

U C H W A Ł A Nr II/7/14

Rady Gminy w Laszkach
z dnia 30 grudnia 2014 r.

w sprawie **uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Laszki.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013r. poz. 594 tekst jedn.) oraz art. 226 i 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) Rada Gminy w Laszkach **uchwala**, co następuje:

§ 1.

Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Laszki wraz z prognozą kwoty długu na lata 2015 – 2020 w brzmieniu stanowiącym **załącznik Nr 1** do niniejszej uchwały.

§ 2.

Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,

1) zawieranych **na czas nieokreślony** w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy gazu ,
- c) usług związanych z dystrybucją energii elektrycznej,
- d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe;

§ 3.

Upoważnia się Wójta do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Laszki 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,
- c) usług związanych z dystrybucją energii elektrycznej,
- d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe;

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Laszki.

§ 5.

Uchyla się w całości uchwałę Nr XXV/240/13 Rady Gminy w Laszkach z dnia 30 grudnia 2013 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Laszki na lata 2014-2020 z późniejszymi zmianami.

§ 7.

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

Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr 1 do
uchwały nr Uchwała Nr II/7/14
z dnia 2014-12-30

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące	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]											
2015	19 917 378,32	18 817 378,32	1 649 529,00	50 000,00	4 396 809,00	1 442 000,00	9 602 284,00	3 118 756,32	1 100 000,00	600 000,00	500 000,00	
2016	20 900 000,00	19 500 000,00	1 600 000,00	27 000,00	3 250 000,00	1 450 000,00	10 050 000,00	4 000 000,00	1 400 000,00	400 000,00	1 000 000,00	
2017	20 400 000,00	19 500 000,00	1 650 000,00	27 000,00	3 300 000,00	1 450 000,00	10 100 000,00	3 850 000,00	900 000,00	400 000,00	500 000,00	
2018	19 900 000,00	19 600 000,00	1 700 000,00	27 000,00	3 300 000,00	1 450 000,00	10 150 000,00	3 900 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2019	20 000 000,00	19 700 000,00	1 700 000,00	27 000,00	3 300 000,00	1 450 000,00	10 200 000,00	4 000 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2020	20 100 000,00	19 800 000,00	1 700 000,00	27 000,00	3 300 000,00	1 450 000,00	10 300 000,00	4 050 000,00	300 000,00	300 000,00	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	
2022	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	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 majątkowe
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				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 przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ¹		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^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	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]									
2015	20 422 694,32	18 617 378,32	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	1 805 316,00
2016	20 500 000,00	18 080 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	2 420 000,00
2017	19 900 000,00	18 370 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	1 530 000,00
2018	19 425 000,00	18 540 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	885 000,00
2019	19 555 000,00	18 630 000,00	0,00	0,00	x	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	925 000,00
2020	19 662 996,87	18 712 274,87	0,00	0,00	x	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	950 722,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	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 zaciągnięciem długu ⁵⁾ ^x	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
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]								
2015	-505 316,00	885 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00	885 316,00	505 316,00	0,00	0,00
2016	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	475 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	445 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	437 003,13	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
2022	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
2024	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 budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			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⁾		
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]				
2015	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	475 000,00	475 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	445 000,00	445 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	437 003,13	437 003,13	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
2023	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

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])
2015	2 257 003,13	0,00	200 000,00	200 000,00
2016	1 857 003,13	0,00	1 420 000,00	1 420 000,00
2017	1 357 003,13	0,00	1 130 000,00	1 130 000,00
2018	882 003,13	0,00	1 060 000,00	1 060 000,00
2019	437 003,13	0,00	1 070 000,00	1 070 000,00
2020	0,00	0,00	1 087 725,13	1 087 725,13
2021	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00

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. ^x	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. ^x	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. ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, ⁹⁾ obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	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 ^x	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 ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1] + [5.1)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.)] + [(2.1.3.1.) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1.) - (5.1.1.)]}{[(1.) - (15.1.)]}$		$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.)] + [(2.1.3.1.) - (2.1.3.1.1.)] + [(5.1.) - (5.1.1.)] + [(8.5.) - (8.5.1.)]}{[(1.) - (15.1.)]}$	$\frac{[(1.1.) - (15.1.1.)] + [1.2.1.] - [(2.1.) - [2.1.2.] - (15.2.)]}{[(1.) - (15.1.)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2015	2,41%	2,41%	0,00%	2,41%	0,04	4,03%	4,14%	TAK	TAK
2016	2,25%	2,25%	0,00%	2,25%	0,09	2,27%	2,38%	TAK	TAK
2017	2,79%	2,79%	0,00%	2,79%	0,08	3,02%	3,13%	TAK	TAK
2018	2,69%	2,69%	0,00%	2,69%	0,07	6,74%	6,74%	TAK	TAK
2019	2,38%	2,38%	0,00%	2,38%	0,07	7,68%	7,68%	TAK	TAK
2020	2,27%	2,27%	0,00%	2,27%	0,07	7,06%	7,06%	TAK	TAK
2021	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00	6,86%	6,86%	TAK	TAK
2022	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00	4,58%	4,58%	TAK	TAK
2023	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00	2,30%	2,30%	TAK	TAK
2024	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	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⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		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	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]							
2015	0,00	0,00	9 589 552,00	2 196 918,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 656 316,00	0,00		
2016	400 000,00	400 000,00	9 100 000,00	2 115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 320 000,00	0,00		
2017	500 000,00	500 000,00	9 150 000,00	2 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	930 000,00	0,00		
2018	475 000,00	475 000,00	9 200 000,00	2 125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	885 000,00	0,00		
2019	445 000,00	445 000,00	9 200 000,00	2 125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	870 000,00	0,00		
2020	437 003,13	437 003,13	9 200 000,00	2 125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00		
2021	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		
2023	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		

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:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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 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									
2015	87 905,32	85 655,32	85 655,32	500 000,00	500 000,00	500 000,00	50 000,00	42 500,00	44 750,00
2016	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	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

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 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:	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 ¹⁵⁾		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									
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 500 000,00	1 000 000,00	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

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 przejścia 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 przejścia 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. Nr 112, poz. 654, 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									
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi 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 ^x budżetu	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				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	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							
2015	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	306 687,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	255 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	225 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	225 000,00	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
2023	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

* 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. 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 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

Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2015 – 2020 Gminy Laszki

Uwagi ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Laszki została opracowana na lata 2015 – 2020.

Długość okresu objęta prognozą wynika z zaciągniętych zobowiązań oraz jakie planuje się zaciągnąć zobowiązania zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. W przypadku naszej prognozy planuje się do spłaty ostatnie raty kredytów w 2020 r.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2015 -2020 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2015 – 2018 w granicach 1% - 2 %.

Od roku 2018 przyjęto na poziomie dochodów i wydatków roku 2014 uznając, że planowanie wzrostów poza okres 4-ro letni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

Dochody:

Prognozę dochodów dokonano na dochody ogółem z podziałem na dochody bieżące i majątkowe.

Do dochodów majątkowych zalicza się :

- dotacje i środki przeznaczone na inwestycje,
- dochody ze sprzedaży majątku,
- dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Dochody bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego to wszystkie pozostałe dochody niebędące dochodami majątkowymi.

Prognozę dochodów ogółem na 2015 r. przyjęto w kwocie 19.917.378,32 zł.

Dochody bieżące przyjęto w kwocie 18.817.378,32 zł. oraz dochody majątkowe w kwocie 1.100.000,00 zł.

Źródłem dochodów majątkowych, które zostały przyjęte do prognozy to sprzedaż majątku gminy w kwocie 600.000,00 zł. w tym: ze sprzedaży drewna w lasach mienia komunalnego gminy w kwocie 200.000,00 zł. oraz ze sprzedaży nieruchomości tj. gruntów i budynków w kwocie 400.000,00 zł. , dotacja celowe na realizację zadań w ramach programów z udziałem środków europejskich w kwocie 500.000,00 zł. która została zrealizowana w 2014 r. a refundacja nastąpi w 2015 r.

W dochodach bieżących w podatku rolnym przyjęto spadek dochodów względem 2014 r. przyjmując w/g przyjętej uchwały RG w sprawie stawek podatku rolnego na 2015 r. cenę żyta 50,00 zł. za 1q, gdzie w 2014 r. była stawka 55,00 zł.za 1 q oraz uwzględniono ściągalskość zaległości jakie występują w podatku rolnym na poziomie 50 %.

W podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych przyjęto na poziomie roku 2014 r. gdyż Rada Gminy nie podjęła innych zmian.

Do obliczenia podatku leśnego od osób prawnych i fizycznych przyjęto cenę tarcicy według komunikatu Prezesa GUS z dn. 20.10.2014 r. w kwocie 188,85 zł. za 1 m³, tj. 41.547 zł. za 1ha. wzrost względem 2014 r.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów.

Opłaty na gospodarowanie odpadami komunalnymi przyjęto na podstawie złożonych deklaracji w/g uchwalonych stawek przez radę gminy.

Pozostałe dochody bieżące przyjęto szacunkowo na różnym poziomie biorąc pod uwagę wykonanie dochodów wykonanych za III kw. roku 2014, oraz wykonanie za 2013 r. w niektórych dochodach uwzględniono wzrost 1, % oraz na tym samym poziomie lub niższym.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku tj. ze sprzedaży gruntów, budynków oraz sprzedaż drewna z lasów mienia gminnego oraz planuje się otrzymywanie dotacji majątkowych, gdyż są podpisane umowy na realizację zadań w ramach programów unijnych dofinansowujących zadania i gmina zadania te zrealizowała w roku 2014 a refundację środków otrzyma w 2015 r. oraz planowane są do złożenia następnego wnioski o dofinansowanie zadań majątkowych.

Na rok 2015 przyjęto wartość szacunkową nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży na podstawie stosownych uchwał Rady Gminy oraz przyjętych wielkości sprzedaży majątku na podstawie danych uzyskanych z referatu rolnictwa i gospodarki mieniem gminnym. Ze względu na utrzymujące się zainteresowanie osób fizycznych nabywaniem działek pod budownictwo indywidualne założono, że sprzedaż w roku 2015 będzie wyższa i w latach kolejnych będzie się utrzymywać na tym poziomie lub minimalnie mniejsza.

Gmina posiada prawa własności mienia komunalnego o pow. 1.921 ha gruntów.

Wydatki:

Prognozowane wydatki przyjęto podobnie jak dochody z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe.

Prognozę planu wydatków ogółem na 2015 r. przyjęto w kwocie 20.422.694,32 zł.

wydatki bieżące w kwocie 18.617.378,32 zł. a wydatki majątkowe w kwocie 1.805.316,00 zł.

Projekt budżetu został niezrównoważony jako deficyt budżetu w kwocie 505.316,00 zł.

Wydatki bieżące zostały jeszcze podzielone na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej gdzie wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących.

Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia gminy.

W dziale 758 - różne rozliczenia zaplanowano rezerwę ogólną w kwocie 24.500,00

zł. zgodnie z ustawą o finansach publicznych oraz rezerwę celową na zarządzanie kryzysowe w kwocie 46.000,00 zł. zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym.

W dziale 750 – wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST.

Prognozę wydatków ogółem na 2015 rok przyjęto niższe względem roku 2014 gdzie wydatki bieżące i majątkowe są niższe do planu za III kw. 2014 r.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. W 2015 roku

planuje się zaciągnąć pożyczki i kredyty na zadania majątkowe oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Planuje się w 2015 r. rozchody w kwocie 380.000,00 zł. z tytułu spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Nie planuje się wydatków z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem – ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych art. 226 ustawy o finansach publicznych zostały wykazane w poszczególnych latach obejmujących wieloletnią prognozę finansową Gminy Laszki. Nie przewiduje się w 2015 r. wzrostu wynagrodzeń w oświacie zgodnie z założeniami Ministerstwa Edukacji Narodowej natomiast w pozostałych działach planuje się wzrost do 2%, i w latach następnych wzrost w granicach 1%. Planowany wyższy wzrost wydatków na wynagrodzenia w każdym roku obejmuje wypłatę nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t” obejmuje wynagrodzenia i składki od nich naliczane z rozdz. 75011 – urzędy wojewódzkie, 75022 – rady gmin oraz rozdz. 75023 – urzędy gmin.

W przedsięwzięciach obejmujących umowy, 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 nie wykazano żadnych kwot a tylko w uchwale dokonano upoważnienia Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy gazu ,
- c) usług związanych z dystrybucją energii elektrycznej,
- d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe;

Wydatki majątkowe zaplanowane w projekcie budżetu przewiduje się realizować jako inwestycje roczne.

W projekcie uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Laszki nie ma planowanych wydatków majątkowych i bieżących jako przedsięwzięcia w roku 2015 i latach następnych oraz brak wydatków objętych limitem na wieloletnie przedsięwzięcia.

W projekcie budżetu gminy po stronie wydatków zaplanowano do realizacji zadania obligatoryjne oraz fakultatywne zgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie.

Przychody.

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. W przyjętych założeniach nie przewiduje się innych przychodów

Zgodnie z projektem uchwały budżetowej i przyjętą prognozą planuje się zaciągnąć zobowiązanie w 2015 r. w kwocie 885.316,00 zł. w tym na pokrycie:

- planowanego deficytu budżetu gminy na 2015 r. w kwocie 505.316,00 zł.
- spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 380.000,00 zł.

Rozchody.

Na 2015 r. przyjęto wielkości ujęte w uchwale budżetowej i stanowią one raty spłat zobowiązań finansowych zaciągniętych w latach poprzednich .

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto spłatę długu na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Ostatnie raty spłat zobowiązań zostały zaplanowane na rok 2020.

W 2015 r planuje się rozchody z tytułu spłat kredytów i pożyczek w kwocie 380.000,00 zł.

Wynik budżetu

Pozycja „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycjami 1 „Dochody ogółem” a pozycją „Wydatki ogółem”.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku – spłata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że w 2015 roku dług (jego spłata) będzie finansowany z przychodów tj. kredytu natomiast w latach następnych z nadwyżki budżetowej.

Wskaźniki wymagane przy opracowaniu prognozy w związku z wprowadzeniem procedur ostrożnościowych dotyczących zadłużenia JST w przedstawionej prognozie zostały zachowane i spełnione

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych została wyliczona i zachowana do 2020 r. jak w załączniku Nr 1 do projektu uchwały WPF.

Dla roku 2015 i lata następne przyjęte dla WPF relacje zostały zachowane według art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz.U.Nr 157, poz. 1240 z późn.zm.).

W zadłużeniu Gminy Laszki na dzień 30.09.2014 r. nie występują inne tytuły dłużne niż wymienione w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 23 grudnia 2010 r. (Dz.U. Nr 252, poz. 1692)