata śmieciowa*”.

   Nowy system gospodarowania odpadami w swoich założeniach zakłada iż dochód uzyskany z wpłat opłaty śmieciowej musi pokryć koszty funkcjonowania nowego systemu. Musi być tak skalkulowany aby dochód nie przewyższył nakładów poniesionych przez gminę na wprowadzenie nowego systemu. Należy się również liczyć z brakiem 100 % ściągalności opłaty co spowoduje obniżenie dochodu gminy. Biorąc pod uwagę fakt iż jest to nowe obciążenie nałożone na mieszkańców należy przyjąć ostrożnościowo iż spodziewany dochód będzie mniejszy ( przynajmniej w pierwszych latach) o ok. 20%. W 2014 r. zakłada się dochody z tyt. opłaty na poziomie 1.150.166,00 zł. (w 2013 r. ze względu na fakt iż system będzie obowiązywał od lipca planuje się kwotę 568.000,00 zł). W kolejnych latach zakłada się wzrost z tego tytułu o 3% rocznie. Pozostałe dochody: opłata za zajęcie pasa jezdni, wpływy z opłaty skarbowej i eksploatacyjnej przyjmuje się na stałym poziomie. Ze względu na fakt wydobywania złóż kopalin (piasku) na terenie miejscowości Kalino w 2013 r. zakłada się wpływy z tytułu opłaty eksploatacyjnej na poziomie 385.000,00 zł. Od 2014 r. przyjmuje się wpływy na poziomie 35.000,00 zł (na podstawie wykonania z lat wcześniejszych).
7. Subwencja oświatowa - na lata 2014-2017, ze względu na dość stabilną sytuację jeśli chodzi o liczbę dzieci uczęszczających do szkół na terenie gminy (dane demograficzne na lata 2013-2018) oraz dane historyczne (wykonanie w latach 2009-2012) planuje się wskaźnik wzrostu o 2,00 % w każdym roku;
8. Dotacje celowe na zadania zlecone i własne – analizując szczególnie dotacje na zadania zlecone w ramach działu 852 – (Pomoc społeczna) na przestrzeni lat 2008-2012, planuje się w latach 2014-2017, w tej grupie dochodów kwotę na poziomie planu roku 2013;
9. Inne dochody – należą do nich nie wymienione powyżej źródła takie jak: odsetki od lokat, dochody należne gminie z tyt. realizacji zadań (5% z tyt. opłat za udostępnienie danych osobowych), dochody należne z tytułu terminowego regulowania składek ZUS i zaliczek na podatek dochodowy, wpływy za sprzedaż gazety Nasza Gmina, - planowany wzrost o 3,00 % w każdym roku.
10. Użytkowanie wieczyste- opłaty roczne:

Opłatę roczną na 2014 rok zakłada się na poziomie 26.164,13 zł ustaloną na podstawie poniższego zestawienia.

| **L .p.** | **Nr działki** | **Pow. w m $^2$** | **Położenie** | **Kwota rocznego zmniejszenia opłaty rocznej** |
|---|---|---|---|---|
| 1. | 1649,10 | 559 | Rzgów | 1.758,36 zł |
| 2. | 1649/11 | 998 | Rzgów | 2.929,62 zł |
| 3. | 1649/12 | 2584 | Rzgów | 3.014,76 zł |
| **RAZEM:** | | | | **7.702,74zł** |

Zmniejszenie opłaty rocznej na 2014 rok w stosunku do 2013 zakłada się ze względu na planowane nabycie przez Gminę Rzgów prawa użytkowania wieczystego i budynków zlokalizowanych na 3 działkach o nr 2149/10, 2149/11 i 2149/12 od Państwa Krzysztofa i Marii Topczewskich.

Na lata 2015-2017 zakłada się utrzymanie jednakowego poziomu opłaty rocznej na poziomie 26.164,13 zł.

Wpływy z wieczystego użytkowania gruntów ujęto w tabeli Nr 2 w grupie wpływy z najmu i dzierżawy.

| Wyszczególnienie | Prognoza 2013 | Prognoza 2014 | Prognoza 2015 | Prognoza 2016 | Prognoza 2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Dochody bieżące ogółem: w tym** | **34.180.441,00** | **35.312.754,00** | **36.105.884,00** | **36.928.314,00** | **37.781.162,00** |
| Udziały w podatku dochodowym | 8.769.978,00 | 8.769.978,00 | 8.769.978,00 | 8.769.978,00 | 8.769.978,00 |
| Dochody z podatków i opłat lokalnych | 15.658.050,00 | 16.284.372,00 | 16.935.747,00 | 17.613.177,00 | 18.317.704,00 |
| Wpływy za zezwolenie na sprzedaż alkoholu | 300.000,00 | 300.000,00 | 300.000,00 | 300.000,00 | 300.000,00 |
| Dochody z najmu i dzierżawy | 120.770,00 | 113.067,00 | 113.067,00 | 113.067,00 | 113.067,00 |
| Wpływy z usług | 420.000,00 | 660.000,00 | 660.000,00 | 660.000,00 | 660.000,00 |
| Subwencja oświatowa | 4.941.120,00 | 5.039.942,00 | 5.140.741,00 | 5.243.556,00 | 5.348.427,00 |
| Dotacje celowe | 2.633.191,00 | 2.633.191,00 | 2.633.191,00 | 2.633.191,00 | 2.633.191,00 |
| Środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 63.556,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych na podst. odrębnych ustaw w tym: „*opłata śmieciowa*” | 1.065.000,00<br>*568.000,00* | 1.297.166,00<br>*1.150.166,00* | 1.331.671,00<br>*1.184.671,00* | 1.367.211,00<br>*1.220.211,00* | 1.403.817,00<br>*1.256.817,00* |
| Inne dochody | 208.775,14 | 215.038,00 | 221.489,00 | 228.134,00 | 234.978,00 |

Tabela nr 2. Dochody bieżące – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rzgów na lata 2013-2017.

W ramach dochodów majątkowych prognozowanych na lata 2014-2017 planowane są dochody ze sprzedaży mienia.

Zakłada się coroczną sprzedaż począwszy od 2014 roku 5 - 6 działek z kompleksu podzielonych geodezyjnie działek położonych w Konstantynie. Wybór działek do sprzedaży uzależniony będzie od postępu w zagospodarowaniu całego terenu objętego szczegółowym planem zagospodarowania przestrzennego oraz

zainteresowania potencjalnych nabywców i możliwości inwestycyjnych Gminy na tym terenie.

Dla gruntów, stanowiących własność Gminy Rzgów zakłada się poniższe realistyczne założenia i wyliczenia.

-sprzedaż w latach 2014-2017 wielkości 21 działek budowlanych i 1 działkę na powiększenie – o ogólnej pow. - **24 500,00 $m^2$**

w tym gruntu leśnego o pow.-**2077 $m^2$**

- zakładane wpływy za ten okres wg poniższego wyliczenia

22 423 $m^2$ x 52,71 zł/$m^2$ = 1 181 916,30 zł

2 077 $m^2$ x 22,00 zł/$m^2$ = 45 694,00 zł

**Razem 1 227 610,30 zł**

1 227 610,30 : 4/lata/ =306 902,50 zł rocznie ≈ **307 000,00 zł**

- dodatkowo zakłada się rocznie sprzedaż 1-2 działek o pow. ok 2000 $m^2$ za kwotę **93 000.00 zł**

wg wyliczenia 2000 $m^2$ x 46,50 zł/$m^2$ = 93 000,00 zł

Ogólne zakładane średnie coroczne wpływy proponowane do prognozy - **400 000,00 zł** na lata 2014-2017.

Dane zbiorcze dotyczące dochodów majątkowych szacowanych na potrzeby opracowania W.P.F. ujęto w tabeli Nr 1

## Omówienie projektowanych wydatków – W.P.F. dla Gminy Rzgów na lata 2013-2017

Przy opracowywaniu planu wydatków do projektu budżetu dla Gminy Rzgów na rok 2013 przyjęto następujące założenia dotyczące podstawowych wskaźników makroekonomicznych ( projekt budżetu państwa) :

## *I. Przyjęte założenia do projektu ustawy budżetowej państwa na rok 2013*

- PKB w ujęciu realnym: wzrost o 2,9 %
- Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsump. ogółem: 2,7 %
- Nominalny wzrost przeciętnego wynagr. w gospod. narodowej: 5,6 %
- Realny wzrost przeciętnego wynagr. w gospod. narodowej: 2,8 %
- Nominalny wzrost przeciętnego wynagr. w sektorze przedsiębiorstw: 5,7 %
- Średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagr. w państwowej sferze budżet.: 0,0 %

Na podstawie w/w wskaźników przyjęto wskaźniki wzrostu wydatków budżetu Gminy Rzgów na rok 2013:

- Planowane wydatki bieżące- wzrost maksymalny o 2,7 %
- Planowane wydatki w zakresie wynagrodzeń i pochodnych (bez nauczycieli), zgodnie z uregulowaniami wewnętrznymi danej jednostki budżetowej oraz gminnych instytucji kultury. Wzrost maksymalny o 3,00 %.
- Planowane wydatki w zakresie wynagrodzeń i pochodnych dla nauczycieli zgodnie z Kartą Nauczyciela.

Za podstawę wzrostu wydatków w latach 2014-2017 przyjęto wskaźnik wzrostu na poziomie ok. 2,5 %.

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2014-2017 opracowana została na podstawie wskaźników makroekonomicznych budżetu państwa. Jednak w strukturze wydatków bieżących uwzględniono również zmiany mające wpływ na poziom wydatków w poszczególnych latach co wpływa na realność prognozy w okresie jej planowania.

Opierając się, o podane wyżej założenia oraz wielkości historyczne z okresu 2010-2012 dokonano obliczeń poziomu wydatków bieżących (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych) na przestrzeni lat 2013-2017. Wyliczenia przedstawia poniższa tabela.

| | **Prognoza 2013** | **Prognoza 2014** | **Prognoza 2015** | **Prognoza 2016** | **Prognoza 2017** |
|---|---|---|---|---|---|
| Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji) | **30.661.190,00** | **32.015.585,00** | **33.101.546,00** | **34.377.457,00** | **35.788.188,00** |

Tabela nr 3. Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji) – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rzgów na lata 2013-2017

Największą grupą wydatków zawartą w kwocie wydatków bieżących jest grupa wydatków na wynagrodzenia i pochodne.
W grupie tej ponad 50,00 % stanowią wynagrodzenia nauczycieli, którzy zgodnie z Kartą Nauczyciela mają zapewniony systematyczny wzrost swoich uposażeń.

- dotyczy paragrafów: 3020, 4010, 4040, 4110, 4120

W zakresie planowania wydatków na wynagrodzenia i pochodne oraz dodatki socjalne w roku 2013 przyjęto jako podstawę - ustalenia dotyczące wynagrodzeń nauczycieli oraz pracowników administracji i obsługi na dzień 30.09.2012r.
Zgodnie z założeniami budżetowymi państwa, w 2013 roku nie planuje się wzrostu wynagrodzeń nauczycieli (kwota bazowa pozostaje na poziomie 2.717,59 zł).
Planowane kwoty wydatków na wynagrodzenia i pochodne nauczycieli na 2013 rok uwzględniają środki na pokrycie m.in.: zmian w strukturze zatrudnienia, awansów zawodowych, podwyższania poziomu wykształcenia, zmian dodatków za wysługę lat nauczycieli oraz skutków wzrostu składki rentowej w 2012 r.
Dla pracowników administracji i obsługi przyjęto wskaźnik wzrostu wynagrodzeń – 3%

- dotyczy paragrafu 4440 : odpisy na zfśs zaplanowano :
  - dla nauczycieli - w oparciu o kwotę 2.879,91 zł.
  - dla pracowników administracji i obsługi na podstawie kwoty :1.093,93 zł.
  - dla nauczycieli będących emerytami lub rencistami na podstawie z art. 53 ust.2 K.N.
  - dla emerytów niebędących nauczycielami na podstawie kwoty: 182,32zł

W celu oszacowania wydatków na lata 2014-2017 w zakresie wynagrodzeń i pochodnych (tj. wydatki zawarte w paragrafach: 4010, 4040, 4110, 4120 – przyjęto średni wzrost w stosunku do roku 2013 na poziomie 8% uwzględniający m.in.: wystąpienie corocznych podwyżek dla nauczycieli na poziomie ok. 4 %, dla pracowników administracji i obsługi - 3% oraz zmiany w strukturze zatrudnienia, awanse zawodowe, podwyższanie wykształcenia, a także możliwość powstania nowych oddziałów szkolnych i przedszkolnych co wiązałoby się ze wzrostem zatrudnienia i tym samym wzrostem wydatków na wynagrodzenia.

Dla pracowników administracji i obsługi przyjęto wskaźnik wzrostu wynagrodzeń – 3,00 %

Wynagrodzenia w administracji:

Kwoty wynagrodzeń na przełomie lat 2013-2017 poza wskaźnikiem 3,00 % wzrostu są zróżnicowane o nagrody jubileuszowe i planowane odprawy emerytalno rentowe, które w poszczególnych latach stanowią następujące kwoty:

| | |
|---|---|
| 2013: | 81.124,13 zł |
| 2014: | 263.106,35 zł |
| 2015: | 112.026,14 zł |
| 2016: | 85.389,15 zł |
| 2017: | 123.702,85 zł |
| 2018: | 185.021,54 zł |

Dodatkowo uwzględniono:

1. w zakresie wydatków bieżących na utrzymanie dróg gminnych; uwzględniono wzrost wydatków w kolejnych latach w związku z przewidywanym wzrostem cen paliwa, materiałów eksploatacyjnych, części zamiennych, kruszyw, prefabrykatów betonowych, materiałów do montażu oznakowań drogowych itp. Prace na drogach gminnych są wykonywane w większości przy wykorzystaniu pracowników i sprzętu gminnego. Zwiększenie wydatków w poszczególnych latach jest ściśle powiązane z ciągłym wzrostem cen paliwa oraz energii.
2. w zakresie wydatków bieżących na utrzymanie monitoringu przewiduje się, że w związku z naturalnymi procesami starzenia się zainstalowanego sprzętu wydatki na naprawy i konserwacje mogą w kolejnych latach rosnąć. W wydatkach uwzględniono nieznaczny wzrost cen usług ochrony.
3. w zakresie wydatków bieżących na konserwację oświetlenia ulicznego poza konserwacją punktów świetlnych na terenie gminy przewiduje się naprawy uszkodzonych lamp oraz pojedyncze montaże punktów świetlnych na istniejących obwodach. Znaczne zwiększenie wydatków spowodowane jest wymianą opraw oświetlenia ulicznego z energochłonnych na energooszczędne. Koszt modernizacji został rozłożony na okres 6 lat.
4. W zakresie wydatków bieżących na zakup energii- modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Rzgów, która została przeprowadzona do końca 2011 r. ma przynieść

oszczędności w zużyciu energii elektrycznej o ok. 30 % (według założeń projektu). W roku 2012 przyjęto kwotę niższą o 100.000,00 zł w stosunku do roku 2011 (13 %). W roku 2012 zaplanowana kwota 668.000,00 zł zostanie najprawdopodobniej nie wykorzystana w całości i z ekonomicznego punktu widzenia należałoby pomniejszyć kwotę zarezerwowaną na 2013 r. o przewidywane oszczędności. Należy jednak wziąć pod uwagę ciągłą rozbudowę infrastruktury oświetlenia ulicznego na terenie gminy co ma bezpośredni wpływ na zużycie energii. W związku z powyższym na 2013 r. planuje się kwotę na poziomie z roku 2012 r.

5. W zakresie wydatków na zakup paliwa gazowego i energii elektrycznej uwzględniono wzrost cen energii elektrycznej i paliwa gazowego.
6. w zakresie wydatków bieżących na ochronę przed bezdomnymi zwierzętami przewiduje się wzrost wydatków w związku z rosnącą liczbą zwierząt odławianych na terenie gminy, oraz wzrostem cen leków i usług weterynaryjnych.
7. w zakresie wydatków bieżących na zakup wody uwzględniono zwiększone zużycie w związku z nowo urządzanymi terenami zielonymi na terenie gminy.
8. W zakresie gospodarki odpadami zaplanowano wydatki związane z obsługą składowiska i organizacją selektywnej zbiorki odpadów, opłatami za usługi monitoringu oraz opłat za korzystanie ze środowiska a także koszty utrzymania sprzętu pracującego na składowisku.
   W zakresie wdrożenia nowego systemu gospodarki odpadami ze względu na fakt iż na 2013 r. zaplanowana kwota 710.000,00 zł stanowi połowę kalkulowanych kosztów funkcjonowania systemu- od 2014 r. planuję się rocznie kwotę ok. 1.430.000,00 zł.
9. Wpłata do budżetu państwa na zwiększenie części równoważącej subwencji ogólnej dla gmin. Na rok 2013 wpłata do budżetu państwa wynosi 587.310,00 zł.
   W roku 2012 wpłata wynosiła 440.507,00 zł, co stanowi wzrost w stosunku do 2012 r. o 33,32 %. Na tak wysoki poziom miało wpływ wykonanie dochodów podatkowych w 2011 r., a w szczególności wpływy z podatku od nieruchomości oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w stosunku do roku 2010.
   Wskaźnik dochodów podatkowych na jednego mieszkańca gminy wyniósł na 31.12.2011 r. 2.217,78 zł przy wskaźniku dochodów podatkowych w kraju 1.276,32 zł.
   Ze względu na fakt iż na chwilę obecną wykonanie dochodów podatkowych nie odbiega w bardzo znaczący sposób od planu; na 2014 r. przyjęto wpłatę do budżetu państwa na poziomie 600.000,00 zł i jej wzrost w latach kolejnych o 4,00 %.

10. Odszkodowania. Na rok 2013 odszkodowania wypłacane osobom fizycznym za przejęte grunty pod drogi oszacowane zostały na podstawie wydanych decyzji lub toczących się postępowań; określono ich wysokość na poziomie 600.000,00 zł.
    Na lata kolejne zaplanowano odszkodowania na tym samym poziomie.
11. Dotacje dla gminnych instytucji kultury (GOK, Biblioteka) poza wzrostem wydatków o poziom inflacji uwzględniono w poszczególnych latach wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.
12. Policja. Zgodnie z porozumieniem z dnia 4 czerwca 2008 r. w sprawie pokrycia kosztów utrzymania dodatkowych etatów w Posterunku Policji w Rzgowie Komisariatu Policji w Tuszynie Komendy Powiatowej Policji Powiatu Łódzkiego Wschodniego Gmina pokrywa koszty utrzymania dodatkowych dwóch etatów policji na terenie Gminy Rzgów. Porozumienie obowiązuje do 30 czerwca 2013 r. w związku z powyższym w 2013 r. zaplanowano połowę kwoty (76.100,00 zł) a od 2014 r. nie planuje się wydatków na w/w cel.
13. Obiekt hala sportowa z zapleczem i trybunami. W 2011 r. została oddana do użytkowania nowo wybudowana hala sportowa w Rzgowie. Do jej zarządzania została powołana jednostka budżetowa GOSTiR. Od 2013 r. zaplanowano na jej utrzymanie wydatki bieżące na poziomie 955.000,00 zł. rocznie i ich wzrost o ok. 2,5 % rocznie.

Szczegółowe kwoty wyliczone z zachowaniem wyżej opisanych wskaźników przedstawia poniższa tabela.

| | **Prognoza 2013** | **Prognoza 2014** | **Prognoza 2015** | **Prognoza 2016** | **Prognoza 2017** |
|---|---|---|---|---|---|
| **Wynagrodzenia i pochodne ogółem, w tym:** | **13.457.749,03** | **14.077.482,00** | **14.714.990,00** | **15.531.237,00** | **16.470.813,00** |
| Wynagrodzenia oświaty | 7.165.151,00 | 7.734.717,00 | 8.349.739,00 | 9.013.849,00 | 9.730.974,00 |
| Pozostałe wynagrodzenia | 6.292.598,03 | 6.342.765,00 | 6.365.251,00 | 6.517.388,00 | 6.739.839,00 |
| **Pozostałe wydatki bieżące, w tym:** | **17.203.440,97** | **17.938.103,00** | **18.386.556,00** | **18.846.220,00** | **19.317.375,00** |
| Wydatki na zadania statutowe | 11.798.071,00 | 12.462.422,00 | 12.773.983,00 | 13.093.332,00 | 13.420.665,00 |
| Dotacje na zadania bieżące | 2.340.399,00 | 2.398.909,00 | 2.458.881,00 | 2.520.354,00 | 2.583.363,00 |
| Świadczenia na rzecz osób fizycznych | 3.001.729,00 | 3.076.772,00 | 3.153.692,00 | 3.232.534,00 | 3.313.347,00 |
| Wydatki na programy finansowane z udziałem środków z UE | 63.241,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tabela nr 4. Wydatki bieżące w podziale na wynagrodzenia i pochodne oraz pozostałe wydatki bieżące– Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rzgów na lata 2013-2017

W wydatkach bieżących związanych z funkcjonowaniem organów JST zaplanowano wielkości z rozdziałów 75022 – Rady gmin oraz 75023 – Urzędy Gmin. Podstawą prognozowania kwot na lata 2013-2017 były dane historyczne z lat 2009-2012 powiększone o ustalone wskaźniki wzrostu wydatków bieżących.

Wyliczone w ten sposób wielkości przedstawia poniższa tabela.

| | **Prognoza 2013** | **Prognoza 2014** | **Prognoza 2015** | **Prognoza 2016** | **Prognoza 2017** |
|---|---|---|---|---|---|
| Rozdział 75022 | 189.600,00 | 194.340,00 | 199.199,00 | 204.178,00 | 209.283,00 |
| Rozdział 75023 | 4.335.489,00 | 4.443.876,00 | 4.554.973,00 | 4.668.847,00 | 4.785.567,00 |
| **Razem** | **4.525.089,00** | **4.638.216,00** | **4.754.172,00** | **4.873.025,00** | **4.994.850,00** |

Tabela nr 5. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST– Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rzgów na lata 2013-2017

**Gwarancje i poręczenia:**

Gmina Rzgów nie udzielała i nie planuje udzielać poręczeń i gwarancji. W związku z tym nie prognozuje się w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2013-2017 wydatków z tego tytułu.

**Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych**

W wydatkach objętych limitem art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, prognozuje się wielkości ujęte w wykazie przedsięwzięć do WPF na lata 2013-2017. Na kwoty te składają się: wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3, wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe oraz 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.

1. Programy realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3

**bieżące:**

Realizacja projektu pod nazwą:" *Lepsza szkoła większe możliwości*". Projekt realizowany jest w ramach Priorytetu IX, Poddziałanie 9.1.2 *Wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów z grup o utrudnionym dostępie do edukacji oraz zmniejszenie różnic w jakości usług edukacyjnych* z Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.

2. Programy, projekty lub zadania pozostałe:

**bieżące:**

a. porozumienie w sprawie pokrywania przez okres 5 lat kosztów utrzymania dodatkowych dwóch etatów policyjnych w Posterunku Policji w Rzgowie Komisariatu Policji w Tuszynie Komendy Powiatowej Policji Powiatu Łódzkiego Wschodniego.
b. umowy na sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego oraz zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagosp. przestrzennego Gminy Rzgów.

**majątkowe:**

a. Nadbudowa łącznika pomiędzy Szkołą Podstawową, Przedszkolem i Gimnazjum w Rzgowie.

3. 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.

a. konserwacja instalacji oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Rzgów

Zbiorcze zestawienie tych wielkości przedstawia poniższa tabela.

| | **Limit 2013** | **Limit 2014** | **Limit 2015** | **Limit 2016** | **Limit 2017** |
|---|---|---|---|---|---|
| Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 | 66.621,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Programy, projekty lub zadania pozostałe | 1.183.292,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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. | 456.470,00 | 467.640,00 | 479.221,00 | 491.215,00 | 503.416,00 |
| **Razem** | **1.706.383,00** | **467.640,00** | **479.221,00** | **491.215,00** | **503.416,00** |

Tabela nr 6. Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp. – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rzgów na lata 2013-2017

## Omówienie planowanych przychodów i rozchodów budżetu Gminy Rzgów na lata 2013-2017.

Na 2013 r. planowany jest do zaciągnięcia kredyt bankowy w wysokości 3.550.509,00 zł: jako źródło pokrycia planowanego deficytu budżetowego oraz spłat zadłużenia z lat ubiegłych.

Od 2014 r. nie planuje się budżetu deficytowego. W związku z powyższym spłaty zadłużenia pokrywane będą z nadwyżki roku bieżącego.

Biorąc pod uwagę dość długi okres spłat planowanego zadłużenia, który stał się wyznacznikiem opracowania W.P.F., zadłużenie nie stwarza zagrożenia dla budżetu Gminy Rzgów.

Stan budżetu roku 2012 na dzień 30 września 2012 r. został poddany szczegółowej analizie i doprowadzony do wielkości realnych. Nie zaburzyło to wskaźników wynikających z art. 243 i 244 w latach 2014-2017.

Dzięki tym poczynaniom WPF na lata 2013- 2017 jest stabilny, z „bezpieczną" nadwyżką operacyjną na poziomie około 3.209.000,00 zł w roku 2013.

Relację zadłużenia gminy do dochodów ogółem przyjętą w oparciu o założenia wynikające z WPF przedstawia niżej zamieszczony wykres.

