

**UCHWAŁA NR III/5/2014
RADY MIEJSKIEJ W POŁAŃCU**

z dnia 17 grudnia 2014 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Połaniec na lata 2015-2018

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j. t. Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późniejszymi zmianami¹⁾) oraz art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (j. t. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późniejszymi zmianami²⁾) Rada Miejska w Połańcu uchwała:

§ 1.

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Gminy Połaniec na lata 2015-2018 obejmującą :

- 1) dochody i wydatki bieżące budżetu Miasta i Gminy Połaniec, w tym wydatki:
 - na obsługę długu,
 - z tytułu gwarancji i poręczeń,
 - na planowane i realizowane przedsięwzięcia wieloletnie,
 - na wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
 - związane z funkcjonowaniem organów Miasta i Gminy.
- 2) dochody majątkowe, w tym ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe,
- 3) wynik budżetu Miasta i Gminy Połaniec,
- 4) sposób przeznaczenia nadwyżki,
- 5) przychody i rozchody budżetu Miasta i Gminy Połaniec, kwotę długu w tym relację, o której mowa w art. 243 oraz sposób sfinansowania długu,
 - zgodnie z załącznikiem Nr 1,
- 6) objaśnienia przyjętych wartości z pkt 1-5 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 2.

Ustala się wykaz Wieloletnich Przedsięwzięć Miasta i Gminy Połaniec na lata 2015 – 2018, zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 3.

Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Połaniec do:

- 1) zaciągania zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach kwot określonych na zobowiązania w załączniku Nr 3,
- 2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt 1.

§ 4.

Traci moc Uchwała Nr L/328/13 Rady Miejskiej w Połańcu z dnia 11 grudnia 2013 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Połaniec na lata 2014-2018.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Połaniec.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2015 roku.

-
- ¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 poz. 645, poz. 1318, z 2014 r. poz. 379, 1072
- ²⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 poz. 938, poz. 1646, z 2014 r. poz. 379, 911, 1146

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
mgr Stanisław Łojo

Wieloletnia Prognoza Finansowa ¹⁾

Wieloletnia prognoza finansowa Miasta i Gminy Połaniec na lata 2015 - 2018

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|--------------------------------|--------------------------------------|---------------------|--------------------------------|---|-----------------------------------|--|
| | | Dochody bieżące ^x | 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 | 67 039 201,94 | 51 499 288,64 | 6 794 914,00 | 3 235 480,86 | 21 848 179,87 | 20 574 844,89 | 7 923 928,00 | 6 121 959,20 | 15 539 913,30 | 189 105,26 | 15 344 883,04 |
| Wykonanie 2013 | 58 832 609,58 | 53 624 571,33 | 6 936 630,00 | 707 317,92 | 27 643 123,27 | 24 775 675,50 | 8 321 619,00 | 5 861 738,02 | 5 208 038,25 | 29 313,99 | 5 178 724,26 |
| Plan 3 kw. 2014 | 66 783 076,15 | 53 835 774,15 | 8 811 109,00 | 0,00 | 29 848 740,00 | 26 372 902,00 | 7 611 337,00 | 5 773 775,15 | 12 947 302,00 | 189 000,00 | 12 758 302,00 |
| Wykonanie 2014 | 66 128 791,63 | 55 148 624,63 | 8 811 109,00 | 0,00 | 30 284 532,00 | 25 844 502,00 | 7 818 029,00 | 6 540 541,63 | 10 980 167,00 | 273 450,00 | 10 706 717,00 |
| 2015 | 58 392 604,00 | 51 807 444,00 | 7 862 621,00 | 0,00 | 31 038 241,00 | 27 219 284,00 | 7 853 647,00 | 3 975 715,00 | 6 585 160,00 | 146 000,00 | 5 939 160,00 |
| 2016 | 54 273 242,00 | 54 173 242,00 | 7 639 867,00 | 1 050 000,00 | 27 300 000,00 | 24 148 900,00 | 7 568 170,00 | 4 372 454,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 0,00 |
| 2017 | 54 340 000,00 | 54 260 000,00 | 7 792 665,00 | 1 100 000,00 | 27 700 000,00 | 24 510 200,00 | 7 454 650,00 | 4 394 317,00 | 80 000,00 | 80 000,00 | 0,00 |
| 2018 | 55 123 900,00 | 55 073 900,00 | 7 948 519,00 | 1 110 000,00 | 28 100 000,00 | 24 880 800,00 | 7 342 850,00 | 4 416 289,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 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 póź. 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 | Wydatki bieżące ^x | z tego: | | | | | | | Wydatki majątkowe ^x |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|---|---------------------------------------|--|---|--|--------------------------------|
| | | | z tytułu poręczeń i gwarancji ^x | w tym: | | wydatki na obsługę długu ^x | w tym: | | | |
| | | | | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | 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⁾ | | odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x | w tym: | | |
| | | | | | | | | 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 | 64 949 135,59 | 39 364 969,65 | 0,00 | 0,00 | x | 452 968,10 | 452 968,10 | 0,00 | 0,00 | 25 584 165,94 |
| Wykonanie 2013 | 60 563 403,50 | 43 177 537,34 | 0,00 | 0,00 | x | 247 164,05 | 247 164,05 | 0,00 | 0,00 | 17 385 866,16 |
| Plan 3 kw. 2014 | 65 879 517,15 | 43 926 170,15 | 858 689,00 | 0,00 | x | 226 280,00 | 226 280,00 | 0,00 | 0,00 | 21 953 347,00 |
| Wykonanie 2014 | 65 225 232,63 | 47 905 185,63 | 858 689,00 | 0,00 | x | 166 280,00 | 166 280,00 | 0,00 | 0,00 | 17 320 047,00 |
| 2015 | 56 967 928,00 | 39 128 114,00 | 458 689,00 | 0,00 | 0,00 | 100 632,00 | 100 632,00 | 0,00 | 0,00 | 17 839 814,00 |
| 2016 | 53 159 579,00 | 42 981 794,00 | 433 483,00 | 0,00 | 0,00 | 68 752,00 | 68 752,00 | 0,00 | 0,00 | 10 177 785,00 |
| 2017 | 54 140 572,00 | 45 093 964,00 | 420 725,00 | 0,00 | 0,00 | 15 563,00 | 15 563,00 | 0,00 | 0,00 | 9 046 608,00 |
| 2018 | 54 737 111,00 | 47 171 273,00 | 408 070,00 | 0,00 | 0,00 | 6 100,00 | 6 100,00 | 0,00 | 0,00 | 7 565 838,00 |

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 | 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: | |
| | | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{5) 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 | 2 090 066,35 | 4 333 787,70 | 0,00 | 0,00 | 4 075 111,70 | 0,00 | 258 676,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2013 | -1 730 793,92 | 5 059 900,00 | 0,00 | 0,00 | 3 873 854,00 | 544 747,92 | 1 186 046,00 | 1 186 046,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Plan 3 kw. 2014 | 903 559,00 | 722 662,00 | 0,00 | 0,00 | 522 662,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2014 | 903 559,00 | 722 662,00 | 0,00 | 0,00 | 522 662,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 | 0,00 | |
| 2015 | 1 424 676,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 | 0,00 | |
| 2016 | 1 113 663,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2017 | 199 428,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2018 | 386 789,00 | 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: | | | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu | |
| | | | 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 | 2 650 000,00 | 2 650 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2013 | 2 706 444,80 | 2 706 444,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2014 | 1 626 221,00 | 1 426 221,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 |
| Wykonanie 2014 | 1 626 221,00 | 1 426 221,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 |
| 2015 | 1 624 676,00 | 1 424 676,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 |
| 2016 | 1 113 663,00 | 1 113 663,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2017 | 199 428,00 | 199 428,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2018 | 386 789,00 | 386 789,00 | 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 zrównowazenia 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 | 6 071 176,00 | 0,00 | 12 134 318,99 | 16 209 430,69 |
| Wykonanie 2013 | 4 550 777,00 | 0,00 | 10 447 033,99 | 14 320 887,99 |
| Plan 3 kw. 2014 | 3 124 556,00 | 0,00 | 9 909 604,00 | 10 432 266,00 |
| Wykonanie 2014 | 3 124 556,00 | 0,00 | 7 243 439,00 | 7 766 101,00 |
| 2015 | 1 699 880,00 | 0,00 | 12 679 330,00 | 12 679 330,00 |
| 2016 | 586 217,00 | 0,00 | 11 191 448,00 | 11 191 448,00 |
| 2017 | 386 789,00 | 0,00 | 9 166 036,00 | 9 166 036,00 |
| 2018 | 0,00 | 0,00 | 7 902 627,00 | 7 902 627,00 |

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 uwzględniania ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. | 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 | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy | 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 | Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny) | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, ⁹⁾ obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat) | 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 x poprzednich lat) | 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 | 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 |
| Lp | 9.1 | 9.2 | 9.3 | 9.4 | 9.5 | 9.6 | 9.6.1 | 9.7 | 9.7.1 |
| Formuła | $\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1.] + [5.1.]]}{[1]}$ | $\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.1.)] + [(2.1.3.1.) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1.) - (5.1.1.)]}{[(1) - (1.1.)]}$ | | $\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.1.)] + [(2.1.3.1.) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1.) - (5.1.1.)]}{[(1) - (1.1.)]}$ | $\frac{[(1.1.) - (1.1.1.)] + (1.2.1.) - [(2.1.) - (2.1.2.) - (1.5.20)]}{[(1) - (1.1.1.)]}$ | 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 | 4,63% | 4,63% | 0,00 | 4,63% | 18,38% | 0,00% | 0,00% | TAK | TAK |
| Wykonanie 2013 | 5,02% | 5,02% | 0,00 | 5,02% | 17,81% | 0,00% | 0,00% | TAK | TAK |
| Plan 3 kw. 2014 | 3,76% | 3,76% | 0,00 | 3,76% | 15,12% | 0,00% | 0,00% | TAK | TAK |
| Wykonanie 2014 | 3,71% | 3,71% | 0,00 | 3,71% | 11,37% | 0,00% | 0,00% | TAK | TAK |
| 2015 | 3,40% | 3,40% | 0,00 | 3,40% | 21,96% | 17,10% | 15,85% | TAK | TAK |
| 2016 | 2,98% | 2,98% | 0,00 | 2,98% | 20,80% | 18,30% | 17,05% | TAK | TAK |
| 2017 | 1,17% | 1,17% | 0,00 | 1,17% | 17,02% | 19,29% | 18,04% | TAK | TAK |
| 2018 | 1,45% | 1,45% | 0,00 | 1,45% | 14,43% | 19,93% | 19,93% | 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⁾ | Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych | | | | | | | | | | |
|------------------|--|---|--|--|--|------------|---------------|---------------|---------------|--|--|------------------------------------|
| | | w tym na: | | z tego: | | | | | | Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾ | Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾ | Wydatki majątkowe w formie dotacji |
| | | 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 | 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 | 19 780 195,14 | 4 646 829,49 | 21 992 062,90 | 747 496,01 | 21 244 566,89 | 21 244 566,89 | 4 012 689,63 | 312 753,93 | | |
| Wykonanie 2013 | 0,00 | 0,00 | 20 855 088,88 | 4 740 248,50 | 11 991 470,00 | 583 937,00 | 11 407 533,00 | 11 407 533,00 | 7 241 685,00 | 118 712,00 | | |
| Plan 3 kw. 2014 | 0,00 | 0,00 | 20 367 233,37 | 4 967 076,00 | 14 254 726,00 | 311 334,00 | 13 943 392,00 | 13 943 392,00 | 7 584 917,00 | 383 500,00 | | |
| Wykonanie 2014 | 0,00 | 0,00 | 22 737 840,37 | 4 986 076,00 | 10 628 867,00 | 251 000,00 | 10 377 867,00 | 10 377 867,00 | 6 507 142,00 | 393 500,00 | | |
| 2015 | 1 424 676,00 | 1 424 676,00 | 19 326 951,00 | 4 467 721,00 | 12 054 994,00 | 380 500,00 | 11 674 494,00 | 11 674 494,00 | 5 988 967,00 | 176 353,00 | | |
| 2016 | 1 113 663,00 | 1 113 663,00 | 20 776 043,00 | 3 892 332,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 177 785,00 | 0,00 | | |
| 2017 | 199 428,00 | 199 428,00 | 21 814 845,00 | 3 911 794,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 046 608,00 | 0,00 | | |
| 2018 | 386 789,00 | 386 789,00 | 22 905 587,00 | 3 931 353,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 565 838,00 | 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: | |
| | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 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 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 | 1 040 537,05 | 979 882,99 | 979 882,99 | 12 283 803,04 | 12 283 803,04 | 12 283 803,04 | 1 184 907,27 | 979 882,99 | 979 882,99 |
| Wykonanie 2013 | 970 516,00 | 906 224,00 | 906 224,00 | 5 686 971,00 | 5 686 971,00 | 5 686 971,00 | 986 437,00 | 827 362,00 | 827 362,00 |
| Plan 3 kw. 2014 | 39 364,00 | 377 537,00 | 377 537,00 | 8 177 854,00 | 8 177 854,00 | 8 177 854,00 | 450 842,00 | 377 537,00 | 377 537,00 |
| Wykonanie 2014 | 341 506,00 | 325 403,00 | 325 403,00 | 6 731 026,00 | 6 731 026,00 | 6 731 026,00 | 390 508,00 | 325 403,00 | 325 403,00 |
| 2015 | 110 925,00 | 110 925,00 | 110 925,00 | 3 236 793,00 | 3 236 793,00 | 3 236 793,00 | 130 500,00 | 110 925,00 | 110 925,00 |
| 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 |

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 ¹⁵⁾ | 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 | | 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 | 14 512 575,63 | 10 652 556,39 | 10 652 556,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2013 | 2 944 300,00 | 2 058 352,00 | 2 058 352,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2014 | 10 920 873,00 | 6 394 003,00 | 6 394 003,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2014 | 8 457 348,00 | 4 778 032,00 | 4 778 032,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2015 | 8 191 467,00 | 3 236 793,00 | 3 236 793,00 | 2 161 247,00 | 1 022 108,00 | 2 161 247,00 | 1 022 108,00 | 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 |

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 przekształconych 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 |

| Wyszczególnienie | Dane uzupełniające o długi i jego spłacie | | | | | | |
|------------------|---|---|------------------------------|---|--|---|--|
| | Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych * | Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu * | Wydatki zmniejszające dług * | w tym: | | | Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) * |
| | | | | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 * | związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego * | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji * | |
| Lp | 14.1 | 14.2 | 14.3 | 14.3.1 | 14.3.2 | 14.3.3 | 14.4 |
| Formuła | | | | | | | |
| Wykonanie 2012 | 2 650 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2013 | 2 706 445,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2014 | 1 426 221,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2014 | 1 426 221,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2015 | 1 424 676,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2016 | 1 113 663,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2017 | 199 428,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2018 | 386 789,00 | 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

PRZEWODNICĄCY
RADY MIAŃSKIEJ
mgr Stanisław Łolo

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona w trybie określonym ustawą o finansach publicznych. Prognoza została sporządzona w perspektywie do 2018 roku, tj. do czasu spłaty zaciągniętych do roku 2014 kredytów i pożyczek.

1. Długoterminowa prognoza dochodów uwzględnia:

- a) analizę danych historycznych (lata 2012 – 2014),
- b) zmianę przepisów prawnych, mających duży wpływ na poszczególne źródła dochodów,
- c) wielkość dochodów opartą na Uchwale budżetowej na 2014 rok, według stanu na dzień 30 września 2014 roku,
- d) indywidualne założenia dla poszczególnych kategorii dochodów budżetowych,
- e) możliwość pozyskania bezzwrotnych środków zewnętrznych,
- f) wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące wskaźników makroekonomicznych przyjętych do Wieloletniego Planu Finansowego budżetu państwa.

W celu uzyskania porównywalnych wielkości w prognozie uwzględnione zostały dochody mające rytmicznie powtarzający się charakter (podatki, opłaty, subwencje, dotacje).

Dochody te zaplanowano z zachowaniem zasady nieprzeszacowania, czyli w wielkościach dających pewność ich zrealizowania. Natomiast środki planowane do pozyskania, które budzą wątpliwości co do szans pojawienia się w budżecie, nie zostały uwzględnione w prognozie dochodów na rok 2015 i na lata przyszłe. Dochody majątkowe wynikają z posiadanego majątku, który może być zbyty.

Prognoza na rok 2015 zakłada, w odniesieniu do:

podatków i opłat lokalnych:

- a) uwzględnia aktualną bazę podatkową oraz planowaną do utworzenia na bazie zbywanych nieruchomości,
- b) stan majątku,
- c) zakłada, iż grupa podatków i opłat lokalnych w roku 2015 wyniesie 31 038 241 zł ,w roku 2016

wyniesie 27 300 000 zł, natomiast w latach 2017-2018 wykazują wzrost o około 1,5%,

udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych:

a) udział w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2015 rok uwzględnia kwoty zgodnie z pismem Ministra Finansów nr ST3/4820/16/2014, natomiast w roku 2016 zakłada się na poziomie 7 639 867, a w latach 2017 -2018 zakłada się coroczny wzrost o 2%

udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych:

a) udział w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa w 2015 roku zakłada się na poziomie zerowym. W roku 2016 zakłada się udziały w podatku dochodowym od osób prawnych na poziomie 1 050 000 zł, natomiast w roku 2017 na poziomie 1 100 000 oraz w 2018 na poziomie 1 110 000 zł.

subwencji oświatowej:

a) uwzględnia kwoty zgodnie z pismem Ministra Finansów nr ST3/4820/16/2014, w kolejnych latach w związku z malejącą liczbą uczniów, zakłada się coroczne zmniejszenie subwencji o około 1%.

dotacji celowych :

a) uwzględnia na rok 2015 kwoty zgodnie z pismem Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 22 października 2014 roku znak: FN.I.3110.7.2014 , w roku 2016 w wysokości 4 372 454 zł, natomiast w latach 2017 - 2018 roku zakłada średnioroczny poziom wzrostu ok. 0,5%.

dochody z majątku gminy :

a) Zakłada się zbycie nieruchomości w roku 2015 na poziomie 146 000 zł, w 2016 roku 100 000 zł, w 2017 w kwocie 80 000 zł, oraz w 2018 w kwocie 50 000 zł.

2. Długoterminowa prognoza wydatków uwzględnia:

- a) wykonanie wydatków w budżetach lat przeszłych, a w szczególności 2014 roku,
- b) zachowanie dotychczasowej struktury poszczególnych kategorii wydatków,
- c) utrzymanie dotychczas funkcjonującej sieci jednostek organizacyjnych gminy,
- d) zabezpieczenie wydatków na obsługę długu,

3. Źródłami finansowania inwestycji będą:

- a) Środki własne,
- b) Bezzwrotne środki, głównie środki unijne,

Gmina Połaniec posiada zadłużenie z tytułu wcześniej zaciąganych kredytów. Planuje się, że na koniec 2015 roku zadłużenie to będzie wynosiło 1 699 880 zł, z tego z tytułu pożyczek w WFOŚiGW w Kielcach kwota 837 380 oraz z kredyt 862 500 zł.

Środki z pozyskanych kredytów i pożyczek przeznaczone zostały na dofinansowanie zadań

inwestycyjnych.

4. Wynik budżetowy

Budżety objęte WPF bilansują się bez potrzeby ich zasilania zewnętrznymi źródłami.

5. Kwota wyłączeń z art. 243 ust 3 pkt 1 ufp oraz z art. 170 ust 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy

Gmina Połaniec nie posiada zobowiązań, które podlegają wyłączeniom.

6. Informacja o udzielonych poręczeniach

W okresie prognozowanym nie planuje się udzielać poręczeń. Przedstawione zostały skutki udzielonych poręczeń dla Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej w Połańcu na łączną kwotę 4 184 108 zł oraz dla Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o. w Rzędowie na łączną kwotę 1 030 986 zł.

7. Wskaźniki budżetowe – art. 243 ustawy o finansach publicznych

Założenia te uwzględnione zostały w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Aktualnie przedstawiona Prognoza nie zakłada w żadnym okresie zrównania się bądź przekroczenia ww. wskaźników w związku z racjonalnym rozłożeniem spłat kredytów przy uwzględnieniu stale rosnących potrzeb inwestycyjnych, co jest niezwykle korzystne, gdyż daje możliwość zwiększenia nakładów inwestycyjnych w przyszłych latach poprzez zachowanie wskaźników finansowych na bezpiecznym poziomie.

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych wprowadziła nowe regulacje w zakresie kształtowania się budżetu oraz wskaźników, a mianowicie:

- planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.
- relacja łącznej kwoty spłat zadłużenia (raty kredytów, pożyczek, wykup papierów wartościowych, potencjalne spłaty poręczeń) do planowanych dochodów ogółem szczegółowo określona wzorem w art. 243 ww. ustawy.

W przypadku budżetu gminy w prezentowanej prognozie obie relacje w omawianym okresie są zachowane.

8. Założenia dotyczące zadłużenia

Zadłużenie ogółem na koniec roku zawiera zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek wynikających z umów już zawartych. W chwili obecnej nie planuje się kredytu do zaciągnięcia w roku 2015. Założenia przyjęte w prognozie kwoty oparte zostały o dane z poprzednich okresów, a także w oparciu o przyszłościowe analizy finansowe. Uwzględnione w nich zostały wskaźniki mikro i makroekonomiczne, co pozwoliło na osiągnięcie założonych celów budżetowych i płynności finansowej.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
mgr Stanisław Łolo

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2015 | Limit 2016 | Limit 2017 | Limit 2018 | Limit zobowiązań |
|---------|---|---|------------------|------|--------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------------|
| | | | od | do | | | | | | |
| 1.2.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego | | | | 4 324 790,00 | 3 770 860,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 270 860,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 500 000,00 | 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 250 000,00 |
| 1.3.1.1 | Realizacja programów zdrowotnych | Urząd Miasta i Gminy | 2014 | 2015 | 500 000,00 | 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 250 000,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 3 824 790,00 | 3 520 860,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 020 860,00 |
| 1.3.2.1 | Budowa domu opieki w Połańcu | Urząd Miasta i Gminy | 2014 | 2015 | 100 000,00 | 99 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 99 000,00 |
| 1.3.2.2 | Budowa świetlicy srodowiskowej w Połańcu | Urząd Miasta i Gminy | 2014 | 2015 | 1 781 860,00 | 1 772 860,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 772 860,00 |
| 1.3.2.3 | Rozbudowa pływalni | Urząd Miasta i Gminy | 2011 | 2015 | 231 430,00 | 149 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 149 000,00 |
| 1.3.2.4 | Zakup majątku spółki Elpoterm poprzez nabycie 3.423 udziałów po 500 zł każdy | Urząd Miasta i Gminy | 2012 | 2015 | 1 711 500,00 | 1 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
mgr Stanisław Łojo

Uzasadnienie

do uchwały Nr III/5/2014 Rady Miejskiej w Połańcu z dnia 17 grudnia 2014 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Połaniec na lata 2015 – 2018.

Projekt Uchwały Rady Miejskiej opracowano w oparciu o przepisy nowej ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku.

1. Wieloletnia Prognoza Finansowa, obejmująca ustalenia dotyczące budżetów Miasta i Gminy na lata 2015 – 2018. Art. 226 ustawy określa że prognoza powinna zawierać co najmniej:

- a) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
- b) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- c) wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- d) przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
- e) przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- f) kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego, w tym relację, o której mowa w art. 243, oraz sposób sfinansowania spłaty długu; Prognoza długu może stanowić odrębną tabelę będącą załącznikiem do WPF
- g) objaśnienia przyjętych wartości; względy praktyczne przemawiają tu również za odrębnym załącznikiem do WPI
- h) W wydatkach należy także wyszczególnić:
 - kwotę wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia,
 - kwotę wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane
 - wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego.

2. Wykaz Wieloletnich Przedsięwzięć Miasta Gminy, obejmujący limity wydatków na Przedsięwzięcia oraz limity zobowiązań z nimi związanych. Wykaz powinien zawierać odrębnie dla każdego przedsięwzięcia informacje dotyczące: nazwy i celu, jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację wykonywania przedsięwzięcia lub koordynującej jego wykonywanie, okresu realizacji i łącznych nakładów finansowych, limitów wydatków w poszczególnych latach oraz limitu zobowiązań. Zapisy art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych określają, co należy rozumieć pod pojęciem „przedsięwzięcie” są to wieloletnie programy, projekty lub zadania, w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu UE oraz niepodlegające zwrotowi środki z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), a także inne środki pochodzące ze źródeł zagranicznych, niepodlegające zwrotowi oraz związane z umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym;

Zgodnie z brzmieniem art. 227 ustawy Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty WPF nie może być jednak krótszy niż okres, na który zaciągnięto oraz zamierza się zaciągać zobowiązania. Zatem prognoza kwoty długu, jako dokument uzupełniający WPF powinna odzwierciedlać wskaźniki zadłużenia na przestrzeni tylu lat, na ile planowane są zaciągnięcie i spłata zobowiązań.

Projekt uchwały w sprawie WPF jest na mocy przepisów art. 34 ust. 1 pkt 4 ustawy przedmiotem jawnej debaty, dlatego też ustawodawca nałożył obowiązek załączania do WPF objaśnień dotyczących przyjętych wartości. Objasnienia wyjaśniają m.in., jakie tytuły dochodów i wydatków są ujęte w tym dokumencie oraz w jaki sposób były one prognozowane.

Przepisy art. 228 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy o finansach publicznych zawierają również nowe kompetencje dla organów stanowiących, a mianowicie stwierdzają, że uchwała w sprawie wieloletniej prognozy finansowej może zawierać upoważnienie Rady dla zarządu jednostki samorządu terytorialnego do zaciągania zobowiązań:

1. związanych z realizacją zamieszczonych w niej przedsięwzięć;
2. 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.

Ponadto organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego **może** upoważnić Wójta/Burmistrza/Prezydenta do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego do zaciągania zobowiązań.

Zgodnie z art. 229 ustawy wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej muszą być zgodne z Uchwałą budżetową co najmniej w zakresie:

- wyniku budżetu,
- kwot przychodów i rozchodów,
- długu jst.

Przepis ten ma ściśle powiązanie z art. 242, który ma zastosowanie po raz pierwszy do uchwał budżetowych na rok 2011, stosownie do którego:

- **Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone nadwyżką budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6.**
- **Na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, z zastrzeżeniem ust. 3.**

Projekt uchwały w sprawie WPF wraz z projektem uchwały budżetowej podlega opiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową (art. 234 ustawy) przed ich zatwierdzeniem przez organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
mgr Stanisław Łoło