

**Zarządzenie Nr 64/2014
Wójta Gminy Banie Mazurskie
z dnia 5 listopada 2014 r.**

**w sprawie: projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Banie
Mazurskie na lata 2015 – 2022.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 poz. 594 z późniejszymi zmianami) w związku z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późniejszymi zmianami)

zarządza się, co następuje:

§ 1

Przyjąć projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Banie Mazurskie na lata 2015 – 2022, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2

1. Opracowany projekt należy przedłożyć:
 - a) Regionalnej Izbie Obrachunkowej, celem zaopiniowania,
 - b) Radzie Gminy celem podjęcia uchwały.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Ogłoszono dnia 05 listopada 2014 r.

WÓJT
OSOBA PEŁNIĄCA FUNKCJĘ
ORGANU GMINY
Irena Łobacz
Irena Łobacz

**Uchwała Nr/...../2014
Rady Gminy Banie Mazurskie
z dnia 2014 roku**

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Banie Mazurskie
na lata 2015 – 2022

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późniejszymi zmianami) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późniejszymi zmianami),

Rada Gminy w Baniach Mazurskich uchwała, co następuje:

§ 1.

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Banie Mazurskie na lata 2015 – 2022 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) objaśnienia przyjętych wartości stanowiące załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2015 - 2017, w tym:

- 1) programy, projekty lub zadania - w tym: związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3; zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2015 – 2022 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 4.

1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.
2. Upoważnia się Wójta 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.

§ 5.

Traci moc uchwała Nr XXX/171/2014 Rady Gminy Banie Mazurskie z dnia 30 grudnia 2013 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Banie Mazurskie na lata 2014-2022 z późniejszymi zmianami.

§ 6.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2015 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2015 - 2022

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem | z tego: | | | | | | w tym: | | | |
|------------------|----------------|-----------------|---|---|------------------|----------------------------|---------------------|---|--------------------|----------------------|--|
| | | Dochody bieżące | 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 | z podatku od nieruchomości | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące | Dochoady majątkowe | ze sprzedaży majątku | 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 |
| Formula | [1]+[1.2] | | | | | | | | | | |
| Wykonanie 2012 | 12 760 026,32 | 11 729 021,30 | 763 762,00 | 3 260,93 | 1 603 377,62 | 663 847,83 | 5 365 054,00 | 3 770 451,80 | 1 031 005,02 | 97 246,50 | 933 758,52 |
| Wykonanie 2013 | 12 219 046,54 | 11 888 443,78 | 822 613,00 | 4 849,65 | 1 760 329,00 | 695 985,07 | 5 401 248,00 | 3 691 818,37 | 330 602,76 | 26 427,89 | 304 174,87 |
| Plan 3 kw. 2014 | 13 051 108,32 | 12 782 138,69 | 912 988,00 | 3 000,00 | 2 357 132,00 | 1 060 672,00 | 5 538 448,28 | 3 681 204,95 | 268 969,63 | 109 500,00 | 159 469,63 |
| 2015 | 12 095 000,00 | 11 659 436,00 | 1 003 243,00 | 3 000,00 | 2 325 473,00 | 1 081 469,00 | 5 584 799,00 | 2 456 449,00 | 435 564,00 | 117 310,00 | 237 470,00 |
| 2016 | 13 402 422,99 | 12 129 910,99 | 977 986,00 | 3 321,00 | 1 733 235,00 | 676 210,00 | 5 464 962,00 | 3 840 665,00 | 1 272 512,00 | 53 000,00 | 1 219 512,00 |
| 2017 | 14 036 769,00 | 12 581 797,00 | 873 839,00 | 3 213,00 | 1 724 530,00 | 672 606,00 | 5 590 601,00 | 3 820 194,00 | 1 454 972,00 | 53 000,00 | 1 401 972,00 |
| 2018 | 12 141 179,00 | 12 088 179,00 | 880 786,00 | 3 241,00 | 1 638 803,00 | 678 515,00 | 5 639 720,00 | 3 853 758,00 | 53 000,00 | 53 000,00 | 0,00 |
| 2019 | 12 452 896,00 | 12 399 896,00 | 901 088,00 | 3 325,00 | 1 681 415,00 | 696 158,00 | 5 786 364,00 | 3 953 963,00 | 53 000,00 | 53 000,00 | 0,00 |
| 2020 | 12 772 093,00 | 12 719 093,00 | 921 877,00 | 3 411,00 | 1 725 049,00 | 714 224,00 | 5 936 527,00 | 4 056 573,00 | 53 000,00 | 53 000,00 | 0,00 |
| 2021 | 12 998 951,00 | 12 945 951,00 | 843 165,00 | 3 499,00 | 1 769 731,00 | 732 723,00 | 6 090 294,00 | 4 161 646,00 | 53 000,00 | 53 000,00 | 0,00 |
| 2022 | 13 333 654,00 | 13 280 654,00 | 964 964,00 | 3 589,00 | 1 795 109,00 | 751 667,00 | 6 247 752,00 | 4 269 240,00 | 53 000,00 | 53 000,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem | z tego: | | | | | | w tym: | | Wydatki majątkowe |
|------------------|----------------|-----------------|-------------------------------|---|--|--------------------------|---|--|--|-------------------|
| | | Wydatki bieżące | z tytułu poręczeń i gwarancji | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy | na splate przelanych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przeznaczalonych na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają finansowaniu dotacją z budżetu państwa | wydatki na obsługę długu | odsutki i dyskonta określone w art. 243 ust. 1 ustawy | odsutki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu zadania i otrzymaniu zaciągniętych na wkład krajowy | odsutki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zaciągniętych na wkład krajowy | |
| Lp | 2 | 2.1 | 2.1.1 | 2.1.1.1 | 2.1.2 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | 2.1.3.1.2 | 2.2 | |
| Formula | [2.1] + [2.2] | | | | | | | | | |
| Wykonanie 2012 | 11 489 506,54 | 11 064 642,62 | 0,00 | 0,00 | x | 335 902,55 | 335 902,55 | 0,00 | 434 863,92 | |
| Wykonanie 2013 | 10 828 155,15 | 10 369 857,92 | 0,00 | 0,00 | x | 227 864,06 | 227 864,06 | 0,00 | 458 297,23 | |
| Plan 3 kw. 2014 | 13 400 108,32 | 11 919 350,32 | 0,00 | 0,00 | x | 240 000,00 | 240 000,00 | 0,00 | 1 480 758,00 | |
| 2015 | 12 507 500,00 | 11 328 954,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 220 000,00 | 220 000,00 | 0,00 | 1 178 546,00 | |
| 2016 | 12 775 423,00 | 10 275 423,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 238 972,00 | 238 972,00 | 0,00 | 2 500 000,00 | |
| 2017 | 13 491 769,00 | 11 191 769,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 220 372,00 | 220 372,00 | 0,00 | 2 300 000,00 | |
| 2018 | 11 596 179,00 | 11 496 179,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 205 722,00 | 205 722,00 | 0,00 | 100 000,00 | |
| 2019 | 11 907 896,00 | 11 607 896,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 89 172,00 | 89 172,00 | 0,00 | 300 000,00 | |
| 2020 | 12 227 093,00 | 12 127 093,00 | 0,00 | 0,00 | x | 52 572,00 | 52 572,00 | 0,00 | 100 000,00 | |
| 2021 | 12 653 951,00 | 12 653 951,00 | 0,00 | 0,00 | x | 25 936,00 | 25 936,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2022 | 13 203 654,00 | 13 203 654,00 | 0,00 | 0,00 | x | 5 050,00 | 5 050,00 | 0,00 | 0,00 | |

MKS

główny

| 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 | |
|---|--|--|---|
| Kwota długu | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki | |
| 6 | 7 | 8.1 | 8.2 |
| Lp | | [1.1] - [2.1] | [(1.1) - (4.1)] - [(4.2) - (2.1) - (2.2)] |
| Formuła | | | |
| Wykonanie 2012 | 6 067 999,99 | 0,00 | 664 378,68 |
| Wykonanie 2013 | 4 465 999,99 | 0,00 | 1 518 585,86 |
| Plan 3 kw. 2014 | 4 070 999,99 | 0,00 | 862 788,37 |
| 2015 | 3 281 999,99 | 0,00 | 330 482,00 |
| 2016 | 2 855 000,00 | 0,00 | 1 854 487,99 |
| 2017 | 2 110 000,00 | 0,00 | 1 390 028,00 |
| 2018 | 1 565 000,00 | 0,00 | 592 000,00 |
| 2019 | 1 020 000,00 | 0,00 | 792 000,00 |
| 2020 | 475 000,00 | 0,00 | 592 000,00 |
| 2021 | 130 000,00 | 0,00 | 292 000,00 |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 77 000,00 |

| Wyszczególnienie | | Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | | |
|------------------|---------|---|---|--|--|--|--|--|
| Lp | Formuła | Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu wzięcia w obowiązek przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń | Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wzięcia w obowiązek przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń | Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do ustalonych dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) | 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) | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wzięcia w obowiązek przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wzięcia w obowiązek przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń |
| | | (2.1.1) + (2.1.3) + (2.1.4) + (2.1.5) + (2.1.6) + (2.1.7) + (2.1.8) + (2.1.9) + (2.1.10) + (2.1.11) + (2.1.12) + (2.1.13) + (2.1.14) + (2.1.15) + (2.1.16) + (2.1.17) + (2.1.18) + (2.1.19) + (2.1.20) + (2.1.21) + (2.1.22) + (2.1.23) + (2.1.24) + (2.1.25) + (2.1.26) + (2.1.27) + (2.1.28) + (2.1.29) + (2.1.30) + (2.1.31) + (2.1.32) + (2.1.33) + (2.1.34) + (2.1.35) + (2.1.36) + (2.1.37) + (2.1.38) + (2.1.39) + (2.1.40) + (2.1.41) + (2.1.42) + (2.1.43) + (2.1.44) + (2.1.45) + (2.1.46) + (2.1.47) + (2.1.48) + (2.1.49) + (2.1.50) + (2.1.51) + (2.1.52) + (2.1.53) + (2.1.54) + (2.1.55) + (2.1.56) + (2.1.57) + (2.1.58) + (2.1.59) + (2.1.60) + (2.1.61) + (2.1.62) + (2.1.63) + (2.1.64) + (2.1.65) + (2.1.66) + (2.1.67) + (2.1.68) + (2.1.69) + (2.1.70) + (2.1.71) + (2.1.72) + (2.1.73) + (2.1.74) + (2.1.75) + (2.1.76) + (2.1.77) + (2.1.78) + (2.1.79) + (2.1.80) + (2.1.81) + (2.1.82) + (2.1.83) + (2.1.84) + (2.1.85) + (2.1.86) + (2.1.87) + (2.1.88) + (2.1.89) + (2.1.90) + (2.1.91) + (2.1.92) + (2.1.93) + (2.1.94) + (2.1.95) + (2.1.96) + (2.1.97) + (2.1.98) + (2.1.99) + (2.1.100) | (1.1) - [(5.1.1) + (5.1.2) + (5.1.3) + (5.1.4) + (5.1.5) + (5.1.6) + (5.1.7) + (5.1.8) + (5.1.9) + (5.1.10) + (5.1.11) + (5.1.12) + (5.1.13) + (5.1.14) + (5.1.15) + (5.1.16) + (5.1.17) + (5.1.18) + (5.1.19) + (5.1.20) + (5.1.21) + (5.1.22) + (5.1.23) + (5.1.24) + (5.1.25) + (5.1.26) + (5.1.27) + (5.1.28) + (5.1.29) + (5.1.30) + (5.1.31) + (5.1.32) + (5.1.33) + (5.1.34) + (5.1.35) + (5.1.36) + (5.1.37) + (5.1.38) + (5.1.39) + (5.1.40) + (5.1.41) + (5.1.42) + (5.1.43) + (5.1.44) + (5.1.45) + (5.1.46) + (5.1.47) + (5.1.48) + (5.1.49) + (5.1.50) + (5.1.51) + (5.1.52) + (5.1.53) + (5.1.54) + (5.1.55) + (5.1.56) + (5.1.57) + (5.1.58) + (5.1.59) + (5.1.60) + (5.1.61) + (5.1.62) + (5.1.63) + (5.1.64) + (5.1.65) + (5.1.66) + (5.1.67) + (5.1.68) + (5.1.69) + (5.1.70) + (5.1.71) + (5.1.72) + (5.1.73) + (5.1.74) + (5.1.75) + (5.1.76) + (5.1.77) + (5.1.78) + (5.1.79) + (5.1.80) + (5.1.81) + (5.1.82) + (5.1.83) + (5.1.84) + (5.1.85) + (5.1.86) + (5.1.87) + (5.1.88) + (5.1.89) + (5.1.90) + (5.1.91) + (5.1.92) + (5.1.93) + (5.1.94) + (5.1.95) + (5.1.96) + (5.1.97) + (5.1.98) + (5.1.99) + (5.1.100)] | [9.6] - [9.4] | [9.6.1] - [9.4] | [9.6.1] - [9.4] | | |
| Wykonanie 2012 | 16,06% | 11,46% | 12,64% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | TAK | TAK |
| Wykonanie 2013 | 14,98% | 14,98% | 7,45% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | TAK | TAK |
| Plan 3 kw. 2014 | 4,49% | 4,49% | 7,45% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | TAK | TAK |
| 2015 | 8,34% | 8,34% | 3,70% | 8,69% | 8,62% | 8,62% | TAK | TAK |
| 2016 | 6,46% | 6,46% | 14,23% | 7,93% | 7,86% | 7,86% | TAK | TAK |
| 2017 | 5,45% | 5,45% | 10,28% | 8,46% | 8,39% | 8,39% | TAK | TAK |
| 2018 | 6,18% | 6,18% | 5,31% | 9,40% | 9,40% | 9,40% | TAK | TAK |
| 2019 | 5,09% | 5,09% | 6,79% | 9,94% | 9,94% | 9,94% | TAK | TAK |
| 2020 | 4,68% | 4,68% | 5,05% | 7,46% | 7,46% | 7,46% | TAK | TAK |
| 2021 | 2,85% | 2,85% | 2,65% | 5,72% | 5,72% | 5,72% | TAK | TAK |
| 2022 | 1,01% | 1,01% | 0,97% | 4,83% | 4,83% | 4,83% | TAK | TAK |

| Wyszczególnienie | w tym: | | | | | | Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) |
|------------------|---|---|----------------------------|---|--|---------------------------------------|--|
| | Splaty 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 | 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 poręczeń i gwarancji | |
| Lp | 14.1 | 14.2 | 14.3 | 14.3.1 | 14.3.2 | 14.3.3 | 14.4 |
| Formuła | | | | | | | |
| Wykonanie 2012 | 1 713 765,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2013 | 1 602 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2014 | 346 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2015 | 789 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2016 | 626 999,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2017 | 545 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2018 | 545 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019 | 545 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 545 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 345 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 130 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

WÓJT
OSOBA PEŁNIĄCA FUNKCJĘ
ORGANOWI GMINY
Irena Lobacz

Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2015 - 2022

w złotych

| 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 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | | | | | | |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | | | | | | |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | | | | | | |
| 1.1 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, | | | | | | | | | |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | | | | | | |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | | | | | | |
| 1.1.2.1 | Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Banie Mazurskie ETAP III - Poprawa gospodarki wodno-ściekowej | Urząd Gminy w Baniach Mazurskich | 2015 | 2017 | 4400000 | 100000 | 2000000 | 2300000 | 0 | 4400000 |
| | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego: | | | | | | | | | |
| 1.2.1 | - wydatki bieżące | | | | | | | | | |
| 1.2.2 | - wydatki majątkowe | | | | | | | | | |
| 1.3 | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego | | | | | | | | | |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | | | | | | |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | | | | | | |

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Banie Mazurskie na lata 2015 - 2022

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Banie Mazurskie przygotowana została na lata 2015 – 2022. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późniejszymi zmianami). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 i okres spłaty długu. Ostatnia potencjalna spłata kredytu przypada w roku 2022.

Do oszacowania wartości przyjętych w prognozie przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2015 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2016-2012 przyjęto wzrost na poziomie ok. 1% dokonując merytorycznych korekt.

2. Prognoza dochodów

Przy planowaniu poziomu dochodów wykorzystano dane prezentowane przez MF w zakresie kształtowania się PKB, która to wielkość stanowi jeden z podstawowych mierników dochodu narodowego.

Dla roku 2015 założono uzyskanie dochodów w kwocie 12 095 000,00 zł, z tego bieżące 11 659 436,00 zł, majątkowe 435 564,00 zł.

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Po stronie dotacji na inwestycje uwzględniono spodziewane współfinansowanie inwestycji ze środków unijnych oraz budżetu państwa.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów przedstawiono w załączniku Nr 1.

3. Prognoza wydatków

Przy prognozowaniu wydatków w pierwszej kolejności określono poziom wydatków niezbędnych do funkcjonowania jednostek organizacyjnych gminy.

Dla roku 2015 wydatki zaplanowano w wysokości 12 507 500,00 zł, w tym bieżące 11 328 954,00 zł. oraz majątkowe w wysokości 1 178 546,00 zł.

Przy planowaniu wydatków przyjęto następując założenia:

1. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń ustalono wg przewidywanego stanu zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2014 r. z uwzględnieniem obowiązkowych zmian wynagrodzeń, które będą miały miejsce w 2015 r., wynikających z przepisów o wynagradzaniu pracowników;
2. Pozostałe wydatki bieżące ustalono na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2014 z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym, mających miejsce w roku 2014 z zachowaniem zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów;
3. Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 2 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Ponadto w roku 2015 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku, w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. Od roku 2016 ustalono, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie można przeznaczyć na inwestycje.

5. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Należy podkreślić fakt, iż w badanym okresie historycznym wynik kształtował się na podobnym poziomie, jaki przyjęto w analizie.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w

art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

6. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów zaplanowano wolne środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Nie przewiduje się zaciągania kredytów i pożyczek.

7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2022.

8. Relacja z art. 243. Ustawy

Od 2014 r. obowiązują przepisy art. 243 i art. 244 ustawy o finansach publicznych, które związane są z tzw. nowym indywidualnym wskaźnikiem obsługi zadłużenia jednostki samorządu terytorialnego.

Organ stanowiący JST nie będzie mógł uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w latach relacja łącznej kwoty spłat przypadających w danym roku budżetowym, o których mowa w tym przepisie, do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy odpowiednio obliczoną średnią arytmetyczną (art. 243 ustawy o finansach publicznych). Przepisy artykułu 243 uofp. mają zastosowanie od projektu budżetu na rok 2014. Od roku 2014 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia.

Wójt
Osoba Pełniąca Funkcję Organu Gminy
Irena Łobacz