

**Objaśnienia**  
**wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pątnów**  
**na lata 2013 – 2023**

Wieloletnią prognozę finansową (WPF) na lata 2013 – 2023 opracowano głównie o wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego przyjęte przez Ministerstwo Finansów. W szczególności wykorzystane zostały dane w zakresie dynamiki Produktu Krajowego Brutto (PKB), w zakresie średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacji) oraz własne prognozy i szacunki.

WPF obejmuje dochody ogółem, z tego : dochody bieżące i dochody majątkowe m.in. ze sprzedaży majątku oraz dotacje celowe na realizację zadań własnych gminy, wydatki bieżące, w tym przeznaczone na obsługę długu, przychody, rozchody z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia. Planowany wzrost dochodów i wydatków został opracowany na podstawie założeń makroekonomicznych.

### **DOCHODY**

Dochody na rok 2013 przyjęto zgodnie z planowanymi dochodami w budżecie Gminy Pątnów na kwotę 24 392 784,00 zł, z tego: dochody bieżące plan 19 060 614,00 zł , dochody majątkowe 5 332 170,00 zł .

Zwiększenie dochodów bieżących w 2013 i 2014 roku w stosunku do 2012 r. wynika z faktu, iż zwiększył się wpływ dochodów z tytułu podatku od nieruchomości – budowli (budowa elektrowni wiatrowych).

Na lata 2014 – 2023 przyjęto następujące założenia do dochodów bieżących gminy :

- 1) **Wpływy z podatków-** oszacowano w oparciu o przyjęte na potrzeby WPF wskaźniki inflacji, dynamiki PKB oraz własne kalkulacje i prognozy. Przy założeniu, że łączna dynamika wpływów z wszystkich dochodów podatkowych w poszczególnych latach kształtuje się na średnim poziomie 102,3%

- 2) **Subwencje i dotacje** – wyznaczono na podobnym poziomie jak przy planowaniu wpływów z podatków.
- 3) **Pozostałe dochody gminy** – założono średnią dynamikę wzrostu w poszczególnych latach na poziomie 102,0%.

Wykazane w 2013 roku dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 5 332 170,00 zł wynikają z planowanych do sprzedania następujących składników:

- 1) Ośrodek Zdrowia Dzietrzniki – 1 330 900,00 zł
- 2) Ośrodek Zdrowia z Apteką w Pątnowie – 1 607 690,00 zł
- 3) Apteka Dzietrzniki -206 030,00 zł
- 4) Garaże przy Ośrodku Zdrowia Dzietrzniki – 10 000,00 zł
- 5) Lokal mieszkalny w Ośrodku Zdrowia w Pątnowie – 221 727,00 zł
- 6) Trzy lokale mieszkalne w Pątnowie ( Agronomówka) – 239 380,00 zł
- 7) Trzy lokale mieszkalne w Dzietrznikach – 494 403,00 zł
- 8) Dworek poszlachecki- 196 720,00 zł
- 9) Działka nr 558/36 w Pątnowie - 311.290,00 zł
- 10) Działka nr 1129 i 1130 Załącze Małe – 245 790,00 zł
- 11) Świetlica Józefów – 182 670,00 zł
- 12) Świetlica Kałuże – 285 570, 00 zł

W 2014 roku planuje się dochody majątkowe w kwocie 1.400.000,00 zł z związku z podpisaną umową o przyznanie pomocy w ramach działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” objętego PROW na lata 2007-2013 na realizację zadania pn. „Rozbudowa gminnego systemu wodociągowego Gminy Pątnów, Etap II – rozbudowa SUW w Pątnowie”.

W latach 2015-2023 nie zakładano dochodów majątkowych, bowiem na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu gmina nie posiadała podpisanych stosownych umów, które upoważniłyby do wprowadzenia takich dochodów do budżetu.

## WYDATKI

Wydatki na rok 2013 przyjęto zgodnie z planowanymi wydatkami w budżecie Gminy Pątnów na łączną kwotę 21.988.726,26 zł z tego wydatki bieżące razem 18.979.636,72 zł. Na obsługę długu Gmina zaplanowała kwotę 923 551,00 zł. Prognozowania wydatków w WPF dokonano po oddzieleniu pozycji, które są przedmiotem planowania tj. wydatków majątkowych określonych w Wykazie Przedsięwzięć do WPF. Pozostałą część wydatków budżetu oszacowano na podstawie danych historycznych i założeń makroekonomicznych takich jak: dynamikę PKB, inflację, tempo wzrostu płac. Na tej podstawie wyliczono w poszczególnych latach kwoty wydatków bieżących gminy. W ramach wydatków bieżących wyodrębniono podkategorie wydatków przeznaczonych na: obsługę długu, wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem j.s.t.

W 2013 roku w wydatkach bieżących uwzględniono zobowiązania których termin płatności został przesunięty z 2012 roku są to:

- cesja wierzytelności pomiędzy PPHU ROB-BUD a BDG PRETOR- kwota 134 706,65 zł,
- cesja wierzytelności pomiędzy Pracownia Projektowa LUKSAN a BDG PRETOR- kwota 49.288,01 zł,
- cesja wierzytelności pomiędzy GEOBUD a BDG PRETOR- kwota 26.798,00 zł,
- ugoda pozasądowa z Centrum Finansowym Banku BPS (wierzytelność wykupiona od firmy COMPLEX –BAU) w kwocie 35.910,23 zł.

Wydatki na obsługę długu gminy, w związku z zaciągniętymi przez nią kredytami, przyjęto na podstawie symulacji kosztów odsetek określonych przez poszczególne banki. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem j.s.t. na lata 2013-2023 zostały oszacowane przy zastosowaniu wskaźników inflacji i tempa wzrostu płac.

Wydatki majątkowe ujęto w Wykazie przedsięwzięć do WPF stanowiącym załącznik nr 2 do projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pątnów na lata 2013 - 2023.

Zaplanowano w 2013r. wydatki majątkowe w kwocie **3.009.089,54 zł**.

Na w/w kwotę składają się między innymi: wykupy wierzytelności oraz odroczone terminy płatności zgodnie z umowami:

- cesja wierzytelności pomiędzy firmą SPEED SPORT Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie a firmą B.D.G.PRETOR Sp. z o.o. z siedzibą w Wieluniu. na kwotę 294.640,17 zł.- dotyczy zadania „ Budowa placu zabaw z ZSS w Pątnowie ” i zadania „ Budowa placu zabaw w ZSS w Grębieniu”.

- cesja wierzytelności pomiędzy GEOPOMIAR Sp. z o.o. a BDG PRETOR, kwota 37.077,04 zł, dotyczy zadania „ Budowa drogi gminnej w miejscowości Gligi - Młynki”

- cesja wierzytelności pomiędzy MARCOM Dariusz Wiśniewski a BDG PRETOR, kwota 44.800,00 zł dotyczy zadania „ Budowa drogi gminnej w miejscowości Kolonia Pątnów – Parcela – Bieniec Mały”.

- ugoda pozasądowa z Centrum Finansowym Banku BPS (wierzytelność wykupiona od firmy COMPLEX –BAU) kwota 328.053,36 zł. - dotyczy zadania „Rozbudowa budynku Gminnego Centrum Usług Medycznych w Dietrznikach wraz z filią w Załączu Małym” .

Kwota wydatków majątkowych objętych limitem art. 226 ust. 4 upf wykazana jest w latach 2014-2022 w wysokości 200.082,00, stanowi rocznie 12 rat wykupu wierzytelności przez BGK Toruń. Wykup wierzytelności dotyczył zobowiązań z inwestycji zakończonych w latach po-przednich. Kwota 92.227,44 w 2023 roku jest ostatnią ratą wykupu. Kwoty te dotyczą zadania „Remont budynku Urzędu Gminy w Pątnowie, polegający na przystosowaniu do korzystania przez osoby niepełnosprawne” w 2013r. kwota 13.303,00 zł. oraz zadanie „Budowa Sali gimnastycznej w Załączu Małym wraz z łącznikiem i zapleczem”, kwota 202.343,00 zł.

W 2014 roku na wydatki majątkowe zaplanowano kwotę 3.101.387,00 zł w tym między innymi :

- ugoda pozasądowa z Centrum Finansowym Banku BPS (wierzytelność wykupiona od firmy COMPLEX –BAU ) kwota 193.134,18 zł. - dotyczy zadania „Rozbudowa budynku Gminnego Centrum Usług Medycznych w Dietrznikach wraz z filią w Załączu Małym”;

- inwestycja pn. „Rozbudowa gminnego systemu wodociągowego Gminy Pątnów, Etap II – rozbudowa SUW w Pątnowie” w kwocie 2.708.170,00 zł-

Natomiast zaplanowane w latach 2015-2023 roczne wydatki majątkowe w każdym roku, stanowią pokrycie kosztów remontu i modernizacji posiadanego mienia.

## **PRZYCHODY**

W 2013 roku nie planuje się przychodów.

Nie planuje się również przychodów w latach 2014 – 2023.

## **ROZCHODY**

Rozchody w latach 2013 – 2023 zaplanowano zgodnie z harmonogramem spłat kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji, do umów już zawartych. W planie rozchodów w 2013 roku w kwocie 2.404.057,74 zł uwzględniona jest nie spłacona w 2012 roku pożyczka krótkoterminowa w kwocie 1.130.000,00 zł.

## **KWOTA DŁUGU**

W WPF wykazana jest prognozowana kwota długu wg stanu na koniec 2013 roku i lat następnych. Stan zadłużenia z tytułu kredytów, pożyczek, obligacji, wykupu wierzytelności i cesji wierzytelności na koniec 2012 roku wynosi 12.400.791,74 zł w tym dług spłacany wydatkami 5.938.157,84 zł.

W 2013 roku prognozowana kwota długu na koniec roku wyniesie 8.829.814,54 zł w tym dług spłacany wydatkami 2.086.099,62.

W latach 2014 -2023 jest pomniejszana o planowane spłaty w danym roku.

## **WYNIK BUDŻETU**

W roku 2013 wynik budżetu to nadwyżka w kwocie 2.404.057,74 zł, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych, kredytów i pożyczek.

W latach 2014 -2023 również jest planowana nadwyżka, która zostanie przeznaczona na spłatę zadłużenia