

**OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY GOSTYNIN  
NA LATA 2016 - 2025**

**I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF**

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2016-2025 co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Przy opracowaniu WPF oparto się na założeniach przyjętych przez Radę Ministrów dotyczących rozwoju gospodarczego Polski stanowiących podstawę do opracowania „Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2015-2018” (Warszawa, kwiecień 2015r) oraz na Wytycznych Ministra Finansów:

- „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”, Aktualizacja – październik 2015,
- „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”, Aktualizacja-październik 2015r.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się również na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktyczne wykonane w latach: 2012,2013,2014 oraz plan budżetu na rok 2015 wg stanu na 30 września oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2015 rok (według załącznika Nr 1 do WPF).

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2016 rok przyjęto w wartościach zgodnych z uchwałą budżetową na ten rok.

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy Gostynin w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencjach rozwoju.

W prezentowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gostynin w horyzoncie najbliższych 4 lat (2016-2019) przyjęto następujące wielkości wskaźników makroekonomicznych:

Wskaźniki makroekonomiczne	2016	2017	2018	2019
Inflacja średnioroczna (%)	1,7	1,8	2,5	2,5
Realny wzrost PKB(%)	3,8	3,9	4,0	3,9
Kurs walutowy PLN/EUR (zł)	4,03	3,91	3,79	3,74

W latach po 2019 założenia odnośnie inflacji oraz PKB przyjęto na poziomie zgodnym z wytycznymi Ministra Finansów dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego.

## II. PROGNOZOWANE DOCHODY

Planowanie dochodów Gminy Gostynin na okres objęty prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów w ostatnich czterech latach. Następnie skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy.

W budżecie na 2016 rok przyjęto: podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, oszacowane wpływy z udziałów w podatku od osób prawnych, ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, szacunkowo kwoty dochodów własnych z podatków i opłat, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali oraz wpływów z różnych dochodów.

### 1. Dochody bieżące

W okresie objętym prognozą, wobec spowolnienia gospodarczego na świecie, trudno wyrokować szczególnie wysokie wzrosty w dochodach bieżących.

Przyjęto zatem, bezpiecznie, że będą one rosły średnio między 1,5%-2,5% (dla roku 2017-5%). Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów bieżących w dochodach bieżących ogółem w ciągu ostatnich czterech lat potwierdza istnienie prawidłowości polegającej na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: część oświatowa subwencji ogólnej, część wyrównawcza subwencji ogólnej, podatki i opłaty lokalne, ze szczególnym naciskiem na podatek od nieruchomości, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

### Subwencja ogólna

Planowaną na 2016r subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów pismem nr: ST3/4750/132/2015 z dnia 12 października 2015r. W kolejnych latach 2017– 2025 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2016 roku i obowiązujące przepisy, które gwarantują utrzymanie co najmniej nominalnego wzrostu poziomu środków z tytułu subwencji oświatowej. Dynamikę planowanych wpływów w ramach tej grupy dochodów zaprezentowano w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie	Dynamika w latach (%)									
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Subwencja ogólna	5,30	0,60	1,10	2,50	1,50	2,00	2,50	2,00	1,20	0,50

Dynamika wzrostu w roku 2016 (5,30%) – rok bazowy 2015, spowodowana jest wzrostem subwencji ogólnej dla Gminy Gostynin w części wyrównawczej (zarówno kwoty podstawowej jak i uzupełniającej) jak również części równoważącej.

**Subwencja wyrównawcza:**

- rok 2014: 5.804.145,00 zł , rok 2015: 6.650.249,00 zł, rok 2016: 7.338.420,00 zł dynamika wzrostu: 10,35%

**Wzrost subwencji wyrównawczej części podstawowej** spowodowany jest stosunkowo niewielkim wzrostem dochodów podatkowych na 1 mieszkańca (wskaźnik G) dla Gminy Gostynin: rok 2012 - 833,44 zł, rok 2013 – 830,70 zł, rok 2014 – 843,98 zł (1,60%) w stosunku do średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju (wskaźnik Gg), który uległ wzrostowi rok 2012 – 1.358,98 zł, rok 2013 -1.435,18 zł, rok 2014 – 1.514,27 zł (5,51%).

**Wysokość subwencji wyrównawczej części uzupełniającej** uzależniona jest od gęstości zaludnienia w gminie: rok 2012 - 45,067, rok 2013 - 45,241, rok 2014 – 45,186 w relacji do średniej gęstości zaludnienia w kraju: rok 2012 – 123,125 rok 2013 – 123,115 rok 2014 – 123,060 i dochodu podatkowego gminy na 1 mieszkańca (wskaźnik G – niewielki wzrost w stosunku do roku 2013).

**Subwencja równoważąca:**

- rok 2014: 16.593,00 zł, rok 2015: 86.703,00 zł, rok 2016: 197.071,00 zł dynamika wzrostu: 127,30%

Na wzrost subwencji równoważącej wpływ miał min. wzrost wydatków gminy na dodatki mieszkaniowe w przeliczeniu na 1 mieszkańca.

**Subwencja oświatowa:**

- rok 2014: 8.811.380,00 zł, rok 2015: 9.720.096,00 zł, rok 2016: 9.462.470,00 zł dynamika: -2,65%

W subwencji oświatowej w roku 2016 uwzględniono skutki finansowe zmian zadań oświatowych z tytułu objęcia dzieci 6 letnich obowiązkiem szkolnym.

W kolejnych latach dynamika wzrostu kształtuje się na poziomie od 0,5% do 2,50 %.

## **Podatki i opłaty**

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat są wpływy z tych dochodów w latach poprzednich.

Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek od nieruchomości, podatek rolny, podatek od czynności cywilnoprawnych, podatek od środków transportowych. Do ważniejszych źródeł dochodów z tytułu opłat należą: wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, opłata skarbową jak również wpływy z opłat za zajęcie pasa drogowego. W latach 2017-2025 zakłada się wzrost wpływów z tego rodzaju źródeł o wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB. W roku 2016 dochody te zostały obliczone na podstawie planowanych do uchwalenia przez Radę Gminy stawek podatkowych i opłat.

Przy tym założeniu łączne planowane wpływy z tytułu wszystkich dochodów podatkowych i opłat lokalnych kształtują się w sposób następujący:

Wyszczególnienie	Kwota planowanych wpływów (zł)									
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Podatki i opłaty	4.852.500	5.058.756	5.185.224	5.366.706	5.500.873	5.665.899	5.807.546	5.923.690	6.039.834	6.155.978
	Dynamika w latach (%)									
	0,80	4,25	2,50	3,50	2,50	3,00	2,50	2,00	2,00	2,00

W 2016 roku opłaty lokalne w stosunku do roku poprzedniego wykazują niewielki wzrost z uwagi na niższe wpływy podatkowe zakładane do uzyskania z tytułu podatku rolnego oraz podatku od nieruchomości z uwagi na klęskę żywiołową (suszę) występującą w roku 2015.

W latach kolejnych 2017-2025 zakłada się zwiększone wpływy z w/w tytułów jak również wzrost wpływów z opłaty planistycznej w związku z opracowywaniem miejscowych planów zagospodarowywania przestrzennego w wyniku, którego naliczana jest opłata z tytułu wzrostu wartości nieruchomości na skutek uchwalenia tych planów. W latach 2017-2025 zakłada się wzrost tych dochodów o wskaźnik od 2,0% do 4,25%.

#### **Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i osób prawnych**

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Ministerstwo Finansów zaleca aby poziom dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków prognozować w oparciu o wybrane wielkości makroekonomiczne podawane przez Radę Ministrów, takich jak: PKB, wzrost/spadek ceny towarów i usług, przeciętne wynagrodzenie, dostosowując je do sytuacji w gminie. Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na rok 2016 w wysokości podanej przez Ministra Finansów pismem nr: ST3/4750/132/2015 z dnia 22 października 2015r. w kwocie: 4.782.961,00 zł (dla roku 2015: 4.377.969,00 zł).

W latach następnych prognozuje się wzrost dochodów z tego tytułu od 0,20 do 3,40%. Dla roku 2016 wskaźnik wzrostu ukształtował się na poziomie 9,25% co wynika z kalkulacji planowanej kwoty dochodów z tego tytułu z uwzględnieniem wzrostu wskaźnika udziałów w PIT dla gmin z 37,67% na 37,79% w roku 2016, a więc jest wyższy niż w 2015r o 0,12 punktu procentowego – zgodnie z informacją Ministra Finansów.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie za 2015 rok, następnie przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB z uwzględnieniem rozwoju gospodarki lokalnej.

W latach 2019 – 2025 prognozuje się wzrost dochodów z tego tytułu od 2,50% do 2,95%. W roku 2016 wpływy z tego tytułu zaplanowano w wysokości: 34.642,00zł, natomiast w latach: 2017,2018 w wysokości: 34.000,00zł i latach kolejnych zaplanowano wzrost dochodów o kwotę: 1.000,00 zł. Dochody w tej grupie na przestrzeni okresu prognozy planuje się w wysokościach od: 34.642,00 zł dla roku 2016 do wysokości: 41.000,00 zł dla roku 2025.

Dynamika planowanych wpływów z udziałów w podatku od osób fizycznych i osób prawnych przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Dynamika w latach (%)									
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	9,25	0,20	0,65	1,90	1,45	1,45	0,95	3,40	3,30	3,20
Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	-3,80	-1,85	0,00	2,95	2,85	2,80	2,70	2,60	2,60	2,50

### **Dotacje celowe z budżetu państwa, dotacje z budżetów innych JST, płatności ze środków europejskich**

Na rok 2016 kwotę dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego Nr FCR-I.3111.23.34.2015 z dnia 22 października 2015r. oraz informacji Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Płocku z dnia 1 października 2015 roku Nr DPŁ.3101-22/15.

Na lata następne przewiduje się wzrost dotacji. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2016 roku (bez zmian dokonywanych w ciągu roku) oraz zwiększone wpływy dotacji związanych z programami rządowymi.

**Dotacje na zadania własne** na rok 2016 przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Mazowieckiego, pismem Nr FCR-I.3111.23.34.2015 z dnia 22 października 2015r.

Na lata następne przewiduje się wzrost dotacji. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2016 roku oraz wpływy dotacji związanych z programami rządowymi.

Przewiduje się realizację rządowych programów :

- „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”,
- „Rządowy program pomocy uczniom – Wyprawka szkolna”,
- „Narodowy program przebudowy dróg lokalnych”,
- „Bezpieczna i przyjazna szkoła”.

## **2. Dochody majątkowe**

W ramach tej grupy dochodów w latach 2017 – 2025 zaplanowane zostały :

- dochody ze sprzedaży majątku.

W roku 2016 nie zaplanowano dochodów z w/w grupy dochodów, w przypadku ich uzyskania zostaną wprowadzone do budżetu w ciągu roku.

### **Wpływy ze sprzedaży majątku**

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. Tempo wzrostu gospodarczego w ostatnich latach negatywnie wpłynęło na sytuację na lokalnym rynku nieruchomości, co przedkłada się negatywnie na wielkość dochodów z tego tytułu.

Dokonano oceny posiadanego przez Gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż i są to nieruchomości rolne (grunty lub użytki rolne) w miejscowościach: Sałki (dz.50/1 -0,12ha), Łokietnica (dz.165 – 0,18ha), Budy Lucieńskie (dz.17/11 – 0,11ha, dz. 17/12 – 0,05ha).

W latach 2017-2025 Gmina planuje uzyskać wpływy w ramach tej grupy dochodów wg zaprezentowanej poniżej tabeli:

Wyszczególnienie	Kwota (zł) w latach									
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Wpływy ze sprzedaży majątku	0,00	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia prognozowana dynamika planowanych wpływów dochodów na lata 2016-2025 w Gminie Gostynin przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	j.m	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1.	Dochody ogółem, z tego:	%	-6,20	5,10	1,50	2,50	2,00	2,00	2,00	1,50	1,50	1,50
1.1	dochody bieżące	%	-4,30	5,00	1,50	2,50	2,00	2,00	2,00	1,50	1,50	1,45
1.2	dochody majątkowe	%	-100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### **III. PROGNOZOWANE WYDATKI**

Prognoza wydatków oparta została o wykonanie budżetu w latach 2012-2014 oraz przewidywane wykonanie 2015 roku, które przedstawia się następująco:

Lp.	Treść	J.m.	2015r	
			Plan za 3 kwartały	Przewidywane wykonanie
	Wydatki ogółem, z tego :	zł	35.064.528,00	35.141.944,46
1.	wydatki bieżące	zł	30.072.259,33	30.917.363,46
2.	wydatki majątkowe	zł	4.992.268,67	4.224.581,00

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących.

W roku 2017 konieczne będzie wypracowanie racjonalnych metod ograniczania wydatków bieżących we wszystkich dziedzinach działalności Gminy. W związku z powyższym w latach 2017-2025 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej przeznaczonej na zadania inwestycyjne.

Na 2016 r wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 36.087.000,00 zł, w tym wydatki bieżące: 30.280.000,00 zł i majątkowe: 5.807.000,00 zł.

**Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane** ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2015r. Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowano wydatki w wysokości :

- rok 2016 – 16.292.665,00 zł, (wzrost w roku 2016 w stosunku do roku 2015 (15,50%) spowodowany jest zabezpieczeniem środków na wypłatę odpraw emerytalnych pracowników nabywających prawo do emerytury (UG, GOPS) oraz wzrostem liczby nauczycieli dyplomowanych w związku z awansem zawodowym.

- rok 2017 – 14.543.254,00 zł,

- rok 2018 – 14.615.970,00 zł,

- rok 2019 – 14.689.049,00 zł,

- rok 2020 – 14.762.494,00 zł,

- rok 2021 – 14.836.306,00 zł,

- rok 2022 – 14.910.487,00 zł,

- rok 2023 – 14.985.039,00 zł,

- rok 2024 – 15.076.591,00 zł,

- rok 2025 – 15.246.830,00 zł.

W wydatkach na wynagrodzenia i składkach od nich naliczanych zostały również zabezpieczone wydatki na świadczenia pracownicze tj. nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne.

Wydatki obejmują wynagrodzenia i składki od nich naliczane pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych gminy, a także wynagrodzenia prowizyjne dla poborców podatkowych

oraz wynagrodzenia bezosobowe i składki od nich naliczane wypłacane z tytułu umów zlecenia. W latach 2017-2025 zakłada się uśredniony wzrost wydatków w tej grupie na poziomie ok. 1 %. Decyzje co do zmian w tym zakresie będą podejmowane na etapie projektowania budżetów na poszczególne lata.

**Na wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy** przewiduje się wzrost od roku 2017 od 1 do 2 % .

Wydatki kształtują się w następujący sposób:

- rok 2016 – 5.766.308,48 zł,
- rok 2017 – 4.379.460,00 zł,
- rok 2018 – 4.401.350,00 zł,
- rok 2019 – 4.423.300,00 zł,
- rok 2020 – 4.445.400,00 zł,
- rok 2021 – 4.467.600,00 zł,
- rok 2022 – 4.489.900,00 zł,
- rok 2023 – 4.512.300,00 zł,
- rok 2024 – 4.583.300,00 zł,
- rok 2025 – 4.618.700,00 zł.

Wzrost wydatków w roku 2016 związanych z funkcjonowaniem organów Gminy spowodowany jest min. zabezpieczeniem środków na wynajem pomieszczeń biurowych dla siedziby Gminy Gostynin w związku z wyrokiem Naczelnego Sądu Administracyjnego, który po trwającym wieloletnim sporze o własność przedmiotowej nieruchomości – wspólnej siedziby Gminy Gostynin i Gminy Miasta Gostynina, orzekł, iż wyłączną własnością w/w nieruchomości posiada Gmina Miasta Gostynina. Gmina Gostynin zobowiązana jest uiszczać czynsz za lokal w wysokości: 150.000,00 zł rocznie. Kolejną przyczyną wzrostu wydatków w roku 2016 jest zabezpieczenie kwoty: 45.000,00 zł tytułem ugody w przedmiocie roszczenia (wspólnej siedziby) do zapłaty na rzecz Gminy Miasta Gostynina kwoty: 124.532,74zł (w roku 2016: 44.532,74zł) odszkodowania za bezumowne korzystanie z lokalu i miejsc parkingowych. Okres roszczenia które pokrywa Gmina Gostynin to: 07.12.2011r. do dnia 30.11.2014r. W rozdziale: Urzędy Gmin (miast i miast na prawach powiatu) zabezpieczono kwotę odpraw emerytalnych pracowników nabywających prawo do emerytury (3 osoby) oraz nagród jubileuszowych (7 osób). W kwocie wydatków związanych z funkcjonowaniem organów Gminy zawarta jest również wartość zadania inwestycyjnego pn. „Budowa budynku urzędu gminy wraz z budową infrastruktury towarzyszącej w m. Gostynin” w wysokości: 2.150.000,00 zł dla roku 2016.

**Zakup towarów i usług (centralne ogrzewanie, energia elektryczna, woda)** zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania za 2015r z uwzględnieniem 1,7 % wzrostu cen oraz na wydatki rzeczowe na podstawie zweryfikowanych kalkulacji wydatków zaproponowanych przez jednostki budżetowe z założeniem ograniczeń fakultatywnych wydatków bieżących.

W kolejnych latach planuje się znaczące ograniczenia wydatków bieżących w celu wygenerowania jak



największej nadwyżki budżetowej, począwszy od roku 2017 dla którego planuje się spadek wydatków bieżących o 6,40%.

**Wydatki na obsługę długu** zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów, pożyczek. Zarówno dla odsetek od zadłużenia istniejącego jak i zadłużenia prognozowanego przyjęto prognozowaną stawkę WIBOR 6M powiększoną o marżę kredytową wynoszącą 2,5 %.

Wydatki na obsługę długu w poszczególnych latach kształtują się:

- rok 2016 – 160.000,00 zł,
- rok 2017 – 190.000,00 zł,
- rok 2018 – 160.000,00 zł,
- rok 2019 – 140.000,00 zł,
- rok 2020 – 130.000,00 zł,
- rok 2021 – 120.000,00 zł,
- rok 2022 – 110.000,00 zł,
- rok 2023 – 100.000,00 zł,
- rok 2024 – 100.000,00 zł,
- rok 2025 – 100.000,00 zł.

### **Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie zadań inwestycyjnych realizowanych w cyklu jednorocznym i wieloletnim dla lat 2016-2025. W roku 2016 planuje się przeznaczyć na zadania majątkowe 5.807.000,00 zł, w tym na wydatki majątkowe w formie dotacji kwotę: 80.000,00 zł (z przeznaczeniem na pomoc finansową dla Powiatu Gostynińskiego na zadanie pn. „Przebudowa skrzyżowań w m. Solec” w ramach Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019). Przebudowa dotyczy skrzyżowań dróg powiatowych:

- Droga powiatowa Nr 1408 W z drogą powiatową Nr 1410 W,
- Droga powiatowa Nr 1408 W z drogą powiatową Nr 1409 W i drogą gminną,
- Droga powiatowa Nr 1409 W z drogą powiatową Nr 1411 W

W ramach wieloletniej prognozy finansowej uwagę zwracają zmiany w strukturze źródeł finansowania wydatków majątkowych. W roku 2016 dominuje finansowanie środkami własnymi oraz środkami pochodzącymi z zaciąganych pożyczek i kredytów. Począwszy od roku 2017 głównym źródłem finansowania inwestycji staje się nadwyżka operacyjna.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia prognozowana dynamika planowanych wydatków na lata 2016-2025 Gminy Gostynin przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	j.m	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1.	Wydatki ogółem, z tego:	%	2,70	-10,80	1,90	2,90	2,40	2,00	2,00	1,60	1,50	0,20
1.1	wydatki bieżące	%	-2,06	-6,15	2,00	3,00	0,90	1,50	2,00	1,40	1,40	2,00
1.2	wydatki majątkowe	%	37,45	-35,00	1,10	1,40	14,00	6,00	2,60	2,30	2,20	-11,70

#### IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Wielkości przychodów i rozchodów z uwzględnieniem długu Gminy przedstawia poniższe zestawienie:

Lp.	Treść	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1.	Dochody	31.857.000,00	33.488.390,00	33.990.071,00	34.839.838,00	35.536.634,00	36.247.366,00	36.972.313,00	37.526.897,00	38.080.897,00	38.634.897,00
2.	Wydatki	36.087.000,00	32.188.390,00	32.790.071,00	33.739.838,00	34.536.634,00	35.247.366,00	35.972.313,00	36.526.897,00	37.080.897,00	37.142.724,25
3.	Wynik budżetu	-4.230.000,00	1.300.000,00	1.200.000,00	1.100.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.492.172,75
4	Przychody, w tym:	5.530.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	kredyty, pożyczki	5.530.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody, w tym:	1.300.000,00	1.300.000,00	1.200.000,00	1.100.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.492.172,75
	kredyty, pożyczki	1.300.000,00	1.300.000,00	1.200.000,00	1.100.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.492.172,75

Jak wynika z powyższej tabeli w roku 2016 planuje się deficyt w wysokości 4.230.000,00 zł, natomiast w kolejnych latach nadwyżki budżetowe niezbędne do spłaty zobowiązań.

Przychody budżetu Gminy w 2016r w kwocie: 5.530.000,00zł zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu oraz na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek, pochodząc będą z zaciągniętego kredytu bankowego w kwocie: 4.820.000,00 zł oraz pożyczki w kwocie: 710.000,00 zł.

W latach 2017 - 2025 Gmina planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat kredytów i pożyczek.

## V. PROGNOZA DŁUGU

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego od 2014 roku zastosowanie mają przepisy art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Zgodnie z nimi Gmina nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym kolejnym roku relacja łącznej kwoty przeznaczonej na obsługę zadłużenia (suma spłat rat kredytów i pożyczek, wraz z należnymi w danym roku odsetkami, wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem oraz potencjalne spłaty kwot wynikające z udzielonych poręczeń oraz gwarancji) do dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Sposób limitowania zadłużenia oparty jest wprost na saldzie operacyjnym powiększonym o dochody ze sprzedaży majątku. Indywidualny wskaźnik spłaty zadłużenia, uwzględnia zdolność ekonomiczną Gminy Gostynin do spłaty zobowiązań.

Wartość relacji od 2016 roku, w tym po zastosowaniu ustawowych wyłączeń zaprezentowano w tabeli poniżej:

Lata objęte zadłużeniem	j.m.	Prognozowany indywidualny wskaźnik zadłużenia	Dopuszczalny maksymalny wskaźnik zadłużenia wyliczony wg art. 243
2016	%	4,58	6,95
2017	%	4,45	6,29
2018	%	4,00	9,05
2019	%	3,56	11,61
2020	%	3,18	14,72
2021	%	3,09	14,75
2022	%	3,00	15,05
2023	%	2,93	15,53
2024	%	2,89	15,70
2025	%	4,12	15,76

W latach 2016 - 2025 indywidualny wskaźnik zadłużenia kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego w w/wym przepisie.

W latach 2017-2025 nie jest planowane zaciąganie dodatkowych kredytów, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono jedynie spłaty rat kredytów wynikające z harmonogramów spłat zawartych w umowach pożyczkowych i kredytowych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek w roku 2016.

Kwota długu w poszczególnych latach kształtuje się następująco :

- rok 2016 – 10.092.172,75 zł,
- rok 2017 – 8.792.172,75 zł,

- rok 2018 – 7.592.172,75 zł,
- rok 2019 – 6.492.172,75 zł,
- rok 2020 – 5.492.172,75 zł,
- rok 2021 – 4.492.172,75 zł,
- rok 2022 – 3.492.172,75 zł,
- rok 2023 – 2.492.172,75 zł,
- rok 2024 – 1.492.172,75 zł,
- rok 2025 – 0,00 zł.

## **VI. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE**

W 2016 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę: 3.995.464,13 zł, w tym na wydatki bieżące: 5.464,13 zł, a na wydatki majątkowe: 3.990.000,00 zł.

W 2017 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę: 3.210.928,27 zł, w tym na wydatki bieżące: 10.928,27 zł, a na wydatki majątkowe: 3.200.000,00 zł.

W 2018 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę: 1.540.928,27 zł, w tym na wydatki bieżące: 10.928,27 zł, a na wydatki majątkowe: 1.530.000,00 zł.

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały.

W ramach przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały – Wykaz przedsięwzięć do WPF wykazano kwoty wynikające z realizacji zadań bieżących finansowanych ze środków UE, ze środków własnych oraz zewnętrznych źródeł finansowania – kredytów i pożyczek.

**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 ustawy o finansach publicznych kształtują się następująco :**

### **I. wydatki bieżące 5.464,13 zł:**

1. Przedsięwzięcie pn. „Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji”

Okres realizacji: 2016-2018

Łączna nakłady finansowe: 27.320,67zł

Limit wydatków 2016: 5.464,13zł

Limit wydatków 2017: 10.928,27zł

Limit wydatków 2018: 10.928,27zł

Limit zobowiązań: 27.320,67zł

Powyższe przedsięwzięcie dotyczy zabezpieczenia środków na wkład własny do realizacji partnerskiego projektu konkursowego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego

Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020, w ramach: II osi priorytetowej - „Wzrost e-potencjału Mazowsza”, Działanie 2.1 - „E-usługi” zatytułowanego „Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji”, zwanego „Projektem ASI”.

Celami Projektu ASI są:

1) uruchomienie elektronicznych usług na poziomie 3 i 4 oraz usług, o których mowa w ustawie z dnia 4 marca 2010 r. o infrastrukturze informacji przestrzennej (Dz. U. z 2010 r., Nr 76, poz. 489 z późn. zm.), wypracowanie nowych rozwiązań informatycznych z zakresu elektronicznej administracji oraz geoinformacji oraz cyfryzacja baz danych, niezbędnych w celu osiągnięcia interoperacyjności zbiorów danych przestrzennych;

2) podniesienie sprawności urzędów w zakresie świadczenia elektronicznych usług.

Przewiduje się, że w ramach Projektu ASI zrealizowane zostaną zadania na rzecz uczestniczących w nim gmin i powiatów mające na celu w szczególności:

- utworzenie i wdrożenie usług o których mowa w ustawie o infrastrukturze informacji przestrzennej o poziomie dojrzałości w tym stworzenie systemu teleinformatycznego do zasilania baz danych Mazowieckiego Systemu Informacji Przestrzennej oraz systemu map topograficznych;
- utworzenie i wdrożenie nowych e-usług w jednostkach samorządu terytorialnego (JST) województwa mazowieckiego obejmujące rozbudowę systemu e-Urząd o nowe funkcjonalności wdrożenie nowych aplikacji zastępujących dotychczasowe rozwiązania integracje z innymi systemami, budowę nowych i wdrożenie utworzonych systemów dziedzinowych w celu zwiększenia liczby udostępnionych usług świadczonych przez JST drogą elektroniczną na poziomie 3 (wymiana informacji on-line) oraz usprawnienie pracy w JST;
- stworzenie zaplecza informatycznego dla gmin i powiatów w zakresie e-usług oraz systemów informatycznych utworzonych w ramach projektu w poszczególnych Jednostkach Samorządach Terytorialnego - zakup sprzętu komputerowego oraz oprogramowania systemowych niezbędnych do prawidłowego działania rozwijanych i tworzonych modułów systemów e-Urząd;
- cyfryzacje baz danych wchodzących w skład państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego, tj. między innymi Bazy Danych Obiektów Topograficznych 10k, Bazy Danych Obiektów Topograficznych 500(bdot500), geodezyjnej ewidencji sieci uzbrojenia terenu ewidencji gruntów i budynków oraz innych danych o charakterze przestrzennym;
- wsparcie techniczne gmin i powiatów województwa mazowieckiego w zakresie realizacji i wdrożenia usług elektronicznej administracji i geoinformacji, jako element towarzyszący działaniom wykonania i wdrożenia nowych systemów informatycznych, ich rozwoju o nowe funkcjonalności oraz opracowania i wdrożenia nowych usług świadczonych drogą elektroniczną.

## **II. wydatki majątkowe 0,00 zł**

### **Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe :**

#### **I. wydatki bieżące : 0,00 zł**

## **II. wydatki majątkowe 3.200.000,00 zł:**

1. Przedsięwzięcie pn. „Budowa budynku urzędu gminy wraz z budową infrastruktury towarzyszącej w m. Gostynin”

Okres realizacji rok: 2015 – 2018.

Łączne nakłady finansowe: 6.204.967,50zł

Limit 2016 – 2.150.000,00 zł

Źródła finansowania inwestycji w roku 2016:

150.000,00zł – dochody własne, 2.000.000,00 zł – kredyt komercyjny

Limit 2017 – 3.000.000,00 zł

Limit 2018 – 1.050.000,00 zł

Limit zobowiązań – 6.200.000,00 zł

Gmina Gostynin na ten cel pozyskała nieodpłatnie działki nr 1302/2 i nr 1302/1 o powierzchni 0,4806 ha przy ul. Bierzewickiej w m. Gostynin- stanowiące własność Skarbu Państwa z przeznaczeniem na w/w zadanie. Szacowany koszt planowanej inwestycji to 6.250.000,00zł w latach 2015-2018. Dla realizacji zadania planowane jest pozyskanie dofinansowania z NFOŚiGW w Warszawie w ramach programu LEMUR-Energooszczędne Budynki Użyteczności Publicznej.

2. Przedsięwzięcie pn. „Budowa nowej kładki przez rzekę na terenie szkoły w Lucieniu”

Okres realizacji rok: 2015 – 2016.

Łączne nakłady finansowe: 30.000,00zł

Limit 2016 – 30.000,00zł

Źródła finansowania inwestycji w roku 2016:

dochody własne: 30.000,00 zł

Limit zobowiązań – 10.500,00 zł

3. Przedsięwzięcie pn. „Budowa studni głębinowej w m. Sieraków”

Okres realizacji rok: 2015-2016.

Łączne nakłady finansowe: 203.477,40zł

Limit 2016 – 60.000,00zł

Źródła finansowania inwestycji w roku 2016:

dochody własne: 60.000,00zł

Limit zobowiązań – 60.000,00 zł

Zakres inwestycji w roku 2016 dotyczy opracowania projektu oraz wykonanie obudowy studni wraz z uzbrojeniem, włączenia do układu technologicznego stacji uzdatniania wody, uzyskanie niezbędnych pozwoleń i decyzji.

4. Przedsięwzięcie pn. „Rozbudowa sieci wodociągowej w m. Halinów”

Okres realizacji rok: 2015-2016.

Łączne nakłady finansowe: 20.000,00zł

Limit 2016 – 20.000,00zł

Źródła finansowania inwestycji w roku 2016:

dochody własne: 20.000,00zł

Limit zobowiązań – 10.738,10 zł

Powyższa kwota stanowi wartość przygotowania inwestycji do realizacji w zakresie opracowania pełnobrańzowej dokumentacji technicznej zgodnie z ustawą prawo budowlane.

5. Przedsięwzięcie pn. „Rozbudowa sieci wodociągowej w m. Helenów”

Okres realizacji rok: 2015-2016.

Łączne nakłady finansowe: 23.000,00zł

Limit 2016 – 23.000,00zł

Źródła finansowania inwestycji w roku 2016:

dochody własne: 23.000,00zł

Limit zobowiązań – 9.064,10 zł

Powyższa kwota stanowi wartość przygotowania inwestycji do realizacji w zakresie opracowania pełnobrańzowej dokumentacji technicznej zgodnie z ustawą prawo budowlane.

6. Przedsięwzięcie pn. „Rozbudowa sieci wodociągowej Pomarzaneki”

Okres realizacji rok: 2015-2016.

Łączne nakłady finansowe: 7.000,00zł

Limit 2016 – 7.000,00zł

Źródła finansowania inwestycji w roku 2016:

dochody własne: 7.000,00zł

Limit zobowiązań – 1.306,00 zł

Powyższa kwota stanowi wartość przygotowania inwestycji do realizacji w zakresie opracowania pełnobrańzowej dokumentacji technicznej zgodnie z ustawą prawo budowlane.

7. Przedsięwzięcie pn. „Termomodernizacja budynków szkół w miejscowościach: Sierakówek, Lucień, Emilianów, Solec”

Okres realizacji rok: 2017-2018.

Łączne nakłady finansowe: 680.000,00zł

Limit 2016 – 0,00zł

Limit 2017 – 200.000,00zł

Limit 2018 – 480.000,00zł

Limit zobowiązań – 680.000,00 zł

Poprzez współpracę w ramach Obszaru Funkcjonalnego Aglomeracji Płockiej opracowano pełnobrańzowe dokumentacje projektowe na termomodernizację w/w budynków szkół. Partnerzy projektu zobowiązani są do wykonania zadania - robót budowlanych zgodnie z pozwoleniami na budowę.

8. Przedsięwzięcie pn. „Termomodernizacja budynku szkoły w Białotarsku”

Okres realizacji rok: 2015-2016.

Łączne nakłady finansowe: 1.744.649,00zł

Limit 2016: 1.700.000,00zł

Limit zobowiązań – 1.700.000,00 zł

Źródła finansowania inwestycji w roku 2016:

dochody własne: 650.000,00zł 1.050.000,00 zł – kredyt komercyjny

Zadanie realizowane będzie wspólnie z partnerami projektu w ramach pozyskania dotacji Programu Operacyjnego PL04 „Oszczędzanie energii i promowanie odnawialnych źródeł energii” w ramach Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014. W dniu 24.06.2015r. Gmina Gostynin podpisała umowę partnerską z Gminami: Wyszogród, Bielsk, Pacyna na realizację projektu „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie gminy: Wyszogród, Gostynin, Pacyna, Bielsk” Liderem jako instytucją wiodącą w Partnerstwie jest Gmina Wyszogród. Przewidywany poziom dofinansowania zadania to 73,22% w przypadku Gminy Gostynin będzie to kwota ok.843.000,00zł. Poziom dofinansowania wyliczono na podstawie szacunkowych kosztów zadania. Koszt zadania wg kosztorysu inwestorskiego po opracowaniu dokumentacji projektowej wynosi – 1.712.241,67zł.

Gostynin, 29 grudnia 2015r.