

**Uchwała Nr III/12/2014
Rady Gminy Belsk Duży
z dnia 30 grudnia 2014 r.**

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej gminy Belsk Duży

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228 ust. 1, art. 230 ust. 2 i 6, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. poz. 885 z 2013 r. z późniejszymi zmianami) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1.

- 1) Wieloletnią prognozę finansową Gminy Belsk Duży na lata 2015 – 2022, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Belsk Duży, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Upoważnia się Wójta do:

- 1) Zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej do wysokości określonej w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) Zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 800.000 zł.

§ 3.

Upoważnia się Wójta do przekazywania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy upoważnień do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej do wysokości określonej w załączniku Nr 2 do niniejszej Uchwały.

§ 4.

Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5.

Traci moc Uchwała Nr II/8/2014 Rady Gminy z dnia 10 grudnia 2014 r. zmieniająca uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Belsk Duży.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2015 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego oraz w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Gminy w Belsku Dużym.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Bogusław Sikorski

Załącznik Nr 1

1)

Wieloletnia Prognoza Finansowa

z tego:													
Wyszczególnienie		Dochody ogółem ^x	w tym:						w tym:				
			Dochody bieżące ^x	1.1.1	1.1.2	podatki i opłaty ³⁾	w tym:		z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody ^x 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				z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x
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	23 666 909,47	20 357 256,77	2 603 735,00	1 676 268,44	6 895 369,77	4 868 041,85	6 356 557,00	1 842 681,96	3 309 652,70	351 673,70	2 957 979,00		
Wykonanie 2013	24 921 588,83	24 153 477,83	3 807 495,00	3 047 904,71	7 804 220,88	4 899 165,19	6 549 970,00	2 019 592,50	768 111,00	466 296,00	301 815,00		
Plan 3 kw. 2014	22 819 200,00	22 359 000,00	4 728 002,00	590 046,00	7 683 820,00	5 167 782,00	6 436 690,00	2 072 888,00	460 200,00	105 664,00	354 536,00		
Wykonanie 2014	24 248 696,00	23 600 199,00	4 728 002,00	1 097 923,00	8 057 966,00	5 471 782,00	6 436 690,00	2 379 976,00	648 497,00	114 560,00	533 937,00		
2015	22 346 459,00	20 694 459,00	3 950 901,00	53 000,00	8 284 478,00	6 063 933,00	5 728 256,00	1 738 099,00	1 652 000,00	0,00	1 652 000,00		
2016	21 087 653,00	21 087 653,00	4 029 920,00	53 689,00	8 408 745,00	6 142 764,00	5 837 093,00	1 769 384,00	0,00	0,00	0,00		
2017	21 425 055,00	21 425 055,00	4 122 607,00	54 333,00	8 526 467,00	6 216 477,00	5 942 160,00	1 797 694,00	0,00	0,00	0,00		
2018	21 746 431,00	21 746 431,00	4 225 672,00	55 148,00	8 637 312,00	6 278 641,00	6 037 234,00	1 824 660,00	0,00	0,00	0,00		
2019	22 050 881,00	22 050 881,00	4 352 442,00	56 031,00	8 740 959,00	6 341 427,00	6 127 793,00	1 850 205,00	0,00	0,00	0,00		
2020	22 337 542,00	22 337 542,00	4 496 072,00	56 983,00	8 828 369,00	6 398 500,00	6 213 582,00	1 874 258,00	0,00	0,00	0,00		
2021	22 605 592,00	22 605 592,00	4 653 435,00	58 009,00	8 916 652,00	6 449 688,00	6 294 359,00	1 896 749,00	0,00	0,00	0,00		
2022	22 831 647,00	22 831 647,00	4 839 572,00	59 052,00	8 996 902,00	6 494 835,00	6 369 891,00	1 898 646,00	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:									
		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	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	
				z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^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	20 894 975,34	16 522 581,91	0,00	0,00	x	216 178,07	216 178,07	0,00	0,00	4 372 393,43	
Wykonanie 2013	22 001 891,51	17 198 597,36	0,00	0,00	x	223 093,34	223 093,34	0,00	0,00	4 803 294,15	
Plan 3 kw. 2014	30 631 140,00	19 549 258,00	0,00	0,00	x	330 750,00	330 750,00	0,00	0,00	11 081 882,00	
Wykonanie 2014	31 256 636,00	19 847 141,00	0,00	0,00	x	330 750,00	330 750,00	0,00	0,00	11 409 495,00	
2015	20 949 459,00	18 159 766,00	0,00	0,00	0,00	288 000,00	288 000,00	0,00	0,00	2 789 693,00	
2016	19 968 653,00	18 377 683,00	0,00	0,00	0,00	284 256,00	284 256,00	0,00	0,00	1 590 970,00	
2017	20 502 605,49	18 396 061,49	0,00	0,00	0,00	240 691,00	240 691,00	0,00	0,00	2 106 544,00	
2018	21 033 431,00	18 580 022,00	0,00	0,00	0,00	184 005,00	184 005,00	0,00	0,00	2 453 409,00	
2019	21 460 881,00	19 252 224,00	0,00	0,00	x	133 150,00	133 150,00	0,00	0,00	2 208 657,00	
2020	21 697 542,00	20 434 494,00	0,00	0,00	x	86 850,00	86 850,00	0,00	0,00	1 263 048,00	
2021	22 155 592,00	20 760 563,00	0,00	0,00	x	45 050,00	45 050,00	0,00	0,00	1 395 029,00	
2022	22 380 647,00	21 071 971,00	0,00	0,00	x	22 550,00	22 550,00	0,00	0,00	1 308 676,00	

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:								Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem ⁵⁾ długu	na pokrycie deficytu ^x budżetu	w tym:	
			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 ^x wartościowych	w tym:				
				na pokrycie deficytu ^x budżetu	4.1		4.1.1	4.2		4.2.1				4.3
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1				
Formula	[1] - [2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]												
Wykonanie 2012	2 771 934,13	3 504 486,92	0,00	0,00	2 437 284,92	0,00	1 067 202,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2013	2 919 697,32	4 157 556,58	0,00	0,00	3 706 556,58	0,00	451 000,00	451 000,00	0,00	0,00	0,00			
Plan 3 kw. 2014	-7 811 940,00	8 615 940,00	440 491,00	440 491,00	4 775 449,00	4 775 449,00	3 400 000,00	2 596 000,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2014	-7 007 940,00	7 811 940,00	440 491,00	440 491,00	4 775 449,00	4 775 449,00	2 596 000,00	2 596 000,00	0,00	0,00	0,00			
2015	1 397 000,00	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	1 119 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2017	922 449,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2018	713 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2019	590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2020	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2021	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2022	451 000,00	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	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + (4.1) + (4.2) - (2.1) - [2.1.2])
Wykonanie 2012	5 331 000,00	0,00	3 834 674,86	6 271 959,78
Wykonanie 2013	4 775 449,51	0,00	6 954 880,47	10 661 437,05
Plan 3 kw. 2014	7 371 449,51	0,00	2 809 742,00	8 025 682,00
Wykonanie 2014	6 282 449,51	0,00	3 753 058,00	8 968 998,00
2015	4 885 449,51	0,00	2 534 693,00	2 534 693,00
2016	3 766 449,51	0,00	2 709 970,00	2 709 970,00
2017	2 844 000,00	0,00	3 028 993,51	3 028 993,51
2018	2 131 000,00	0,00	3 166 409,00	3 166 409,00
2019	1 541 000,00	0,00	2 798 657,00	2 798 657,00
2020	901 000,00	0,00	1 903 048,00	1 903 048,00
2021	451 000,00	0,00	1 845 029,00	1 845 029,00
2022	0,00	0,00	1 759 676,00	1 759 676,00

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 z tytułu wykonania zadań z budżetu państwa, w tym z budżetu województwa, w tym z budżetu województwa, w tym z budżetu województwa	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu wykonania zadań z budżetu państwa, w tym z budżetu województwa, w tym z budżetu województwa, w tym z budżetu województwa	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu wykonania zadań z budżetu państwa, w tym z budżetu województwa, w tym z budżetu województwa, w tym z budżetu województwa	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu wykonania zadań z budżetu państwa, w tym z budżetu województwa, w tym z budżetu województwa, w tym z budżetu województwa	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu wykonania zadań z budżetu państwa, w tym z budżetu województwa, w tym z budżetu województwa, w tym z budżetu województwa	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu wykonania zadań z budżetu państwa, w tym z budżetu województwa, w tym z budżetu województwa, w tym z budżetu województwa	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu wykonania zadań z budżetu państwa, w tym z budżetu województwa, w tym z budżetu województwa, w tym z budżetu województwa
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{(1)} \cdot 100$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{(1)} \cdot 100$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{(1)} \cdot 100$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{(1)} \cdot 100$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{(1)} \cdot 100$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{(1)} \cdot 100$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{(1)} \cdot 100$
Wykonanie 2012	11,77%	3,84%	0,00	3,84%	17,69%	0,00%	0,00%
Wykonanie 2013	4,12%	4,12%	0,00	4,12%	29,78%	0,00%	0,00%
Plan 3 kw. 2014	4,97%	4,97%	0,00	4,97%	12,78%	0,00%	0,00%
Wykonanie 2014	4,68%	4,68%	0,00	4,68%	15,95%	0,00%	0,00%
2015	12,02%	12,02%	0,00	12,02%	11,34%	20,08%	21,14%
2016	6,65%	6,65%	0,00	6,65%	12,85%	17,97%	19,02%
2017	5,43%	5,43%	0,00	5,43%	14,14%	12,32%	13,38%
2018	4,12%	4,12%	0,00	4,12%	14,56%	12,78%	12,78%
2019	3,28%	3,28%	0,00	3,28%	12,69%	13,85%	13,85%
2020	3,25%	3,25%	0,00	3,25%	8,52%	13,80%	13,80%
2021	2,19%	2,19%	0,00	2,19%	8,16%	11,92%	11,92%
2022	2,07%	2,07%	0,00	2,07%	7,71%	9,79%	9,79%
Informacja o spełnieniu zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wykonania zadań z budżetu państwa, w tym z budżetu województwa, w tym z budżetu województwa, w tym z budżetu województwa							9.7
Informacja o spełnieniu zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wykonania zadań z budżetu państwa, w tym z budżetu województwa, w tym z budżetu województwa, w tym z budżetu województwa							9.7.1

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. Identyfikacja wyłączenia dotyczy pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
			Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu ¹¹⁾ terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne ¹²⁾ kontynuowane	Nowe wydatki ¹³⁾ inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2012	0,00	0,00	8 964 978,47	2 020 634,46	2 204 618,54	0,00	2 204 618,54	2 204 618,54	1 968 036,88	199 738,01
Wykonanie 2013	0,00	0,00	9 504 771,49	3 940 447,66	2 033 772,17	127 078,65	1 906 693,52	1 706 693,52	2 954 271,19	142 329,44
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	10 655 786,78	2 837 590,00	7 633 898,00	96 960,00	7 536 938,00	7 536 938,00	3 171 159,00	373 785,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	10 620 955,78	2 837 590,00	7 881 974,00	131 400,00	7 750 574,00	7 750 574,00	3 235 136,00	423 785,00
2015	1 397 000,00	1 397 000,00	10 370 454,00	2 624 651,00	2 756 560,00	39 090,00	2 717 470,00	2 717 470,00	0,00	72 223,00
2016	1 119 000,00	1 119 000,00	10 494 899,00	2 656 146,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 530 970,00	60 000,00
2017	922 449,51	922 449,51	10 599 848,00	2 688 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 046 544,00	60 000,00
2018	713 000,00	713 000,00	10 705 846,00	2 717 588,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 383 409,00	70 000,00
2019	590 000,00	590 000,00	10 834 316,00	2 747 482,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 138 657,00	70 000,00
2020	640 000,00	640 000,00	10 975 162,00	2 750 229,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 198 048,00	65 000,00
2021	450 000,00	450 000,00	11 117 839,00	2 774 981,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 330 029,00	65 000,00
2022	451 000,00	451 000,00	11 251 253,00	2 799 956,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 248 676,00	60 000,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty 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 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 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
Formuła							12.3.1
Wykonanie 2012	6 187,01	5 258,96	5 258,96	2 489 795,00	1 867 346,00	1 867 346,00	8 685,91
Wykonanie 2013	131 051,88	111 990,09	111 990,09	0,00	0,00	0,00	127 078,65
Plan 3 kw. 2014	120 480,00	100 057,00	100 057,00	150 640,00	112 980,00	112 980,00	130 560,00
Wykonanie 2014	154 920,00	129 331,00	129 331,00	150 640,00	112 980,00	112 980,00	165 000,00
2015	39 090,00	33 227,00	33 227,00	1 652 000,00	1 239 000,00	1 239 000,00	39 090,00
2016	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
2018	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
2020	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
2022	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 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 dłużnych, 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	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1		
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	464 592,38	106 616,00	106 616,00	106 616,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	206 792,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	414 871,00	112 980,00	112 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	5 919 380,00	1 351 980,00	1 351 980,00	5 919 380,00	4 567 400,00	4 567 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 596 000,00	0,00
2015	2 739 693,00	1 239 000,00	1 239 000,00	2 739 693,00	1 500 693,00	1 500 693,00	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

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 samodzielnich publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe 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: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	13.1	13.2	13.3	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
Lp	12.8										
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

Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
Wyszczególnienie	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 dokonana się z wydatków budżetu *	Wydatki zmniejszające dług *	w tym:		
				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	wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3
Formuła						
Wykonanie 2012	2 569 864,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	804 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202 550,49
Plan 3 kw. 2014	804 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	804 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	417 460,00
2015	704 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	714 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	317 449,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	451 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						14.4

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współpracy z samorządami terytorialnymi, 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 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

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Bogusław Sikorski

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2

kwoty w
zł

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)				8 252 374,00	2 756 560,00	0,00	0,00	0,00	31 554,70
1.a	- wydatki bieżące				73 530,00	39 090,00	0,00	0,00	0,00	31 554,70
1.b	- wydatki majątkowe				8 178 844,00	2 717 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				8 252 374,00	2 756 560,00	0,00	0,00	0,00	31 554,70
1.1.1	- wydatki bieżące				73 530,00	39 090,00	0,00	0,00	0,00	31 554,70
1.1.1.1	Moja przyszłość	Urząd Gminy	2014	2015	73 530,00	39 090,00	0,00	0,00	0,00	31 554,70
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 178 844,00	2 717 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków typu ARBF w miejscowości Belsk Duży	Urząd Gminy	2013	2015	8 178 844,00	2 717 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY

RADY GMINY

Bogusław Sikorski

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Belsk Duży na lata 2015-2022

I. Główne założenia przyjęte do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2015-2022 co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Przy opracowaniu WPF oparto się na założeniach przyjętych przez Radę Ministrów dotyczących rozwoju gospodarczego Polski stanowiących podstawę do opracowania „Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2013-2016” (Warszawa, kwiecień 2013 r.) oraz na wytycznych Ministra Finansów:

- „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”, Aktualizacja – czerwiec 2014 roku.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się również na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktyczne wykonane w latach 2012-2013 oraz plan budżetu na rok 2014 wg stanu na 30 września 2014 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2014 rok (według załącznika Nr 1 do WPF).

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2015 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok.

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Gminy, podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju.

II. Prognozowane dochody

Planowanie dochodów Gminy na okres objęty Prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów w ostatnich trzech latach. Następnie skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy.

W budżecie na 2015 rok przyjęto: podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej, wpłaty do budżetu państwa oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, oszacowane wpływy z udziałów w podatku od osób prawnych, ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, ustalone na podstawie zawartych umów i pism kwoty dotacji na zadania bieżące i majątkowe współfinansowane ze środków z Unii Europejskiej, szacunkowo kwoty dochodów własnych z opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali i zarządu nieruchomości oraz wpływów z różnych dochodów.

1. Dochody bieżące

W okresie objętym prognozą, wobec spowolnienia gospodarczego na świecie i w Europie oraz nałożonego przez Rosję embarga na eksport owoców i warzyw, trudno wyrokować wysokie wzrosty w dochodach bieżących. W roku 2015 dochody gminy zmalały o 10,4%.

Przyjęto zatem, bezpiecznie, że będą one rosły od 2016 r., średnio o około 1,2 %. Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów bieżących w dochodach bieżących ogółem w ciągu ostatnich trzech lat potwierdza istnienie prawidłowości polegającej na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: część oświatowa subwencji ogólnej, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne, ze szczególnym naciskiem na podatek od nieruchomości, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych.

Subwencja ogólna

Planowaną na 2015 r. **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr ST3/4820/16/2014 z dnia 19.10.2014 r. W kolejnych latach 2016-2022 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2015 roku i obowiązujące przepisy, które gwarantują utrzymanie co najmniej nominalnego poziomu środków z tytułu subwencji oświatowej w skali kraju z

2014 roku. Dynamikę planowanych wpływów w ramach tej grupy dochodów zaprezentowano w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie	Dynamika w latach(%)						
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Subwencja ogólna	1,9	1,8	1,6	1,5	1,4	1,3	1,2

Podatki i opłaty lokalne

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych są wpływy z tych dochodów w latach poprzednich. W latach historycznych dynamika dochodów tej grupy była zmienna, co wynikało ze zmiennej bazy objętej opodatkowaniem. Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek od nieruchomości. W 2015 roku nie planuje się wzrostu tego podatku, natomiast w latach kolejnych zakłada się wzrost wpływów z tego rodzaju źródeł o wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB. W latach objętych prognozą założono coroczny wzrost wpływów z podatków, będący pochodną planowanego całorocznego wzrostu stawek podatkowych uchwalanych przez Radę Gminy. Przy tym założeniu łączna dynamika planowanych wpływów z tytułu wszystkich dochodów podatkowych i opłat lokalnych kształtuje się w sposób następujący:

Wyszczególnienie	Dynamika w latach(%)						
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Podatki lokalne, w tym:	1,5	1,4	1,3	1,2	1,1	1,0	0,9
1. podatek od nieruchomości	1,3	1,2	1,1	1,0	0,9	0,8	0,7
2. podatek rolny	2,0	1,9	1,8	1,7	1,6	1,5	1,4
3. podatek od środków transportowych	1,2	1,1	1,0	0,9	0,8	0,7	0,6

Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Wpływy z tytułu udziału z podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto na rok 2015 w wysokości podanej przez Ministra Finansów pismem z dnia 19.10.2014 r. w kwocie 3.950.901 zł, tj. spadek dochodów o 19,7 % w stosunku do wpływów z 2014 r.. W latach następnych prognozuje się wzrost dochodów z tego tytułu średni o 1,0%.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie za 2014 rok oraz o sytuację ekonomiczną firm prowadzących działalność na terenie Gminy.

Dynamika planowanych wpływów z udziałów w podatku od osób fizycznych i prawnych przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Dynamika w latach(%)						
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	2,0	2,3	2,5	3,0	3,3	3,5	4,0
Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	1,3	1,2	1,5	1,6	1,7	1,8	1,8

Dotacje celowe z budżetu państwa, płatności ze środków europejskich

Na 2015 rok kwotę **dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej** przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego z dnia 24.10.2014 r. Na lata następne wzrost dotacji przewiduje się w wysokości średniej 1,4%. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2014 roku.

Dotacje na zadania własne na 2015 rok przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Mazowieckiego, pismem z dnia 24.10.2014 r. Na lata następne wzrost dotacji przewiduje się w wysokości średniej 1,4%. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2014 roku.

Dotacje celowe z Unii Europejskiej na przedsięwzięcia finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych. Dochody w ramach tej grupy zaplanowane zostały na podstawie już zawartych umów i zgodne są z harmonogramem realizacji zadań. W roku 2015 będą realizowane w cyklu dwuletnim następujące projekty i zadania:

- „Moja przyszłość” – kwota 39.090 zł

Łączna kwota dotacji celowych na przedsięwzięcia bieżące finansowane z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej w roku 2015 wynosi 39.090 zł.

Wyszczególnienie	Dynamika w latach(%)						
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej	1,8	1,6	1,5	1,4	1,3	1,2	1,0
Dotacje celowe na zadania własne	1,8	1,6	1,5	1,4	1,3	1,2	1,0

2. Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów w roku 2015 zaplanowane zostały:

- dotacje na inwestycje z programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Środki na zadania inwestycyjne z dotacji celowych zaplanowano na podstawie zawartej przez Gminę umowy o dofinansowanie projektu inwestycyjnego realizowanego przy współudziale środków z Unii Europejskiej. W ramach środków zagranicznych realizowane będzie zadanie pn. „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków typu ARBF w Belsku Dużym”. W roku 2015 dotacja z Unii Europejskiej na dofinansowanie tego zadania wyniesie kwotę 1.652.000 zł.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia prognozowana dynamika planowanych wpływów dochodów na lata 2016-2022 przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	J.m.	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1.	Dochody ogółem, z tego:	%	-0,9	1,6	1,5	1,4	1,3	1,2	1,0
1.1	Dochody bieżące	%	1,9	1,6	1,5	1,4	1,3	1,2	1,0

III. Prognozowane wydatki

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242 ust 2 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących (ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki). W związku z powyższym w latach 2015-2022 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej przeznaczonej na zadania inwestycyjne.

Na 2015 rok wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 20.949.459 zł, w tym bieżące 18.159.766 zł i majątkowe 2.789.693 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2014 r. W związku z trudną sytuacją finansową gminy w roku 2015 nie planuje się podwyżek wynagrodzeń dla pracowników.

Zakup towarów i usług (gaz, centralne ogrzewanie, energia elektryczna, woda i kanalizacja) na poziomie przewidywanego wykonania za 2014 rok z uwzględnieniem 1,2 % wzrostu cen oraz na wydatki rzeczowe na podstawie zweryfikowanych kalkulacji wydatków zaproponowanych przez jednostki budżetowe.

W kolejnych latach wydatki bieżące z w/w tytułów planuje się o wzrost średnioroczny o 1,2 %.

Kwoty dotacji udzielonych z budżetu Gminy przyjęto na podstawie zawartych umów z jednostkami samorządu terytorialnego, jak również zaplanowano dotacje dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych na realizację zadań własnych Gminy.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie danych dotyczących wieloletnich przedsięwzięć o charakterze majątkowym w latach 2014-2017.

W roku 2015 planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne 2.717.470 zł, w tym współfinansowanych ze środków z budżetu Unii Europejskiej 2.717.470 zł. Głównym źródłem finansowania inwestycji jest nadwyżka operacyjna.

Wydatki inwestycyjne mają charakter dokumentu kroczącego aktualizowanego co roku. Aktualizacja będzie dokonywana corocznie przez weryfikację zakresów rzeczowych zadań inwestycyjnych i wynikających z tego kosztów, wprowadzanie nowych zadań oraz eliminowanie zadań od realizacji, których się odstąpi. Nowowprowadzane zadania będą umieszczane w planie zgodnie ze strategią rozwoju gminy Belsk Duży. Aktualizacja będzie przeprowadzana co najmniej raz w roku w trakcie przygotowywania projektu budżetu na kolejny rok budżetowy. Inne zmiany będą wprowadzane w miarę potrzeb realizacji poszczególnych zadań.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia prognozowana dynamika planowanych wydatków na lata 2014-2022 przedstawia się następująco:

L.p.	Treść	J.m.	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	Wydatki ogółem, z tego:	%	(-4,6)	1,03	1,03	1,02	1,00	1,03	1,01
1.	Wydatki bieżące, w tym:	%	1,2	1,0	1,0	1,3	1,6	1,6	1,5
	Wynagrodzenia i pochodne	%	1,2	1,0	1,0	1,2	1,3	1,3	1,2
2.	Wydatki majątkowe	%	(-43)	1,3	1,2	0,9	(-43)	1,4	(-0,6)

IV. Prognozowane przychody i rozchody budżetu

Wielkości przychodów i rozchodów z uwzględnieniem długu Gminy przedstawia poniższe zestawienie:

L.p.	Treść	J.m.	2015	2016	2017
1.	Dochody	zł	22.346.459	21.087.653	21.425.055
2.	Wydatki	zł	20.949.459	19.968.653	20.502.605,49
3.	Wynik budżetu	zł	1.397.000	1.119.000	922.449,51
4.	Przychody	zł	1.000.000	0	0
5.	Rozchody	zł	2.397.000	1.119.000	922.449,51
	Kredyty i pożyczki	zł	2.397.000	1.119.000	922.449,51

L.p.	Treść	J.m.	2018	2019	2020	2021	2022
1.	Dochody	zł	21.746.431	22.050.881	22.337.542	22.605.592	22.831.647
2.	Wydatki	zł	21.033.431	21.460.881	21.697.542	22.155.592	22.380.647
3.	Wynik budżetu	zł	713.000	590.000	640.000	450.000	451.000
4.	Przychody	zł	0	0	0	0	0
5.	Rozchody	zł	713.000	590.000	640.000	450.000	451.000
	Kredyty i pożyczki	zł	713.000	590.000	640.000	450.000	451.000

Jak wynika z powyższej tabeli w roku 2015 oraz w kolejnych latach planuje się nadwyżki budżetowe niezbędne do spłaty zobowiązań.

V. Prognoza długu

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego w 2015 roku zastosowanie będą miały przepisy art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Zgodnie z nimi Gmina nie będzie mogła uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym kolejnym roku relacja łącznej kwoty przeznaczonej na obsługę zadłużenia (suma spłat rat kredytów i pożyczek, wraz z należnymi w danym roku odsetkami, wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem oraz potencjalne spłaty kwot wynikające z udzielonych poręczeń oraz gwarancji) do dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Nowy sposób limitowania zadłużenia oparty jest wprost na saldzie operacyjnym powiększonym o dochody ze sprzedaży majątku.

Wartość relacji obowiązująca od 2015 roku, w tym po zastosowaniu ustawowych wyłączeń zaprezentowano w tabeli poniżej:

Lata objęte zadłużeniem	J.m.	Prognozowany indywidualny wskaźnik zadłużenia	Dopuszczalny maksymalny wskaźnik zadłużenia wyliczony wg art. 243
2015	%	12,02	21,14
2016	%	6,65	19,02
2017	%	5,43	13,38
2018	%	4,12	12,78
2019	%	3,28	13,85
2020	%	3,25	13,80
2021	%	2,19	11,92
2022	%	2,07	9,79

W latach 2015-2022 indywidualny wskaźnik zadłużenia kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego w w/w przepisie.

Tylko w 2015 roku jest planowane zaciąganie dodatkowego kredytu na kwotę 1.000.000 zł. W planowanym poziomie zadłużenia na koniec kolejnych lat 2016-2022 uwzględniono jedynie spłaty rat kredytów i pożyczek wynikające z harmonogramów spłat zawartych w umowach kredytowych i pożyczkowych.

VI. Wieloletnie przedsięwzięcia bieżące i majątkowe

W 2015 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 2.756.560 zł, w tym na wydatki bieżące 39.090 zł, a na wydatki majątkowe 2.717.470 zł.

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały.

Zachowując ciągłość przedsięwzięć wieloletnich w załączniku nr 2 uwzględniono zadanie, które w latach poprzednich posiadało status przedsięwzięcia wieloletniego a okres jego realizacji kończy się w 2015 roku. W ramach przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF na lata 2014-2015 wykazano kwoty wynikające z realizacji zadań bieżących i inwestycyjnych finansowanych ze środków Unii Europejskiej oraz ze środków własnych.

W wykazie przedsięwzięć uwzględniono następujące zadania:

1. Projekty i zadania realizowane z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej

a) wydatki bieżące:

- „Moja przyszłość” – projekt realizowany przez Publiczną Szkołę Podstawową w Lewiczynie, Publiczną Szkołę Podstawową w Zaborowie i Publiczne Gimnazjum w Belsk Dużym na łączną wartość 73.530 zł. Z tego w 2014 na kwotę 34.440 zł i w 2015 roku na kwotę 39.090 zł,

b) wydatki majątkowe:

- „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków typu ARBF w miejscowości Belsk Duży” realizację inwestycji ustalono w latach 2014-2015. Wartość inwestycji zaplanowano na kwotę łączną 8.178.844 zł. Z tego w 2014 r. – 5.461.374 zł, w 2015 r. – 2.717.470 zł. Inwestycja ma na celu poprawę stanu środowiska naturalnego, zredukowanie ilości zanieczyszczeń odprowadzanych wraz ze ściekami do wód i ziemi, poprawę jakości wód i likwidację nieprzyjemnych zapachów oraz podniesienie atrakcyjności inwestycyjnej Gminy.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Bogusław Sikorski