

dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.

Relacja roku 2014 wynosi $13,16\% \leq$ a średnia arytmetyczna z trzech kolejnych lat wynosi $14,69\%$, z czego średnia arytmetyczna z trzech kolejnych lat zależy od wykonania budżetu za lata poprzednie. Przy relacji odwrotnej nie można uchwalić takiego budżetu i WPF.

Wzrost wydatków bieżących związane jest ze wzrostem zatrudnienia w jednostkach budżetowych, Urzędzie Gminy w związku z coraz większą ilością realizowanych zadań i znaczącym wzrostem budżetu Gminy.

Wydatki majątkowe zostały zaplanowane w wysokości $10\,524\,567,00$ zł i jest to nadal kontynuacja wszystkich rozpoczętych w latach poprzednich inwestycji.

Rok 2014 jest ostatnim rokiem gdzie można zaciągnąć kredyt i pożyczkę. Budżet jest zaplanowany z małą nadwyżką przeznaczoną na spłaty. W następnych latach budżet musi być tworzony w nadwyżką przeznaczoną na spłaty zadłużenia z tytułu pożyczek i kredytów.

W 2014 r. do sprzedaży przeznacza się grunty w następujących miejscowościach : Kruszyn Krajeński $0,3800$ ha, Łochowice $0,4800$ ha w cenach osiągniętych w przetargach.

2015 rok

Dochody ogółem zostały zaplanowane w wysokości $63\,100\,000,00$ zł, w tym bieżące $62\,600\,000,00$ zł a majątkowe $500\,000,00$ zł. Dochody majątkowe pochodzą z sprzedaży działek budowlanych i stanowią $0,80\%$ planu dochodów ogółem.

Wydatki ogółem zostały zaplanowane w kwocie $55\,215\,000,00$ zł w tym bieżące $53\,515\,000,00$ zł a majątkowe w kwocie $1\,700\,000,00$ zł. Wydatki majątkowe stanowią $2,74\%$ planu wydatków ogółem. Budżet planuje się z nadwyżką w wysokości $7\,885\,000,00$ zł.

W 2015 r. do spłaty rat kredytów i pożyczek jest kwota $6\,561\,273,00$ zł i odsetek $2\,115\,000,00$ zł. Planowane przychody z kredytów to kwota 0 zł, a planowane zadłużenie na koniec roku będzie wynosiło $28\,952\,403,05$ zł.

Relacja roku 2015 wynosi $13,75\% \leq$ średnia arytmetyczna z trzech kolejnych lat to $13,91\%$.

Na sfinansowanie spłaty długu i wydatki majątkowe z budżetu przeznacza się nadwyżkę operacyjną tj. dochody ogółem – wydatki bieżące (bez %). W 2015 r. takiej nadwyżki jest $8\,885\,000,00$ zł, do spłaty zadłużenia i sfinansowania wydatków majątkowych jest kwota $8\,261\,273,00$ zł, a różnicę w kwocie $623\,727,00$ zł można będzie przeznaczyć na inwestycję, w przypadku nie zwiększenia się wydatków bieżących (nowe zadania nałożone ustawami).

Dochody bieżące to wpływy z podatków i opłat lokalnych, udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, subwencje, dochody z mienia komunalnego oraz inne dochody.

Wzrost dochodów bieżących wynika ze wzrostu stawek podatków i opłat lokalnych, naliczanej opłaty adiacenckiej od wzrostu wartości nieruchomości w związku z podziałami nieruchomości, większych wpływów z PDOF oraz subwencji oświatowej.

Na wydatki majątkowe przeznacza się kwotę $1\,500\,000,00$ zł. W br planuje się zakończenie wszystkich rozpoczętych w latach poprzednich inwestycji.

W 2015 r. do sprzedaży przeznacza się grunty w następujących miejscowościach : Kruszyn Krajeński $0,3000$ ha, Łochowice $0,5000$ ha w cenach osiągniętych w przetargach.

2016 rok

Dochody ogółem zostały zaplanowane w wysokości $65\,300\,000,00$ zł, w tym bieżące $64\,800\,000,00$ zł majątkowe $500\,000,00$ zł. Dochody majątkowe pochodzą z sprzedaży działek budowlanych i stanowią $0,76\%$ planu dochodów ogółem.

Wydatki ogółem zaplanowano w wysokości $55\,800\,000,00$ zł, w tym majątkowe 0 , bieżące $55\,800\,000,00$ zł.

Budżet planuje się z nadwyżką budżetową w wysokości $9\,500\,000,00$ zł.

W 2016 r. do spłaty rat kredytów i pożyczek jest kwota $6\,501\,076,00$ zł oraz odsetek $2\,500\,000,00$ zł. Raty kredytów i pożyczek planuje się spłacać z nadwyżki budżetowej i po spłatach dług będzie wynosił $22\,451\,327,05$ zł.

Relacja roku 2016 wynosi $13,78\% \leq$ średnia arytmetyczna z trzech kolejnych lat wynosi $15,66\%$.

Na sfinansowanie spłaty długu i wydatki majątkowe z budżetu przeznacza się nadwyżkę operacyjną tj. dochody bieżące – wydatki bieżące (bez %). W 2016 r. takiej nadwyżki jest $12\,000\,000,00$ zł, do spłaty zadłużenia jest kwota $9\,001\,076,00$ zł, a różnicę w kwocie $2\,998\,924,00$ zł można będzie przeznaczyć na inwestycję, w przypadku nie zwiększenia się wydatków bieżących.