

Uchwała Nr III/9/2014
Rady Gminy Banie Mazurskie
z dnia 29 grudnia 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 uchwala, 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 - 2018, 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.

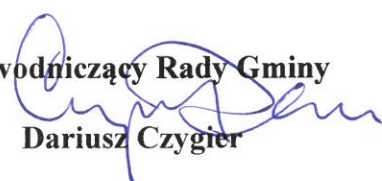
§ 6.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2015 r.

Przewodniczący Rady Gminy


Dariusz Czygier

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2015 - 2022

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:									
		Dochody bieżące	w tym:					Dochody majątkowe	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	w tym:			ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
						z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące				
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	12760026.32	11729021.3	763762	3260.93	1603377.62	663847.83	5365054	3770451.8	1031005.02	97246.5	933758.52
Wykonanie 2013	12219046.54	11888443.78	822613	4849.65	1760329	695965.07	5401248	3691818.37	330602.76	26427.89	304174.87
Plan 3 kw. 2014	13051108.32	12782138.69	912988	3000	2357132	1060672	5538448.28	3681204.95	268969.63	109500	159469.63
2015	12250083	11775541	1003243	3000	2325473	1081469	5584799	2572532	474542	117310	276448
2016	13402422.99	12129910.99	977986	3321	1733235	676210	5464962	3840665	1272512	53000	1219512
2017	14036769	12581797	873839	3213	1724530	672606	5590601	3820194	1454972	53000	1401972
2018	12141179	12088179	880786	3241	1638803	678515	5639720	3853758	53000	53000	0
2019	12452896	12399896	901088	3325	1681415	696158	5786364	3953963	53000	53000	0
2020	12772093	12719093	921877	3411	1725049	714224	5936527	4056573	53000	53000	0
2021	12998951	12945951	843165	3499	1769731	732723	6090294	4161646	53000	53000	0
2022	13333654	13280654	964964	3589	1795109	751667	6247752	4269240	53000	53000	0

		z tego:										Wydatki majątkowe
		w tym:										
		w tym:						w tym:				
		gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegała sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa		wydatki na obsługę długu		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy		
Lp		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			
Formuła												
Wykonanie 2012	11499506,54	11064642,62	0	0	x	335902,55	335902,55	0	0	434863,92		
Wykonanie 2013	10828155,15	10369857,92	0	0	x	227864,06	227864,06	0	0	458297,23		
Plan 3 kw. 2014	13400108,32	11919350,32	0	0	x	240000	240000	0	0	1480758		
2015	12662583	11364314	0	0	0	220000	220000	0	0	1298269		
2016	12775423	10275423	0	0	0	238972	238972	0	0	2500000		
2017	13491769	11191769	0	0	0	220372	220372	0	0	2300000		
2018	11596179	11496179	0	0	0	205722	205722	0	0	100000		
2019	11907896	11607896	0	0	x	89172	89172	0	0	300000		
2020	12227093	12127093	0	0	x	52572	52572	0	0	100000		
2021	12653951	12653951	0	0	x	25936	25936	0	0	0		
2022	13203654	13203654	0	0	x	5050	5050	0	0	0		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:													
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu				
				na pokrycie deficytu budżetu	4.1.1		na pokrycie deficytu budżetu	4.2.1		na pokrycie deficytu budżetu	4.3.1					
													4.1	4.2	4.3	4.4
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.3	4.4	w tym:				w tym:				
Formuła	[1] - [2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]										4.4.1				
Wykonanie 2012	1260519,78	1300000	0	0	0	0	1300000	0	0	0	0	0				
Wykonanie 2013	1390891,39	545000	0	0	545000	0	0	0	0	0	0	0				
Plan 3 kw. 2014	-349000	744000	0	0	744000	349000	0	0	0	0	0	0				
2015	-412500	1201500	0	0	1201500	412500	0	0	0	0	0	0				
2016	626999,99	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
2017	545000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
2018	545000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
2019	545000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
2020	545000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
2021	345000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
2022	130000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	z tego: 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	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy		
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń w art. 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy			
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	1713764,22	1713764,22	586764,22	586764,22	0	0	0		
Wykonanie 2013	1602000	1602000	0	0	0	0	0		
Plan 3 kw. 2014	395000	346000	0	0	0	0	49000		
2015	789000	789000	0	0	0	0	0		
2016	626999,99	626999,99	0	0	0	0	0		
2017	545000	545000	0	0	0	0	0		
2018	545000	545000	0	0	0	0	0		
2019	545000	545000	0	0	0	0	0		
2020	545000	545000	0	0	0	0	0		
2021	345000	345000	0	0	0	0	0		
2022	130000	130000	0	0	0	0	0		

Wyszczególnienie	Kwota długu	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, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	
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	6067999,99	0	664378,68	664378,68	
Wykonanie 2013	4465999,99	0	1518585,86	2063585,86	
Plan 3 kw. 2014	4070999,99	0	862788,37	1606788,37	
2015	3281999,99	0	411227	1612727	
2016	2655000	0	1854487,99	1854487,99	
2017	2110000	0	1390028	1390028	
2018	1565000	0	592000	592000	
2019	1020000	0	792000	792000	
2020	475000	0	592000	592000	
2021	130000	0	292000	292000	
2022	0	0	77000	77000	

Handwritten signature or mark in the top right corner.

Wskaznik spłaty zobowiązań

Wyszczególnienie									
Lp	Formuła	Wskaznik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu uwzględnienia przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok		Wskaznik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu uwzględnienia przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok		Wskaznik dochodów bieżących o powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaznik jednolitości)		Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń	
		$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{(1)} \cdot 100$	9.2	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{(1)} \cdot 100$	9.4	$\frac{[(1.1) - (1.5.1) - (1.1) - (2.1) - (2.1.1) - (2.1.3.1) - (5.1)]}{(1.1)} \cdot 100$	9.5	$\frac{[(1.1) - (1.5.1) - (1.1) - (2.1) - (2.1.1) - (2.1.3.1) - (5.1)]}{(1.1)} \cdot 100$	9.6
Wykonanie 2012		16,06%	11,46%	0	11,46%	5,97%	12,64%	0,00%	9,61
Wykonanie 2013		14,98%	14,98%	0	14,98%	12,64%	0,00%	0,00%	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]
Plan 3 kw. 2014		4,49%	4,49%	0	4,49%	7,45%	0,00%	0,00%	0,00%
2015		8,24%	8,24%	0	8,24%	4,31%	14,23%	8,69%	8,63%
2016		6,46%	6,46%	0	6,46%	5,45%	10,28%	8,66%	8,07%
2017		5,45%	5,45%	0	5,45%	6,18%	5,31%	9,61%	8,60%
2018		6,18%	6,18%	0	6,18%	5,09%	6,78%	9,94%	9,61%
2019		5,09%	5,09%	0	5,09%	4,68%	2,85%	1,01%	9,94%
2020		4,68%	4,68%	0	4,68%	2,85%	1,01%	0	7,46%
2021		2,85%	2,85%	0	2,85%	1,01%	0	0	5,72%
2022		1,01%	1,01%	0	1,01%	0,97%	0,97%	4,83%	4,83%

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych

Wyszczególnienie	w tym na:			z tego:			Wydatki majątkowe inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	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
Formuła					$[11.3.1] + [11.3.2]$				
Wykonanie 2012	0	0	4644551,75	1475022,52	0	0	0	0	0
Wykonanie 2013	0	1390891,39	3892716,91	1445271,84	214247,76	124477,98	89769,78	333430,28	35097,17
Plan 3 kw. 2014	0	0	4376026,98	1625206,83	361338,61	261338,61	100000	969531	180198
2015	0	0	4536383	1701933	100000	0	100000	434333	551046
2016	626999,99	626999,99	4763530	1852339	2000000	0	2000000	2000000	0
2017	545000	545000	4882619	1898647	2300000	0	2300000	0	0
2018	545000	545000	4999802	1944215	0	0	0	0	0
2019	545000	545000	5119797	1990876	0	0	0	0	0
2020	545000	545000	5242672	2038657	0	0	0	0	0
2021	345000	345000	5368496	2087585	0	0	0	0	0
2022	130000	130000	5497340	2137687	0	0	0	0	0

			Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku													
Wyszczególnienie	w tym:		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki	13.1	13.2	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	13.3	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności	13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o	13.5	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	13.6	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	13.7	
	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 całości lub części z środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.8	12.8.1													
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spłatę					w tym:		Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	14.1	14.2	14.3	14.3.1	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp								
Formuła								
Wykonanie 2012	1713765,22	0	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2013	1602000	0	0	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2014	346000	0	0	0	0	0	0	0
2015	789000	0	0	0	0	0	0	0
2016	626999,99	0	0	0	0	0	0	0
2017	545000	0	0	0	0	0	0	0
2018	545000	0	0	0	0	0	0	0
2019	545000	0	0	0	0	0	0	0
2020	545000	0	0	0	0	0	0	0
2021	345000	0	0	0	0	0	0	0
2022	130000	0	0	0	0	0	0	0
		14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4

Przewodniczący Rady Gminy

Dariusz Czygier

Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2015 - 2018

w złotych

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji od do	Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)			4400000	100000	2000000	2300000	0	4400000
1.a	- wydatki bieżące			0	0	0	0	0	0
1.b	- wydatki majątkowe			4400000	100000	2000000	2300000	0	4400000
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,			4400000	100000	2000000	2300000	0	4400000
1.1.1	- wydatki bieżące			0	0	0	0	0	0
1.1.2	- wydatki majątkowe			4400000	100000	2000000	2300000	0	4400000
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:			0	0	0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące			0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe			0	0	0	0	0	0
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego			0	0	0	0	0	0
1.3.1	- wydatki bieżące			0	0	0	0	0	0
1.3.2	- wydatki majątkowe			0	0	0	0	0	0

Przewodniczący Rady Gminy

Dariusz Czygier
Dariusz Czygier

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 2016-2022 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

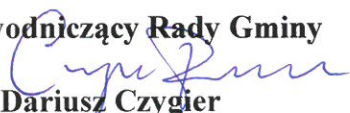
Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2022.

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.

Przewodniczący Rady Gminy


Dariusz Czygier