

**Zarządzenie Nr 100/2014
Burmistrza Miasta i Gminy Kańczuga
z dnia 12 listopada 2014r.**

w sprawie przedstawienia projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Kańczuga na lata 2015- 2025.

Na podstawie art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Tekst jedn. Dz. U. z 2013r., poz. 885 z późn. zm.)

**Burmistrz Miasta i Gminy Kańczuga
zarządza, co następuje:**

§ 1

Przedstawić Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Rzeszowie – celem zaopiniowania i Radzie Miejskiej w Kańczudze projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasto i Gminy Kańczuga lata 2015-2025 w brzmieniu stanowiącym Załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

inż. Jacek Sotek

BURMISTRZ MIASTA I GMINY KAŃCZUGA



PROJEKT WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2015 - 2025

Kańczuga, listopad 2014r.

UCHWAŁA NR/...../.....
RADY MIEJSKIEJ W KAŃCZUDZE
z dniar.

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Miasta i Gminy Kańczuga

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Tekst jedn. Dz. U. z 2013r., poz. 594), art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Tekst jedn. Dz. U. z 2013r., poz. 885 z późn. zm.)

Rada Miejska w Kańczudze
uchwala, co następuje:

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Kańczuga wraz z prognozą kwoty długu na lata 2015 – 2025, w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Kańczuga 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,:

1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy gazu z sieci gazowej,
- c) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
- d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe;

2) zawieranych na czas określony do kwoty 2 000 000 zł.

§ 3

Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta i Gminy Kańczuga 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,:

1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy gazu z sieci gazowej,

- c) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
 - d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe;
- 2) zawieranych na czas określony do kwoty 800 000 zł.

§ 4

Traci moc Uchwała Nr XXIX/324/2013 Rady Miejskiej w Kańczudze z dnia 30 grudnia 2013r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Miasta i Gminy Kańczuga.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą od dnia 1 stycznia 2015r.

BURMISTRZ
inż. Jacek Sotek

1)

Wieloletnia Prognoza Finansowa

ZALĄCZNIK NR 1

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x [1.1]+[1.2]	z tego:							w tym:			
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	w tym:		1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
						podatki i opłaty ³⁾	z podatku od nieruchomości					
Lp	Formuła	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	
Wykonanie 2012	32 035 971,97	30 123 233,89	3 069 450,00	58 108,69	3 937 835,73	2 227 940,86	16 140 403,00	5 885 332,10	1 912 738,08	262 547,60	1 650 190,48	
Wykonanie 2013	32 886 868,12	31 741 282,53	3 287 520,00	43 335,47	5 117 200,05	2 826 047,18	16 175 738,10	7 117 488,91	1 145 585,59	147 422,88	998 162,71	
Plan 3 kw. 2014	36 390 163,73	32 970 220,73	3 646 326,00	60 000,00	7 657 047,00	3 872 600,00	15 552 560,00	6 054 287,73	3 419 943,00	300 500,00	3 119 443,00	
Wykonanie 2014	36 390 163,73	32 970 220,73	3 646 326,00	60 000,00	7 657 047,00	3 872 600,00	15 552 560,00	6 054 287,73	3 419 943,00	300 500,00	3 119 443,00	
2015	32 438 454,00	31 964 272,00	4 145 674,00	60 000,00	5 389 016,00	2 657 000,00	16 613 663,00	5 036 425,00	474 182,00	271 000,00	203 182,00	
2016	32 843 392,00	32 843 392,00	4 300 000,00	61 000,00	5 400 000,00	3 270 000,00	16 600 000,00	4 780 000,00	0,00	0,00	0,00	
2017	34 203 392,00	34 203 392,00	4 400 000,00	62 000,00	5 400 000,00	3 300 000,00	17 200 000,00	4 970 000,00	0,00	0,00	0,00	
2018	34 253 392,00	34 253 392,00	4 400 000,00	63 000,00	5 400 000,00	3 300 000,00	17 200 000,00	5 160 000,00	0,00	0,00	0,00	
2019	34 253 392,00	34 253 392,00	4 400 000,00	63 000,00	5 400 000,00	3 300 000,00	17 200 000,00	5 360 000,00	0,00	0,00	0,00	
2020	34 253 392,00	34 253 392,00	4 400 000,00	63 000,00	5 400 000,00	3 300 000,00	17 200 000,00	5 570 000,00	0,00	0,00	0,00	
2021	34 250 392,00	34 250 392,00	4 400 000,00	63 000,00	5 400 000,00	3 300 000,00	17 200 000,00	5 800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2022	34 327 891,98	34 327 891,98	4 400 000,00	63 000,00	5 400 000,00	3 300 000,00	17 200 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	34 254 960,00	34 254 960,00	4 400 000,00	63 000,00	5 400 000,00	3 300 000,00	17 200 000,00	6 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	34 337 000,00	34 337 000,00	4 400 000,00	63 000,00	5 400 000,00	3 300 000,00	17 200 000,00	6 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	34 217 000,00	34 217 000,00	4 400 000,00	63 000,00	5 400 000,00	3 300 000,00	17 200 000,00	6 400 000,00	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 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	z tego:									
		w tym:									
		Wydatki bieżące ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x		w tym:		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej		wydatki na obsługę długu ^x		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x
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	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	Wydatki bieżące ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	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	wydatki na obsługę długu ^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	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	Wydatki majątkowe
Wykonanie 2012	32 045 185,57	27 804 655,80	0,00	0,00	x	224 256,72	224 256,72	0,00	0,00	0,00	4 240 529,77
Wykonanie 2013	35 487 543,60	28 788 171,89	0,00	0,00	x	132 899,78	132 899,78	0,00	0,00	0,00	6 699 371,71
Plan 3 kw. 2014	34 380 010,73	31 105 675,73	0,00	0,00	x	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	3 274 335,00
Wykonanie 2014	34 380 010,73	31 105 675,73	0,00	0,00	x	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	3 274 335,00
2015	32 338 454,00	30 663 984,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	1 674 470,00
2016	32 033 392,00	31 533 392,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
2017	33 733 392,01	33 233 392,01	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
2018	33 833 392,00	33 333 392,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
2019	33 903 392,00	33 403 392,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
2020	33 903 392,00	33 403 392,00	0,00	0,00	x	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
2021	33 903 392,00	33 403 392,00	0,00	0,00	x	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
2022	33 981 392,00	33 481 392,00	0,00	0,00	x	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
2023	33 988 460,00	33 488 460,00	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
2024	34 092 000,00	33 592 000,00	0,00	0,00	x	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
2025	34 092 000,00	33 592 000,00	0,00	0,00	x	55 000,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:										w tym:
			4.1	w tym:		4.2	w tym:		4.3	w tym:		4.4	
				4.1.1	4.2.1		4.2.1	4.3.1		4.4.1			
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	-9 213,60	1 635 922,84	0,00	0,00	772 922,85	170 087,87	862 999,99	462 999,99	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2013	-2 600 675,48	3 818 861,02	0,00	0,00	486 708,04	486 708,04	3 332 152,98	2 479 152,98	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2014	2 010 153,00	1 202 000,00	0,00	0,00	122 000,00	0,00	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2014	2 010 153,00	1 202 000,00	0,00	0,00	122 000,00	0,00	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2015	100 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2016	810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2017	469 999,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2018	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	347 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	346 499,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	266 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	125 000,00	0,00	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 x budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:				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 określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 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] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2012	1 140 000,00	1 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	853 000,00	853 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	3 212 153,00	3 212 153,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	3 212 153,00	3 212 153,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	810 000,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	469 999,99	469 999,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	347 000,00	347 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	346 499,98	346 499,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	266 500,00	266 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	245 000,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	125 000,00	125 000,00	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 ⁸⁾ o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.] - [2.]	[1.] + [4.] + [4.2] - [5.1] - [2.1.2b]
Wykonanie 2012	3 482 999,99	0,00	2 318 578,09	3 091 500,94
Wykonanie 2013	5 962 152,97	0,00	2 953 110,64	3 439 818,68
Plan 3 kw. 2014	3 829 999,97	0,00	1 864 545,00	1 986 545,00
Wykonanie 2014	3 829 999,97	0,00	1 864 545,00	1 986 545,00
2015	3 729 999,97	0,00	1 300 288,00	1 300 288,00
2016	2 919 999,97	0,00	1 310 000,00	1 310 000,00
2017	2 449 999,98	0,00	969 999,99	969 999,99
2018	2 029 999,98	0,00	920 000,00	920 000,00
2019	1 679 999,98	0,00	850 000,00	850 000,00
2020	1 329 999,98	0,00	850 000,00	850 000,00
2021	982 999,98	0,00	847 000,00	847 000,00
2022	636 500,00	0,00	846 499,98	846 499,98
2023	370 000,00	0,00	766 500,00	766 500,00
2024	125 000,00	0,00	745 000,00	745 000,00
2025	0,00	0,00	625 000,00	625 000,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań										
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
Formuła	$(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)$	$\frac{0.1 + 0.2 + 0.3 + 0.4 + 0.5 + 0.6 + 0.7 + 0.8 + 0.9 + 1.0 + 1.1 + 1.2 + 1.3 + 1.4 + 1.5 + 1.6 + 1.7 + 1.8 + 1.9 + 2.0 + 2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5 + 2.6 + 2.7 + 2.8 + 2.9 + 3.0 + 3.1 + 3.2 + 3.3 + 3.4 + 3.5 + 3.6 + 3.7 + 3.8 + 3.9 + 4.0 + 4.1 + 4.2 + 4.3 + 4.4 + 4.5 + 4.6 + 4.7 + 4.8 + 4.9 + 5.0 + 5.1 + 5.2 + 5.3 + 5.4 + 5.5 + 5.6 + 5.7 + 5.8 + 5.9 + 6.0 + 6.1 + 6.2 + 6.3 + 6.4 + 6.5 + 6.6 + 6.7 + 6.8 + 6.9 + 7.0 + 7.1 + 7.2 + 7.3 + 7.4 + 7.5 + 7.6 + 7.7 + 7.8 + 7.9 + 8.0 + 8.1 + 8.2 + 8.3 + 8.4 + 8.5 + 8.6 + 8.7 + 8.8 + 8.9 + 9.0 + 9.1 + 9.2 + 9.3 + 9.4 + 9.5 + 9.6 + 9.7 + 9.8 + 9.9 + 10.0}{100}$	$\frac{0.1 + 0.2 + 0.3 + 0.4 + 0.5 + 0.6 + 0.7 + 0.8 + 0.9 + 1.0 + 1.1 + 1.2 + 1.3 + 1.4 + 1.5 + 1.6 + 1.7 + 1.8 + 1.9 + 2.0 + 2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5 + 2.6 + 2.7 + 2.8 + 2.9 + 3.0 + 3.1 + 3.2 + 3.3 + 3.4 + 3.5 + 3.6 + 3.7 + 3.8 + 3.9 + 4.0 + 4.1 + 4.2 + 4.3 + 4.4 + 4.5 + 4.6 + 4.7 + 4.8 + 4.9 + 5.0 + 5.1 + 5.2 + 5.3 + 5.4 + 5.5 + 5.6 + 5.7 + 5.8 + 5.9 + 6.0 + 6.1 + 6.2 + 6.3 + 6.4 + 6.5 + 6.6 + 6.7 + 6.8 + 6.9 + 7.0 + 7.1 + 7.2 + 7.3 + 7.4 + 7.5 + 7.6 + 7.7 + 7.8 + 7.9 + 8.0 + 8.1 + 8.2 + 8.3 + 8.4 + 8.5 + 8.6 + 8.7 + 8.8 + 8.9 + 9.0 + 9.1 + 9.2 + 9.3 + 9.4 + 9.5 + 9.6 + 9.7 + 9.8 + 9.9 + 10.0}{100}$	$\frac{0.1 + 0.2 + 0.3 + 0.4 + 0.5 + 0.6 + 0.7 + 0.8 + 0.9 + 1.0 + 1.1 + 1.2 + 1.3 + 1.4 + 1.5 + 1.6 + 1.7 + 1.8 + 1.9 + 2.0 + 2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5 + 2.6 + 2.7 + 2.8 + 2.9 + 3.0 + 3.1 + 3.2 + 3.3 + 3.4 + 3.5 + 3.6 + 3.7 + 3.8 + 3.9 + 4.0 + 4.1 + 4.2 + 4.3 + 4.4 + 4.5 + 4.6 + 4.7 + 4.8 + 4.9 + 5.0 + 5.1 + 5.2 + 5.3 + 5.4 + 5.5 + 5.6 + 5.7 + 5.8 + 5.9 + 6.0 + 6.1 + 6.2 + 6.3 + 6.4 + 6.5 + 6.6 + 6.7 + 6.8 + 6.9 + 7.0 + 7.1 + 7.2 + 7.3 + 7.4 + 7.5 + 7.6 + 7.7 + 7.8 + 7.9 + 8.0 + 8.1 + 8.2 + 8.3 + 8.4 + 8.5 + 8.6 + 8.7 + 8.8 + 8.9 + 9.0 + 9.1 + 9.2 + 9.3 + 9.4 + 9.5 + 9.6 + 9.7 + 9.8 + 9.9 + 10.0}{100}$	$\frac{0.1 + 0.2 + 0.3 + 0.4 + 0.5 + 0.6 + 0.7 + 0.8 + 0.9 + 1.0 + 1.1 + 1.2 + 1.3 + 1.4 + 1.5 + 1.6 + 1.7 + 1.8 + 1.9 + 2.0 + 2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5 + 2.6 + 2.7 + 2.8 + 2.9 + 3.0 + 3.1 + 3.2 + 3.3 + 3.4 + 3.5 + 3.6 + 3.7 + 3.8 + 3.9 + 4.0 + 4.1 + 4.2 + 4.3 + 4.4 + 4.5 + 4.6 + 4.7 + 4.8 + 4.9 + 5.0 + 5.1 + 5.2 + 5.3 + 5.4 + 5.5 + 5.6 + 5.7 + 5.8 + 5.9 + 6.0 + 6.1 + 6.2 + 6.3 + 6.4 + 6.5 + 6.6 + 6.7 + 6.8 + 6.9 + 7.0 + 7.1 + 7.2 + 7.3 + 7.4 + 7.5 + 7.6 + 7.7 + 7.8 + 7.9 + 8.0 + 8.1 + 8.2 + 8.3 + 8.4 + 8.5 + 8.6 + 8.7 + 8.8 + 8.9 + 9.0 + 9.1 + 9.2 + 9.3 + 9.4 + 9.5 + 9.6 + 9.7 + 9.8 + 9.9 + 10.0}{100}$	$\frac{0.1 + 0.2 + 0.3 + 0.4 + 0.5 + 0.6 + 0.7 + 0.8 + 0.9 + 1.0 + 1.1 + 1.2 + 1.3 + 1.4 + 1.5 + 1.6 + 1.7 + 1.8 + 1.9 + 2.0 + 2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5 + 2.6 + 2.7 + 2.8 + 2.9 + 3.0 + 3.1 + 3.2 + 3.3 + 3.4 + 3.5 + 3.6 + 3.7 + 3.8 + 3.9 + 4.0 + 4.1 + 4.2 + 4.3 + 4.4 + 4.5 + 4.6 + 4.7 + 4.8 + 4.9 + 5.0 + 5.1 + 5.2 + 5.3 + 5.4 + 5.5 + 5.6 + 5.7 + 5.8 + 5.9 + 6.0 + 6.1 + 6.2 + 6.3 + 6.4 + 6.5 + 6.6 + 6.7 + 6.8 + 6.9 + 7.0 + 7.1 + 7.2 + 7.3 + 7.4 + 7.5 + 7.6 + 7.7 + 7.8 + 7.9 + 8.0 + 8.1 + 8.2 + 8.3 + 8.4 + 8.5 + 8.6 + 8.7 + 8.8 + 8.9 + 9.0 + 9.1 + 9.2 + 9.3 + 9.4 + 9.5 + 9.6 + 9.7 + 9.8 + 9.9 + 10.0}{100}$	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	4,26%	4,26%	0,00	4,26%	8,06%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	TAK
Wykonanie 2013	3,00%	3,00%	0,00	3,00%	9,43%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2014	9,38%	9,38%	0,00	9,38%	5,95%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	TAK
Wykonanie 2014	9,38%	9,38%	0,00	9,38%	5,95%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	TAK
2015	3,95%	3,95%	0,00	3,95%	4,84%	7,81%	7,81%	TAK	TAK	TAK
2016	3,01%	3,01%	0,00	3,01%	3,99%	6,74%	6,74%	TAK	TAK	TAK
2017	1,90%	1,90%	0,00	1,90%	2,84%	4,93%	4,93%	TAK	TAK	TAK
2018	1,75%	1,75%	0,00	1,75%	2,69%	3,89%	3,89%	TAK	TAK	TAK
2019	1,52%	1,52%	0,00	1,52%	2,48%	3,17%	3,17%	TAK	TAK	TAK
2020	1,49%	1,49%	0,00	1,49%	2,48%	2,67%	2,67%	TAK	TAK	TAK
2021	1,33%	1,33%	0,00	1,33%	2,47%	2,55%	2,55%	TAK	TAK	TAK
2022	1,30%	1,30%	0,00	1,30%	2,47%	2,48%	2,48%	TAK	TAK	TAK
2023	0,95%	0,95%	0,00	0,95%	2,24%	2,47%	2,47%	TAK	TAK	TAK
2024	0,87%	0,87%	0,00	0,87%	2,17%	2,39%	2,39%	TAK	TAK	TAK
2025	0,53%	0,53%	0,00	0,53%	1,83%	2,29%	2,29%	TAK	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. Identyfikacyjne 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 o którymś limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe	11.3.1			
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	1 140 000,00	14 858 043,62	2 647 964,51	810,00	0,00	810,00	1 768 584,39	2 150 741,38	321 204,00	
Wykonanie 2013	0,00	853 000,00	14 618 261,01	2 540 342,11	357 200,00	0,00	357 200,00	4 827 515,73	1 408 118,34	106 537,10	
Plan 3 kw. 2014	0,00	3 212 153,00	14 349 404,54	2 744 894,00	154 021,00	0,00	154 021,00	890 062,00	2 208 773,00	175 500,00	
Wykonanie 2014	0,00	3 212 153,00	14 349 404,54	2 744 894,00	154 021,00	0,00	154 021,00	890 062,00	2 208 773,00	175 500,00	
2015	100 000,00	100 000,00	16 832 898,00	2 876 700,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	1 324 470,00	0,00	
2016	810 000,00	810 000,00	17 000 000,00	2 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	469 999,99	469 999,99	17 300 000,00	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	420 000,00	420 000,00	16 600 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	350 000,00	350 000,00	17 000 000,00	3 190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	350 000,00	350 000,00	17 500 000,00	3 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	347 000,00	347 000,00	18 000 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	346 499,98	346 499,98	18 500 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	266 500,00	266 500,00	19 000 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	245 000,00	245 000,00	19 500 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	125 000,00	125 000,00	19 500 000,00	3 600 000,00	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. (rozdziały od 75017 do 75023).

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.

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									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła										
Wykonanie 2012	149 980,69	136 565,65	136 565,65	1 560 190,48	1 560 190,48	1 560 190,48	160 244,11	136 207,47		136 207,47
Wykonanie 2013	117 371,15	117 371,15	117 371,15	901 041,21	901 041,21	901 041,21	126 690,10	118 535,11		118 535,11
Plan 3 kw. 2014	79 677,88	79 677,88	79 677,88	3 027 443,00	3 027 443,00	3 027 443,00	95 332,80	79 677,88		79 677,88
Wykonanie 2014	79 677,88	79 677,88	79 677,88	3 027 443,00	3 027 443,00	3 027 443,00	95 332,80	79 677,88		79 677,88
2015	17 334,00	16 936,00	16 936,00	203 182,00	203 182,00	203 182,00	0,00	79 677,88		79 677,88
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

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 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	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z 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:
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5					12.5.1	12.6		
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	1 781 024,39	1 270 291,34	1 270 291,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	4 066 761,48	3 161 669,27	3 161 669,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	881 856,00	739 196,00	739 196,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	881 856,00	739 196,00	739 196,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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 samodzielnym publicznym 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 80% 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 samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
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	

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	
Wyszczególnienie	Splaty 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 dokonana się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wiązanych do państwowego długu publicznego x	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	1 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	853 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	3 212 153,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	3 212 153,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	1 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	299 999,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	127 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	101 499,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	21 500,00	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wydatków samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu wydatków z tytułu wydatków z tytułu wydatków samorządu terytorialnego, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. Automatycznie 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 określającej 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, 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

BURMISTRZ
inż. Jacek Sołek

Objaśnienia
wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy
Kańczuga na lata 2015 - 2025

Uwagi ogólne.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Kańczuga określona na lata 2015 – 2025 wraz z prognozą kwoty długu w swoich założeniach planistycznych prezentuje dane wynikające z wykonania budżetu Miasta i Gminy w latach 2012 – 2013 a także odzwierciedla przyjęty plan (po zmianach na koniec III kw.) budżetu dla 2014 roku wraz z określeniem przewidywanego jego wykonania na koniec roku oraz założenia projektu uchwały budżetowej na 2015 rok. Przewidywane wykonanie jest tożsame z planem na III kwartał 2014 roku.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Kańczuga na lata 2015 - 2025 przyjęto poziom ogólnych kwot dochodów bieżących z kilku procentowym ich wzrostem bazując na wzroście planu dochodów bieżących roku 2017 w stosunku do planu w roku 2016. Jednocześnie w zakresie przyjętego poziomu realizacji planu dochodów majątkowych został określony ich spadek w związku z kończącymi się w latach następnych realizowanymi zadaniami inwestycyjnymi dofinansowanymi z zewnątrz oraz z znaczącym planowanym spadkiem dochodów z tytułu sprzedaży majątku gminnego.

W zakresie założonego w prognozie planu wydatków bieżących (obok planu dotyczącego roku 2015 odzwierciedlającego projekt Uchwały budżetowej) na lata 2016 – 2025 przyjęto wzrost wielkości wydatków, tak aby w odniesieniu do innych pozycji zawartych w prognozie wieloletniej obrazującej sytuację finansową mogły spełnić warunki określone w art. 243 ustawy o finansach publicznych dotyczącego wyliczenia indywidualnego dla Miasta i Gminy Kańczuga wskaźnika spłaty kwot zobowiązań z tytułu kredytów do planowanych dochodów ogółem w stosunku do średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem.

Jest więc to prognoza nie tyle bezpośrednio wiążąca przyjęte rozwiązania planistycznie (jeden z wariantów do przyjęcia), co obrazująca sytuację bieżącą Miasta i Gminy Kańczuga i pokazująca jednocześnie jakimi założeniami należałoby się kierować w latach następnych przy określaniu założeń budżetowych, a także i (przede wszystkim) wykonując przyjęte w budżecie Miasta i Gminy rozwiązania w planach na rok 2015 i kolejne w perspektywie bezwzględного obowiązku spełnienia indywidualnie wyliczonego dla Miasta i Gminy wskaźnika wynikającego z zapisów art.243 ustawy o finansach publicznych.

Dochody budżetowe.

Założono wzrost dochodów bieżących na poziomie około 3 % (rok do roku począwszy od wzrostu planu na 2016 do roku 2015) mając na uwadze realizację podstawowych dochodów podatkowych oraz rocznych kwot z tytułu pozyskiwanych subwencji i dotacji celowych.

W latach 2017 – 2025 przyjęto zbliżone wielkości dochodów bieżących gdyż planowanie na te lata obarczone jest dużym ryzykiem błędu.

Określając dochody z tytułu udziałów w podatkach PIT przyjęto iż wpływy z tego tytułu będą rosnać w latach 2016 – 2017 średnio o 3% w stosunku do roku poprzedniego. Wartością bazową prognozy udziału w podatkach PIT jest jej wartość wyliczona przez Ministerstwo Finansów na rok 2015, zakładająca wielkość udziału gmin we wpływach z podatku PIT na poziomie 37,67%.

Wpływy z podatku CIT stanowią niewielki udział w łącznych dochodach bieżących budżetu gminy. Ze względów ostrożnościowych w latach 2016- 2018 przyjęto niewielki wzrost wpływów z tytułu podatku CIT w stosunku do roku 2015 tj. około 2%.

Wpływy z podatków zostały oszacowane w latach 2016 – 2025 na stałym poziomie.

W zakresie dochodów majątkowych (poz. 1.2) wykazano dochody z tytułu realizacji umów związanych z realizacją zadań inwestycyjnych, które są dofinansowane lub planuje się, że będą one w części finansowane ze środków zewnętrznych. Natomiast od roku 2016 do roku 2025 nie planuje się dochodów majątkowych.

Wydatki budżetowe.

W zakresie wydatków bieżących przyjęto kilku procentowy wzrost począwszy od planu na 2017 rok w stosunku do planu na 2016 rok. W zakresie pozostałych wydatków bieżących

związanych z funkcjonowaniem jednostek samorządu terytorialnego oraz wynagrodzeń i składek od nich naliczanych w latach 2016 – 2017 założono wzrost o ok. 2 % w stosunku do planu na 2015 rok, od roku 2018 utrzymano stały poziom.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych w latach poprzednich bankowych kredytów i pożyczek długoterminowych. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów budżetowych związanych z spłatą wymagalnych rat kapitałowych.

W zakresie wydatków majątkowych (poz. 2.2) w latach 2016 – 2025 zaplanowano wydatki majątkowe na stałym poziomie w kwocie 500 000 zł.

Nie zaplanowano wydatków z tytułu udzielonych poręczeń w związku z tym, iż ewentualnych poręczeń na moment sporządzenia prognozy mających swoje źródło w planie wydatków budżetowych nie planuje się udzielać innym jednostkom.

Przychody budżetowe.

Poza kredytem bankowym długoterminowym zaplanowanym do zaciągnięcia w 2015 roku w łącznej wysokości 1 000 000 zł, a przyjętym do spłaty na lata 2016 – 2025 (50 000 – 2016; 50 000 – 2017; 100 000 – 2018; 100 000 – 2019; 100 000 – 2020; 100 000 – 2021; 125 000 – 2022; 125 000 – 2023; 125 000 – 2024; 125 000- 2025) na dzień przyjęcia prognozy nie planuje się innych nowych przychodów w zakresie planowanych do zaciągnięcia kredytów bankowych długoterminowych.

Rozchody budżetowe.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie dokonanej analizy treści zawartych umów i wynikających z nich obowiązujących harmonogramów spłat wymagalnych rat kredytowych zaciągniętych w latach poprzednich kredytów i pożyczek długoterminowych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek w roku 2014 i 2015.

Wynik budżetu.

Pozycja 3 prognozy pn. „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycją 1. „Dochody ogółem”, w tym pokazaną na część dochodową bieżącą i majątkową z szczególnym uwzględnieniem dochodów z sprzedaży majątku, a pozycją „Wydatki ogółem”, jako suma wydatków majątkowych i wydatków bieżących. Wynik budżetu wskazuje na przyjętą konstrukcję założeń planowania budżetowego danego roku.

Budżet 2015 roku jest planem dochodów i wydatków z założoną nadwyżką budżetu w kwocie 100 000 zł z przeznaczeniem na spłatę kredytów i pożyczek długoterminowych. W kolejnych latach prognozuje się również konstrukcje budżetu z zakładaną nadwyżką budżetową celem sfinansowania rocznej kwoty spłaty długu.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

W związku z przepisem art. 89 ust. 1 ustawy o finansach publicznych zostaje w prognozie przyjęte założenie, że w przypadku planowania w danym roku pożyczek do udzielenia muszą mieć one pokrycie w nadwyżce budżetowej danego roku, nadwyżce budżetowej z lat poprzednich lub wolnych środkach.

Pozostała część nadwyżki budżetowej lub ww. przychodów przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu. W przypadku wystąpienia w danym roku deficytu budżetowego zasada ta odnosi się do ww. źródeł przychodów.

Sytuacji jednak opisanych powyżej wraz z zastosowaniem przyjętej zasady dotyczącej finansowania udzielanych pożyczek lub planowanego deficytu budżetu niniejsza prognoza nie przewiduje na moment jej przyjęcia.

Wynik budżetu w latach 2016 -2025 jest prognozowany w adekwatnej wartości jak rozchody budżetu (poz. 5), stanowiące wartość rocznej spłaty zaciągniętych w latach poprzednich rat kredytów i pożyczek długoterminowych.

W sensie dosłownym i na podstawie powyższego, pozycja niniejszej prognozy „wynik budżetu” (dochody ogółem minus wydatki ogółem) stanowi źródło finansowania „rozchodów budżetowych” (roczna spłata kredytów i pożyczek długoterminowych) i jest wyrażona w tej samej kwocie.

Zaprezentowane w niniejszej prognozie w pozycji (poz. 10) kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą przeznacza się w pełnej wysokości na spłatę rat kapitałowych z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek – rozchody budżetowe.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Pozycja „kwota długu” prognozy pokazuje kwotę stanowiącą wartość długu określonego na koniec każdego roku, i który jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany nowy dług – spłata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich z tym, że w przypadku planowania pożyczek do udzielenia wielkości te przeznacza się na finansowanie długu w wartości pomniejszonej o wielkość przewidywanych do udzielenia pożyczek. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganim długiem.

Ustawa o finansach publicznych zakłada zastosowanie od 2014 roku indywidualnego wskaźnika zadłużenia.

Planowana łączna spłata zobowiązań w 2015 roku wynosi bez wyłączenia 1 100 000 zł i stanowi 3,95% w stosunku do dochodów ogółem przy maksymalnym wskaźniku 7,81%.

Zobowiązania począwszy od 2016 roku wynoszą:

- 1) w 2016 roku – 3,08% przy maksymalnym wskaźniku 6,74%;
- 2) w 2017 roku – 1,93% przy maksymalnym wskaźniku 4,93%;
- 3) w 2018 roku – 1,75% przy maksymalnym wskaźniku 3,89%;
- 4) w 2019 roku – 1,52% przy maksymalnym wskaźniku 3,17%;
- 5) w 2020 roku – 1,49% przy maksymalnym wskaźniku 2,67%;
- 6) w 2021 roku – 1,33% przy maksymalnym wskaźniku 2,55%;
- 7) w 2022 roku – 1,30% przy maksymalnym wskaźniku 2,48%;
- 8) w 2023 roku – 0,95% przy maksymalnym wskaźniku 2,47%;
- 9) w 2024 roku – 0,87% przy maksymalnym wskaźniku 2,39%;

10) w 2025 roku – 0,53% przy maksymalnym wskaźniku 2,29%.

Zatem nie zostanie przekroczony wskaźnik określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Pozycja "9.2" prognozy pokazuje wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów ogółem bez uwzględnienia wyłączenia przypadających na dany rok.

Pozycja „9.6 i 9.6.1” prognozy wskazuje możliwy dopuszczalny – maksymalny wskaźnik spłaty zobowiązań wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Jednocześnie w pozycji "9.7 i 9.7.1", została ujęta informacja w formie jej spełnienia (TAK) lub nie spełnienia (NIE) w poszczególnych latach objętych prognozą stanowiącym o wartości spełnienia lub braku spełnienia niniejszego wskaźnika.

Jest to wobec tego bardzo istotna pozycja prognozy na gruncie obligujących jednostki samorządu terytorialnego (obowiązujących począwszy od 2014 roku) nowych rozwiązań w zakresie możliwości zaciągania długu, monitorując i pokazująca stan finansów Miasta i Gminy oraz pozycja, która winna spełniać rolę strategiczną w zakresie przyszłego planowania budżetowego w sensie obowiązku spełniania ustawowych (indywidualnie wyliczonych za okres 3 poprzednich lat) wskaźników związanych z możliwością zaciągania nowego długu oraz jego spłaty.

W zaprezentowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Kańczuga na lata 2015 - 2025 relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych zostaje zachowana.

BURMISTRZ
inż. Jacek Sołek