

Uchwała Nr III/13/2014
Rady Gminy Świdziebnia
z dnia 30 grudnia 2014 roku
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świdziebnia na lata
2015–2027

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r, poz. 594), art. 226, art. 227, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2013 r., poz. 885)
Rada Gminy Świdziebnia uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Świdziebnia wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2015–2027, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Nie określa się wykazu przedsięwzięć ponieważ takie nie występują.

§ 3. 1. **Upoważnia się Wójta Gminy 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.**

2. **Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych**

§ 4. **Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.**

§ 5. **Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2015 roku**

§ 6. **Traci moc Uchwała Nr XXXI/145/2013 z dnia 19 grudnia 2013 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świdziebnia na lata 2014-2027**

Przewodniczący Rady

Jarosław Maciej Cyrankowski

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr Uchwała Nr III/13/2014
z dnia 2014-12-30

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe ^x	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 ³⁾	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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 2012	16 806 037,94	15 921 321,83	768 354,00	6 591,34	1 180 266,93	430 956,28	9 108 044,00	3 902 734,03	884 716,11	17 688,00	867 028,11
Wykonanie 2013	16 215 290,81	16 075 954,81	844 248,00	6 795,14	1 425 770,94	477 947,25	9 128 786,00	4 008 085,11	139 336,00	13 618,00	125 718,00
Plan 3 kw. 2014	16 014 224,72	15 795 127,72	1 107 000,00	3 500,00	1 603 380,00	435 000,00	8 890 575,00	3 595 205,72	219 097,00	0,00	219 090,00
Wykonanie 2014	17 278 097,00	16 900 000,00	1 107 000,00	3 500,00	1 725 293,00	526 913,00	8 840 000,00	4 010 633,00	378 097,00	43 273,00	378 090,00
2015	14 942 842,00	14 942 842,00	1 130 000,00	3 500,00	1 633 580,00	445 000,00	9 029 153,00	2 318 399,00	0,00	0,00	0,00
2016	16 700 000,00	16 700 000,00	1 180 000,00	5 100,00	1 650 000,00	480 000,00	9 100 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2017	16 700 000,00	16 700 000,00	1 190 000,00	5 200,00	1 670 000,00	490 000,00	9 150 000,00	3 850 000,00	0,00	0,00	0,00
2018	17 400 000,00	17 400 000,00	1 200 000,00	5 500,00	1 700 000,00	500 000,00	9 100 000,00	3 870 000,00	0,00	0,00	0,00
2019	17 500 000,00	17 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	17 600 000,00	17 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	17 800 000,00	17 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	18 000 000,00	18 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	18 200 000,00	18 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	18 500 000,00	18 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	18 700 000,00	18 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	18 900 000,00	18 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	18 900 000,00	18 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
- 2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
- 3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	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 ⁴⁾	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2012	15 618 708,03	14 825 756,12	0,00	0,00	x	289 787,08	289 787,08	0,00	0,00	792 951,91
Wykonanie 2013	15 371 322,20	14 564 666,88	0,00	0,00	x	186 184,75	186 184,75	0,00	0,00	806 655,32
Plan 3 kw. 2014	17 721 904,72	15 293 843,72	0,00	0,00	x	195 000,00	195 000,00	0,00	0,00	2 428 061,00
Wykonanie 2014	18 236 901,00	15 716 901,00	0,00	0,00	x	190 000,00	190 000,00	0,00	0,00	2 520 000,00
2015	15 042 842,00	14 397 842,00	0,00	0,00	0,00	215 000,00	215 000,00	0,00	0,00	645 000,00
2016	15 900 000,00	15 200 000,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	700 000,00
2017	16 100 000,00	15 300 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	800 000,00
2018	16 200 000,00	15 350 000,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	850 000,00
2019	16 200 000,00	15 400 000,00	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	800 000,00
2020	16 250 000,00	15 450 000,00	0,00	0,00	x	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	800 000,00
2021	16 300 000,00	15 500 000,00	0,00	0,00	x	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	800 000,00
2022	17 300 000,00	16 500 000,00	0,00	0,00	x	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	800 000,00
2023	17 500 000,00	16 700 000,00	0,00	0,00	x	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	800 000,00
2024	17 800 000,00	17 000 000,00	0,00	0,00	x	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	800 000,00
2025	17 200 000,00	17 200 000,00	0,00	0,00	x	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	17 400 000,00	17 400 000,00	0,00	0,00	x	7 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	17 400 000,00	17 400 000,00	0,00	0,00	x	7 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{5)x}	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2012	1 187 329,91	1 124 910,67	0,00	0,00	824 910,67	0,00	300 000,00	156 366,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	843 968,61	780 000,00	0,00	0,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	-1 707 680,00	2 317 680,00	0,00	0,00	735 000,00	125 000,00	1 582 680,00	1 582 680,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	-958 804,00	2 317 680,00	0,00	0,00	735 000,00	125 000,00	1 582 680,00	1 582 680,00	0,00	0,00
2015	-100 000,00	740 000,00	0,00	0,00	640 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
2016	800 000,00	668 876,00	0,00	0,00	668 876,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:				
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2012	1 068 544,27	1 068 544,27	243 633,60	243 633,60	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	780 000,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	610 000,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	610 000,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	640 000,00	640 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
2016	698 876,00	698 876,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	630 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	613 804,00	613 804,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	530 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	530 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2012	4 520 000,00	0,00	1 095 565,71	1 920 476,38
Wykonanie 2013	3 740 000,00	0,00	1 511 287,93	2 291 287,93
Plan 3 kw. 2014	4 712 680,00	0,00	501 284,00	1 236 284,00
Wykonanie 2014	4 712 680,00	0,00	1 183 099,00	1 918 099,00
2015	4 172 680,00	0,00	545 000,00	1 185 000,00
2016	3 473 804,00	0,00	1 500 000,00	2 168 876,00
2017	2 843 804,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00
2018	2 230 000,00	0,00	2 050 000,00	2 050 000,00
2019	1 700 000,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00
2020	1 170 000,00	0,00	2 150 000,00	2 150 000,00
2021	970 000,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00
2022	770 000,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2023	570 000,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2024	370 000,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2025	170 000,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2026	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2027	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$		$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$	$\frac{([1.1.] - [15.1.1]) + ([1.2.1.] - [2.1.1.] - [2.1.2.] - [15.2.2])}{([1.1.] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2012	8,08%	6,63%	0,00%	6,63%	0,07	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2013	5,96%	5,96%	0,00%	5,96%	0,09	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2014	5,03%	5,03%	0,00%	5,03%	0,03	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	4,63%	4,63%	0,00%	4,63%	0,07	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2015	5,72%	5,52%	0,00%	5,52%	0,04	6,38%	7,71%	TAK	TAK
2016	5,26%	5,26%	0,00%	5,26%	0,09	5,39%	6,72%	TAK	TAK
2017	4,73%	4,73%	0,00%	4,73%	0,08	5,25%	6,58%	TAK	TAK
2018	4,33%	4,33%	0,00%	4,33%	0,12	7,00%	7,00%	TAK	TAK
2019	3,60%	3,60%	0,00%	3,60%	0,12	9,71%	9,71%	TAK	TAK
2020	3,52%	3,52%	0,00%	3,52%	0,12	10,72%	10,72%	TAK	TAK
2021	1,57%	1,57%	0,00%	1,57%	0,13	12,00%	12,00%	TAK	TAK
2022	1,53%	1,53%	0,00%	1,53%	0,08	12,38%	12,38%	TAK	TAK
2023	1,35%	1,35%	0,00%	1,35%	0,08	11,16%	11,16%	TAK	TAK
2024	1,22%	1,22%	0,00%	1,22%	0,08	9,83%	9,83%	TAK	TAK
2025	1,12%	1,12%	0,00%	1,12%	0,08	8,23%	8,23%	TAK	TAK
2026	0,94%	0,94%	0,00%	0,94%	0,08	8,12%	8,12%	TAK	TAK
2027	0,04%	0,04%	0,00%	0,04%	0,08	8,02%	8,02%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	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 ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	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 2012	0,00	0,00	7 342 545,73	1 282 113,91	508 966,25	120 551,29	388 414,96	388 418,96	496 297,15	253 499,20
Wykonanie 2013	0,00	0,00	7 193 847,49	1 294 793,77	167 522,14	131 409,13	36 113,01	25 216,34	759 538,39	21 900,01
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	7 692 496,56	1 465 600,00	424 000,00	0,00	424 000,00	404 000,00	2 001 261,00	22 800,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	7 630 000,00	1 320 000,00	404 000,00	0,00	404 000,00	404 000,00	2 073 200,00	22 800,00
2015	0,00	0,00	7 947 057,00	1 488 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	45 000,00
2016	800 000,00	668 876,00	7 780 000,00	1 495 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00
2017	600 000,00	600 000,00	7 800 000,00	1 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00
2018	1 200 000,00	573 804,00	7 850 000,00	1 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 300 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 350 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 500 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	700 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	700 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	700 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 500 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 500 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych 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: 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	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			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 2012	138 475,29	138 475,29	138 475,29	867 028,11	867 028,11	867 028,11	138 475,29	138 475,29	0,00
Wykonanie 2013	131 409,13	124 801,97	124 801,97	68 218,00	68 218,00	68 218,00	131 409,13	124 801,97	124 801,97
Plan 3 kw. 2014	2 375,79	2 256,33	2 256,33	139 097,00	139 097,00	139 097,00	54 835,79	41 968,33	41 968,33
Wykonanie 2014	2 375,79	41 968,33	41 968,33	298 097,00	298 097,00	298 097,00	71 615,79	68 251,79	41 968,33
2015	12 000,00	12 000,00	12 000,00	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz poz. 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	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:	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	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁵⁾		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	183 065,02	139 097,24	139 097,24	50 574,94	50 574,94	50 574,94	50 574,94	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	364 470,00	159 047,00	364 470,00	205 423,00	205 423,00	158 027,00	158 027,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	364 470,00	159 000,00	364 470,00	205 423,00	205 423,00	158 027,00	158 027,00	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	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
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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające 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 ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x budżetu	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2012	1 068 544,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	668 876,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	573 804,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	530 000,00	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	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Uzasadnienie do Uchwały w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świdziebnia na lata 2015-2027

Ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r.

wprowadziła obowiązek sporządzania wieloletniej prognozy finansowej przez jednostki samorządu terytorialnego (dalej WPF). Rok 2015 jest piątym rokiem dla którego ten dokument jest sporządzany łącznie z projektem budżetu na 2015 rok, do 15 listopada 2014 roku. Zgodnie z założeniami ustawodawcy WPF jest wdrażana w celu:

- prowadzenia bardziej racjonalnej gospodarki środkami publicznymi,
- zwiększenia wiarygodności, przejrzystości i przewidywalności polityki finansowej,
- możliwości przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy tej jednostki, jej mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru, ale przede wszystkim w celu dokonania analizy możliwości inwestycyjnych jednostki samorządu terytorialnego oraz oceny jej zdolności kredytowej.

Rozpoczynając prace nad konstruowaniem WPF nie należy kierować się zasadą szacowania zapotrzebowania na środki finansowe „ile potrzebujemy” raczej „ile mamy”. W związku z tym, opracowując WPF wyliczono, ile i z

jakich źródeł gmina może pozyskać środki finansowe oraz jakie czynniki będą miały na to wpływ. Dopiero w dalszej kolejności zaplanowano wydatki budżetowe, najpierw wydatki bieżące, a następnie wydatki majątkowe.

Przy planowaniu wydatków wzięto pod uwagę przedsięwzięcia i skalkulowano do tego niezbędne środki, a także uwzględniono źródła finansowania tych przedsięwzięć.

Przedłożona WPF obejmuje rok 2012, 2013, plan na III kwartał 2014 roku jak również przewidywane wykonanie roku 2014 – jako materiał porównawczy, rok 2015 – jako rok bazowy (zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r.). W WPF niektóre pozycje prognozy spłaty długu zostały ujęte do roku 2026, tj. na okres spłaty zaciągniętych kredytów.

Metodykę zastosowaną przy sporządzaniu WPF w sposób uproszczony można przedstawić w poniższy sposób:

Dochody ogółem

- wydatki bieżące (bez obsługi długu)
+ nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych powiększona o wolne środki
= środki do dyspozycji na obsługę długu i wydatki majątkowe

- spłata i obsługa długu (raty + odsetki)
= środki do dyspozycji na wydatki majątkowe
- wydatki majątkowe

= nadwyżka / deficyt środków finansowych
+ ewentualne kredyty /pożyczki/ obligacje
= WYNIK FINANSOWY BUDŻETU

Pierwszym etapem w procesie tworzenia WPF jest szacowanie wszystkich dochodów gminy oraz porównanie ich ze wszystkimi wydatkami bieżącymi niezbędnymi do zapewnienia funkcjonowania gminy.

Różnica między dochodami ogółem i wydatkami bieżącymi (bez obsługi

długu) powiększona o kwoty przychodów z tytułu nadwyżki budżetowej z lat poprzednich i wolnych środków, stanowi pulę środków, która może być przeznaczona na dwa cele:

- spłatę i obsługę długu,
- inwestycje.

Im więcej środków finansowych gmina przeznacza na spłatę długu i jego obsługę, tym mniej na nowe inwestycje. Kwota środków pozostająca po sfinansowaniu inwestycji wskazuje na nadwyżkę lub na niedobór środków finansowych na realizację inwestycji. W przypadku niedoboru (wartość ujemna), istnieje konieczność finansowania zewnętrznego w postaci kredytów, pożyczek lub emisji obligacji. Otrzymana, w wyniku dodania kwot, zaciągniętych kredytów, wartość stanowi wynik finansowy budżetu gminy. Jest to dodatkowy (skrócony) sposób wyliczeń, który pozwala ocenić, czy gmina w każdym roku budżetowym posiada w budżecie środki finansowe, pochodzące z dochodów i przychodów, pozwalające na realizację wydatków i rozchodów.

W ujęciu tabelarycznym wykazano sytuację finansową Gminy Świdziebnia w latach 2012 – 2027 – WPF.

Sytuacja gminy Świdziebnia w projekcie budżetu na 2015 rok przedstawia się następująco:

Planuje się uchwalenie budżetu z deficytem – poz. 3 WPF

Przedstawione dane z roku 2012, 2013 i 3 kw. 2014 (dane planistyczne) powodują, że gmina spełnia wskaźnik spłaty zobowiązań na obowiązujący rok 2015- poz. 9.8, i lata następne.

Przewidywane wykonanie budżetu w 2014 roku przedstawione w WPF jest realne. Gmina posiada wolne środki z roku 2013 w kwocie 640.000 zł przeznaczeniem na rozchody - spłatę kredytów w 2015 roku poz, 5.1WPF oraz na spłatę długu w 2016 roku w kwocie 668.876 zł.

Stan wolnych środków na 31.12.2014 rok wynosi 1.425.923,76 zł Zgodnie z wyciągiem bankowym bez uwzględnienia udziałów w styczniu 2015 r. za grudzień 2014 r.

Prognozowanie dochodów budżetu gminy na lata 2015 – 2018 jest utrudnione ze względu na to, że większość dochodów gminy bez względu należy wprowadzić na podstawie informacji dysponentów środków bez wpływu na dalsze kształtowanie się dochodów z dotacji i subwencji

Głównymi dochodami gminy są:

1. Subwencje, które gmina otrzymuje z Ministerstwa Finansów,
 2. Dotacje, które gmina otrzymuje z Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy,
 3. Dochody własne – wśród których największy udział stanowią udziały w podatku PIT, podatek rolny i podatek od nieruchomości oraz wpływy ze sprzedaży wody i za odbiór ścieków i z opłat za odbiór nieczystości stałych. Uchwały podatkowych nie przewidują wzrostu dochodów z tych tytułów. Subwencje na 2015 r. zostają wprowadzone na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów
- Dochody podatkowe oraz dochody własne z innych źródeł planowane są na poziomie przewidywanego wykonania w 2014 r., natomiast w latach kolejnych zakłada się średnio 3% wzrost. Nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku gminy z braku podstaw do wprowadzenia takich dochodów w 2015 roku i latach następnych. Dochody z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych zostały przyjęte jako zbliżone do wartości podanej w informacji z Ministerstwa Finansów

Prognoza wydatków bieżących na 2015 rok:

Planuje się wzrost wynagrodzeń w 2015 roku (za wyjątkiem osób zatrudnionych na podstawie

ustawy (Karta Nauczyciela) o 3% W prognozowanych latach zakłada się średnio 3 % wzrost wynagrodzeń wynikających ze stosunku pracy (nie dotyczy wynagrodzeń bezosobowych)
W pozycji 11.1 WPF – wydatki związane z funkcjonowaniem organów jest ujęto plan na wydatki z rozdziału od 75011 do 75023. Obligatoryjne wydatki bieżące na 2015 rok - prognozuje się na poziomie przewidywanego wykonania roku 2014.
(wskaźniki te nie dotyczą remontów i wydatków jednorazowych)

Gmina jest w trakcie przygotowywania wniosków o dofinansowanie ze źródeł zagranicznych zadania. pn "Budowa nawierzchni asfaltowej dróg na alejach domków jednorodzinnych w Świdziebni".

Kwota długu na koniec 2014 roku wyniesie 4.712.680 zł. Spłaty rat kredytów w 2015 rok wynoszą 640.000 zł W 2015 r. planuje się zaciągnięcia kredytu w wysokości 100.000 zł, kwota długu na koniec 2015 roku – 4.172.680 zł

Prognozy budżetów na poszczególne lata spełniają warunki określone w art. 242 ust 1 i 2 uofp co oznacza że organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego prognozuje budżet w którym planowane wydatki bieżące są niższe niż planowane dochody bieżące.

W roku 2015 i latach następnych jest zachowana relacja łącznej kwoty długu przypadającej w danym roku do spłaty do planowanych dochodów ogółem, do średniej arytmetycznej wykonania budżetu obliczonej z 3 lat poprzedzających każdy rok budżetowy.

Przewodniczący Rady

Jarosław Maciej Cyrankowski