

**Uchwała Nr XIV/72/2016
Rady Gminy Belsk Duży
z dnia 20 stycznia 2016 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) Przyjmuje się Wieloletnią prognozę finansową Gminy Belsk Duży na lata 2016 – 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 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.
- 2) przekazywania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 500.000 zł.

§ 3.

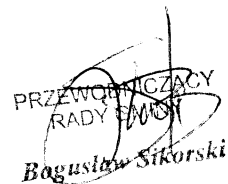
Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4.

Traci moc Uchwała Nr III/12/2014 Rady Gminy z dnia 30 grudnia 2014 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Belsk Duży.

§5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2016 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego oraz w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Gminy Belsk Duży.


PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Bogusław Sikorski

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości					
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 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
Wykonanie 2014	25 344 518,45	24 967 995,40	4 780 477,00	1 380 372,78	8 967 203,97	6 373 785,12	6 453 725,00	2 338 802,23	376 523,05	160 140,00	213 096,00
Plan 3 kw. 2015	23 995 310,00	21 694 988,00	3 950 901,00	53 000,00	8 284 478,00	6 063 933,00	5 631 393,00	2 208 225,00	2 300 322,00	9 871,00	2 290 451,00
Wykonanie 2015	24 360 776,00	22 019 654,00	3 950 901,00	53 000,00	8 333 628,00	6 063 933,00	5 631 393,00	2 390 881,00	2 341 122,00	34 871,00	2 306 251,00
2016	20 910 270,00	20 910 270,00	3 345 802,00	216 434,00	8 996 799,00	6 633 000,00	5 773 124,00	1 989 363,00	0,00	0,00	0,00
2017	21 265 744,00	21 265 744,00	3 412 725,00	219 031,00	9 113 757,00	6 719 229,00	5 877 040,00	1 991 352,00	0,00	0,00	0,00
2018	21 605 995,00	21 605 995,00	3 484 392,00	221 878,00	9 223 122,00	6 799 859,00	6 037 234,00	2 021 222,00	0,00	0,00	0,00
2019	21 930 085,00	21 930 085,00	3 561 049,00	252 940,00	9 324 576,00	6 874 657,00	6 127 793,00	2 049 519,00	0,00	0,00	0,00
2020	22 237 106,00	22 237 106,00	3 642 953,00	256 734,00	9 333 901,00	6 943 404,00	6 213 582,00	2 076 162,00	0,00	0,00	0,00
2021	22 526 188,00	22 526 188,00	3 730 384,00	260 328,00	9 342 302,00	7 005 895,00	6 294 359,00	2 101 076,00	0,00	0,00	0,00
2022	22 796 502,00	22 796 502,00	3 823 644,00	264 233,00	9 349 775,00	7 061 942,00	6 369 891,00	2 103 177,00	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 późn. 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 majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^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	
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 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
Wykonanie 2014	28 313 481,59	17 902 350,29	0,00	0,00	x	187 583,27	187 583,27	0,00	0,00	10 411 131,30
Plan 3 kw. 2015	26 097 016,00	19 710 229,00	0,00	0,00	x	288 000,00	288 000,00	0,00	0,00	6 386 787,00
Wykonanie 2015	26 462 482,00	19 967 287,00	0,00	0,00	x	288 000,00	288 000,00	0,00	0,00	6 495 195,00
2016	19 784 836,00	19 360 836,00	0,00	0,00	0,00	265 000,00	265 000,00	0,00	0,00	424 000,00
2017	20 247 394,49	19 554 444,49	0,00	0,00	0,00	246 691,00	246 691,00	0,00	0,00	692 950,00
2018	20 797 095,00	19 749 988,00	0,00	0,00	0,00	187 805,00	187 805,00	0,00	0,00	1 047 107,00
2019	21 207 929,00	19 947 487,00	0,00	0,00	x	135 691,00	135 691,00	0,00	0,00	1 260 442,00
2020	21 597 106,00	20 186 857,00	0,00	0,00	x	86 850,00	86 850,00	0,00	0,00	1 410 249,00
2021	22 076 188,00	20 449 286,00	0,00	0,00	x	45 050,00	45 050,00	0,00	0,00	1 626 902,00
2022	22 345 502,00	20 735 576,00	0,00	0,00	x	22 550,00	22 550,00	0,00	0,00	1 609 926,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ⁵⁾ ^x	w tym:
				na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu
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 2013	2 919 697,32	4 157 556,58	0,00	0,00	3 706 556,58	0,00	451 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	-2 968 963,14	8 869 253,90	1 497 804,39	372 963,14	4 775 449,51	0,00	2 596 000,00	2 596 000,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	-2 101 706,00	4 618 706,00	0,00	0,00	3 288 316,00	1 771 316,00	1 330 390,00	330 390,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	-2 101 706,00	4 618 706,00	0,00	0,00	3 288 316,00	1 771 316,00	1 330 390,00	330 390,00	0,00	0,00
2016	1 125 434,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 018 349,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	808 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	722 156,00	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
2021	450 000,00	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

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ⁶⁾ ^x	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2013	804 000,00	804 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	731 540,00	731 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	2 517 000,00	2 517 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	2 517 000,00	2 517 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 125 434,00	1 125 434,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 018 349,51	1 018 349,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	808 900,00	808 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	722 156,00	722 156,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	640 000,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	451 000,00	451 000,00	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 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 2013	4 775 449,51	0,00	6 954 880,47	10 661 437,05
Wykonanie 2014	6 402 449,51	0,00	7 065 645,11	13 338 899,01
Plan 3 kw. 2015	5 215 839,51	0,00	1 984 759,00	5 273 075,00
Wykonanie 2015	5 215 839,51	0,00	2 052 367,00	5 340 683,00
2016	4 090 405,51	0,00	1 549 434,00	1 549 434,00
2017	3 072 056,00	0,00	1 711 299,51	1 711 299,51
2018	2 263 156,00	0,00	1 856 007,00	1 856 007,00
2019	1 541 000,00	0,00	1 982 598,00	1 982 598,00
2020	901 000,00	0,00	2 050 249,00	2 050 249,00
2021	451 000,00	0,00	2 076 902,00	2 076 902,00
2022	0,00	0,00	2 060 926,00	2 060 926,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1.])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1.] - [5.1.1])}{([1.] - [15.1.1])}$		$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1.] - [5.1.1])}{([1.] - [15.1.1])}$	$\frac{([1.1.] - [15.1.1]) + ([1.2.1.] - [2.1.1.] - [2.1.2.] - [2.1.3.1.] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1.] - [5.1.1]) + ([9.5.] - [9.5.1])}{([15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2013	4,12%	4,12%	0,00	4,12%	29,78%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	3,63%	3,63%	0,00	3,63%	28,51%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2015	11,69%	11,69%	70 485,61	11,98%	8,31%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	11,51%	11,51%	70 485,61	11,80%	8,57%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2016	6,65%	6,65%	0,00	6,65%	7,41%	22,20%	22,29%	TAK	TAK
2017	5,95%	5,95%	0,00	5,95%	8,05%	14,74%	14,83%	TAK	TAK
2018	4,61%	4,61%	0,00	4,61%	8,59%	7,92%	8,01%	TAK	TAK
2019	3,91%	3,91%	0,00	3,91%	9,04%	8,02%	8,02%	TAK	TAK
2020	3,27%	3,27%	0,00	3,27%	9,22%	8,56%	8,56%	TAK	TAK
2021	2,20%	2,20%	0,00	2,20%	9,22%	8,95%	8,95%	TAK	TAK
2022	2,08%	2,08%	0,00	2,08%	9,04%	9,16%	9,16%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	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 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
Wykonanie 2014	0,00	0,00	10 038 821,03	2 396 884,81	7 598 202,40	120 329,45	7 477 872,95	7 477 872,95	2 531 052,04	402 206,31
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	10 582 807,05	2 825 393,00	3 697 741,00	47 120,00	3 650 621,00	3 650 621,00	2 500 369,00	235 797,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	10 630 200,05	2 843 243,00	3 725 858,00	47 120,00	3 678 738,00	3 678 738,00	2 693 060,00	123 397,00
2016	1 125 434,00	1 125 434,00	11 173 286,00	2 997 088,00	39 000,00	0,00	39 000,00	39 000,00	135 000,00	250 000,00
2017	1 018 349,51	1 018 349,51	11 285 019,00	3 027 059,00	0,00	0,00	0,00	0,00	632 950,00	60 000,00
2018	808 900,00	808 900,00	11 409 154,00	3 060 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	977 107,00	70 000,00
2019	722 156,00	722 156,00	11 546 064,00	3 097 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 190 442,00	70 000,00
2020	640 000,00	640 000,00	11 696 162,00	3 137 342,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 345 249,00	65 000,00
2021	450 000,00	450 000,00	11 859 908,00	3 181 265,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 561 902,00	65 000,00
2022	451 000,00	451 000,00	12 037 807,00	3 228 983,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 549 926,00	60 000,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	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	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2013	131 051,88	111 990,09	111 990,09	0,00	0,00	0,00	127 078,65	108 016,89	108 016,89
Wykonanie 2014	142 309,25	121 915,26	121 915,26	0,00	0,00	0,00	157 884,48	125 887,49	125 887,49
Plan 3 kw. 2015	47 120,00	41 257,00	41 257,00	2 052 640,00	1 539 480,00	1 539 480,00	47 120,00	41 257,00	41 257,00
Wykonanie 2015	47 120,00	41 257,00	41 257,00	2 052 640,00	1 539 480,00	1 539 480,00	47 120,00	41 257,00	41 257,00
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

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 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
Wykonanie 2013	206 792,86	0,00	206 792,86	225 854,62	225 854,62	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	6 555 982,99	1 539 480,00	6 555 982,99	5 048 499,98	5 048 499,98	0,00	0,00	2 596 000,00	2 596 000,00
Plan 3 kw. 2015	2 770 730,00	0,00	2 770 730,00	2 776 593,00	2 776 593,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	2 770 730,00	0,00	2 770 730,00	2 776 593,00	2 776 593,00	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

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	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
Wykonanie 2013	206 792,86	0,00	206 792,86	225 854,62	225 854,62	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	6 555 982,99	1 539 480,00	6 555 982,99	5 048 499,98	5 048 499,98	0,00	0,00	2 596 000,00	2 596 000,00
Plan 3 kw. 2015	2 770 730,00	0,00	2 770 730,00	2 776 593,00	2 776 593,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	2 770 730,00	0,00	2 770 730,00	2 776 593,00	2 776 593,00	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

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: 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	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2013	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
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty 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 dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych 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 2013	804 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202 550,49
Wykonanie 2014	731 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	237 460,00
Plan 3 kw. 2015	2 517 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	2 517 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 079 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	682 449,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	473 000,00	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
2020	400 000,00	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
2022	451 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

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
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 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				39 000,00	39 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				39 000,00	39 000,00	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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				39 000,00	39 000,00	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				39 000,00	39 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Wykonanie dokumentacji na budowę świetlicy wiejskiej w Odrzywołku	Urząd Gminy	2015	2016	39 000,00	39 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Bogusław Sikorski

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Belsk Duży na lata 2016-2022

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 2016-2022 co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych 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” oraz na wytycznych Ministra Finansów:

- „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”.

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 2013-2014 oraz plan budżetu na rok 2015 wg stanu na 30 września 2015 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2015 rok (według załącznika Nr 1 do WPF).

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2016 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 2016 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, 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 2016 dochody gminy zmalały o 16,5%.

Przyjęto zatem, bezpiecznie, że będą one rosły od 2017 r., średnio o około 1,4 %. 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 2016 r. **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr ST3/4750/132/2015 z dnia 12.10.2015 r. W kolejnych latach 2017-2022 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2016 roku i obowiązujące przepisy, które gwarantują utrzymanie co najmniej nominalnego poziomu środków z tytułu subwencji oświatowej w skali kraju z

2015 roku. Dynamikę planowanych wpływów w ramach tej grupy dochodów zaprezentowano w tabeli poniżej:

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

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 w podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto na rok 2016 w wysokości podanej przez Ministra Finansów pismem z dnia 12.10.2015 r. w kwocie 3.345.802 zł, tj. spadek dochodów o 18,1 % w stosunku do wpływów z 2015 r. W latach następnych prognozuje się wzrost dochodów z tego tytułu średni o 2,2%.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie za 2015 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 (%)					
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	2,0	2,1	2,2	2,3	2,4	2,5
Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	1,2	1,3	1,4	1,5	1,4	1,5

Dotacje celowe z budżetu państwa, płatności ze środków europejskich

Na 2016 rok kwotę **dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej** przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego z dnia 22.10.2015 r. Na lata następne wzrost dotacji przewiduje się w wysokości średniej 1,4%. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2015 roku.

Dotacje na zadania własne na 2016 rok przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Mazowieckiego, pismem z dnia 22.10.2015 r. Na lata następne wzrost dotacji przewiduje się w wysokości średniej 1,4%. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2015 roku.

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

2. Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów w roku 2016 nie planowano żadnych dochodów.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia prognozowana dynamika planowanych wpływów dochodów na lata 2017-2022 przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	J.m.	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1.	Dochody ogółem, z tego:	%	1,7	1,6	1,5	1,4	1,3	1,2
1.1	Dochody bieżące	%	1,7	1,6	1,5	1,4	1,3	1,2

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 2016-2022 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej przeznaczonej na zadania inwestycyjne.

Na 2016 rok wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 19.784.836 zł, w tym bieżące 19.360.836 zł i majątkowe 424.000 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2015 r. W 2016 r. zaplanowano wzrost o 4% wynagrodzeń pracowników z wyłączeniem pracowników będących nauczycielami.

Zakup towarów i usług (gaz, centralne ogrzewanie, energia elektryczna, woda i kanalizacja) na poziomie przewidywanego wykonania za 2015 rok z uwzględnieniem 1,7 % 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 2015-2016.

W roku 2016 planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne 174.000 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 2017-2022 przedstawia się następująco:

L.p.	Treść	J.m.	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Wydatki ogółem, z tego:		%	2,3	2,7	1,9	1,8	2,2	1,2
1.	Wydatki bieżące, w tym:	%	1,0	1,0	1,1	1,2	1,3	1,4
	Wynagrodzenia i pochodne	%	1,2	1,1	1,2	1,3	1,3	1,2
2.	Wydatki majątkowe	%	63,4	51,1	20,3	11,8	15,3	(-1,1)

IV. Prognozowane przychody i rozchody budżetu

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

L.p.	Treść	J.m.	2016	2017	2018
1.	Dochody	zł	20.910.270	21.265.744	21.605.995
2.	Wydatki	zł	19.784.836	20.247.394,49	20.797.095
3.	Wynik budżetu	zł	1.125.434	1.018.349,51	808.900
4.	Przychody	zł	0	0	0
5.	Rozchody	zł	1.125.434	1.018.349,51	808.900
	Kredyty i pożyczki	zł	0	0	0

L.p.	Treść	J.m.	2019	2020	2021	2022
1.	Dochody	zł	21.930.085	22.237.106	22.526.188	22.796.502
2.	Wydatki	zł	21.207.929	21.597.106	22.076.188	22.345.502
3.	Wynik budżetu	zł	722.156	640.000	450.000	451.000
4.	Przychody	zł	0	0	0	0
5.	Rozchody	zł	722.156	640.000	450.000	451.000
	Kredyty i pożyczki	zł	0	0	0	0

Jak wynika z powyższej tabeli w roku 2016 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 2016 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 obowiązującą od 2016 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
2016	%	6,65	22,20
2017	%	5,90	14,74
2018	%	4,58	9,94
2019	%	3,89	12,02
2020	%	3,25	13,78
2021	%	2,19	11,91
2022	%	2,07	9,79

W latach 2016-2022 indywidualny wskaźnik zadłużenia kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego w w/w przepisie.

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 2016 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 39.000 zł, w tym na majątkowe 39.000 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 roku poprzednim rozpoczęto a okres jego realizacji kończy się w 2016 roku. W ramach przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF na lata 2015-2016 wykazano kwoty wynikające z realizacji zadań inwestycyjnych finansowanych ze środków własnych.

W wykazie przedsięwzięć uwzględniono następujące zadania:

1. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe

a) wydatki majątkowe:

- „Wykonanie dokumentacji na budowę świetlicy wiejskiej w Odrzywołku” realizację inwestycji ustalono w latach 2015-2016. Wartość inwestycji zaplanowano na kwotę łączną 39.000 zł. Z tego w 2016 r. kwota 39.000 zł.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Bogusław Sikorski