

UCHWAŁA NR XLIV/261/2014
RADY GMINY KROŚNICE
z dnia 6 listopada 2014 roku

w sprawie zmiany Uchwały XXXVIII/240/2014
Rady Gminy Krośnice z dnia 30 Maja 2014r. w sprawie
uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krośnice

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zmianami) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami) w związku z art. 121 ust. 8 oraz art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 ze zmianami) Rada Gminy Krośnice uchwała co następuje:

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Krośnice na lata 2014-2025 obejmującą:

1/ dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały;

2/ objaśnienia przyjętych wartości zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z **załącznikiem Nr 3** do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Krośnice.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr 1 do
uchwały nr XLIV/261/2014
z dnia 2014-11-06

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]											
2014	45 286 103,00	33 010 074,00	3 590 143,00	110 000,00	15 366 887,00	8 983 137,00	8 314 406,00	5 628 638,00	12 276 029,00	5 957 299,00	6 318 730,00	
2015	51 026 328,28	36 125 196,00	3 643 995,00	111 650,00	18 156 546,14	11 779 709,00	8 480 694,00	5 732 310,86	14 901 132,28	2 580 101,74	12 312 030,54	
2016	41 132 469,41	31 908 908,00	3 698 655,00	113 325,00	15 399 830,00	8 736 008,00	8 493 593,00	4 203 505,00	9 223 561,41	3 890 159,41	480 894,00	
2017	38 621 876,00	32 385 771,00	3 754 135,00	115 025,00	15 629 056,00	8 867 048,00	8 620 997,00	4 266 558,00	6 236 105,00	742 701,00	388 154,00	
2018	39 300 959,00	32 877 771,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 423 188,00	764 982,00	0,00	
2019	39 999 169,00	33 383 286,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 615 883,00	787 931,00	0,00	
2020	40 699 629,00	33 885 269,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 814 360,00	811 569,00	0,00	
2021	41 530 795,00	34 411 578,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 119 217,00	936 342,00	0,00	
2022	42 394 366,00	35 165 011,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 229 355,00	875 000,00	0,00	
2023	42 363 261,00	34 917 026,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 446 235,00	875 000,00	0,00	
2024	42 666 643,00	35 176 088,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 490 555,00	875 000,00	0,00	
2025	41 684 904,00	34 183 904,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 501 000,00	670 000,00	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	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]									
2014	48 847 145,00	26 826 538,00	0,00	0,00	0,00	1 272 300,00	1 272 300,00	2 376,53	0,00	22 020 607,00
2015	42 704 812,28	24 370 238,00	0,00	0,00	0,00	1 192 711,00	1 192 711,00	29 160,83	0,00	18 334 574,28
2016	37 879 286,41	24 613 941,00	0,00	0,00	0,00	1 083 077,00	1 083 077,00	26 166,59	0,00	13 265 345,41
2017	35 253 203,00	24 860 080,00	0,00	0,00	0,00	955 156,00	955 156,00	23 172,35	0,00	10 393 123,00
2018	35 861 996,00	25 108 681,00	0,00	0,00	0,00	815 111,00	815 111,00	20 178,11	0,00	10 753 315,00
2019	36 574 576,00	25 359 768,00	0,00	0,00	x	664 567,00	664 567,00	17 183,87	0,00	11 214 808,00
2020	37 275 036,00	25 613 366,00	0,00	0,00	x	520 567,00	520 567,00	14 189,63	0,00	11 661 670,00
2021	40 406 267,00	25 869 499,00	0,00	0,00	x	254 827,00	254 827,00	11 195,39	0,00	14 536 768,00
2022	41 574 558,00	26 128 194,00	0,00	0,00	x	125 827,00	125 827,00	8 201,15	0,00	15 446 364,00
2023	42 263 453,00	26 389 476,00	0,00	0,00	x	90 827,00	90 827,00	5 206,91	0,00	15 873 977,00
2024	42 567 831,00	26 653 371,00	0,00	0,00	x	57 800,00	57 800,00	2 212,67	0,00	15 914 460,00
2025	41 684 904,00	26 919 904,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	14 765 000,00

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]								
2014	-3 561 042,00	5 239 917,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 239 917,00	3 561 042,00	0,00	0,00
2015	8 321 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	3 253 183,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	3 368 673,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	3 438 963,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	3 424 593,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 424 593,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 124 528,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	819 808,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	99 808,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	98 812,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 ust. 3a ustawy ^x		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2014	1 678 875,00	1 678 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	8 321 516,00	8 321 516,00	4 342 641,00	4 342 641,00	0,00	0,00	0,00
2016	3 253 183,00	3 253 183,00	99 808,00	99 808,00	0,00	0,00	0,00
2017	3 368 673,00	3 368 673,00	99 808,00	99 808,00	0,00	0,00	0,00
2018	3 438 963,00	3 438 963,00	99 808,00	99 808,00	0,00	0,00	0,00
2019	3 424 593,00	3 424 593,00	99 808,00	99 808,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 424 593,00	3 424 593,00	99 808,00	99 808,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 124 528,00	1 124 528,00	99 808,00	99 808,00	0,00	0,00	0,00
2022	819 808,00	819 808,00	99 808,00	99 808,00	0,00	0,00	0,00
2023	99 808,00	99 808,00	99 808,00	99 808,00	0,00	0,00	0,00
2024	98 812,00	98 812,00	98 812,00	98 812,00	0,00	0,00	0,00
2025	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] - [2.2])
2014	27 374 477,00	0,00	6 183 536,00	6 183 536,00
2015	19 052 961,00	0,00	11 754 958,00	11 754 958,00
2016	15 799 778,00	0,00	7 294 967,00	7 294 967,00
2017	12 431 105,00	0,00	7 525 691,00	7 525 691,00
2018	8 992 142,00	0,00	7 769 090,00	7 769 090,00
2019	5 567 549,00	0,00	8 023 518,00	8 023 518,00
2020	2 142 956,00	0,00	8 271 903,00	8 271 903,00
2021	1 018 428,00	0,00	8 542 079,00	8 542 079,00
2022	198 620,00	0,00	9 036 817,00	9 036 817,00
2023	98 812,00	0,00	8 527 550,00	8 527 550,00
2024	0,00	0,00	8 522 717,00	8 522 717,00
2025	0,00	0,00	7 264 000,00	7 264 000,00

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	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1]) + [5.1]}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1.] - [5.1.1.1])}{([1.] - [5.1.1.1])}$		$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1]) + ([5.1.] - [5.1.1.1])}{([1.] - [5.1.1.1])}$	$\frac{([1.1.] - [15.1.1]) + [1.2.1.] - ([2.1.] - [2.1.2])}{([5.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2014	6,52%	6,51%	0,00%	6,51%	0,27	10,22%	9,61%	TAK	TAK
2015	18,65%	10,08%	0,00%	10,08%	0,28	16,34%	15,73%	TAK	TAK
2016	10,54%	10,24%	0,00%	10,24%	0,27	24,02%	23,41%	TAK	TAK
2017	11,20%	10,88%	0,00%	10,88%	0,21	27,36%	27,36%	TAK	TAK
2018	10,82%	10,52%	0,00%	10,52%	0,22	25,56%	25,56%	TAK	TAK
2019	10,22%	9,93%	0,00%	9,93%	0,22	23,44%	23,44%	TAK	TAK
2020	9,69%	9,41%	0,00%	9,41%	0,22	21,72%	21,72%	TAK	TAK
2021	3,32%	3,05%	0,00%	3,05%	0,23	22,02%	22,02%	TAK	TAK
2022	2,23%	1,98%	0,00%	1,98%	0,23	22,39%	22,39%	TAK	TAK
2023	0,45%	0,20%	0,00%	0,20%	0,22	22,84%	22,84%	TAK	TAK
2024	0,37%	0,13%	0,00%	0,13%	0,22	22,80%	22,80%	TAK	TAK
2025	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,19	22,54%	22,54%	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	11.4	11.5			
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]							
2014	0,00	0,00	10 961 335,00	3 592 806,00	16 190 304,00	0,00	16 190 304,00	16 102 866,00	87 438,00	300 000,00		
2015	8 321 516,00	8 321 516,00	10 775 436,00	3 717 439,00	7 460 736,00	0,00	7 460 736,00	7 390 736,00	70 000,00	0,00		
2016	3 253 183,00	3 253 183,00	10 829 313,00	3 736 026,00	11 290 398,00	0,00	11 290 398,00	11 290 398,00	5 000,00	0,00		
2017	3 368 673,00	3 368 673,00	8 401 144,00	3 754 706,00	2 094 341,00	0,00	2 094 341,00	2 094 341,00	5 000,00	0,00		
2018	3 438 963,00	3 438 963,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	3 424 593,00	3 424 593,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	3 424 593,00	3 424 593,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	1 124 528,00	1 124 528,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	819 808,00	819 808,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	99 808,00	99 808,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	98 812,00	98 812,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

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									
2014	232 934,00	232 934,00	147 822,00	5 322 230,00	5 322 230,00	0,00	296 499,00	232 934,00	147 822,00
2015	0,00	0,00	0,00	6 941 147,54	6 941 147,54	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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									
2014	12 340 480,00	12 340 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	8 680 730,28	4 242 903,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	8 680 730,28	2 571 739,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	2 075 781,00	2 075 781,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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. 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									
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	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							
2014	1 678 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	2 878 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	3 153 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	3 268 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	3 339 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	3 324 785,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 324 785,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 024 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	720 000,00	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
2025	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 wyciszenia 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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XLIV/261/2014
z dnia 2014-11-06

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				68 221 577,28	16 190 304,00	7 460 736,00	11 290 398,00	2 094 341,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				68 221 577,28	16 190 304,00	7 460 736,00	11 290 398,00	2 094 341,00	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:				58 727 511,28	16 078 064,00	6 823 485,00	2 550 823,00	2 089 341,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				58 727 511,28	16 078 064,00	6 823 485,00	2 550 823,00	2 089 341,00	0,00
1.1.2.1	program 1 PROW 2007-2013 - Budowa infrastruktury turystycznej na terenie zespołu pałacowo-parkowego Krosnice-Wierzchowice	KROŚNICE	2011	2014	12 423 504,00	1 222 405,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	program 2 RPO - Budowa basenu w ramach Centrum edukacyjno - Turystyczno - sportowego w Krośnicach	KROŚNICE	2011	2017	30 420 260,00	13 922 921,00	2 483 160,00	2 550 823,00	2 089 341,00	0,00
1.1.2.3	program 3 PROW - Modernizacja Szkoły Podstawowej w ramach CETS w Krośnicach	KROŚNICE	2009	2014	11 358 482,00	845 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	program 4 RPO - Termomodernizacja zespołu budynków szkolno-przedszkolnych w Krośnicach poprzez zmianę konwencjonalnego źródła energii na źródło niekonwencjonalne	KROŚNICE	2014	2015	4 525 265,28	87 438,00	4 340 325,00	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

Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 035 779,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 035 779,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 541 713,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 541 713,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 222 405,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 046 245,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	845 300,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 427 763,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
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				9 494 066,00	112 240,00	637 251,00	8 739 575,00	5 000,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 494 066,00	112 240,00	637 251,00	8 739 575,00	5 000,00	0,00
1.3.2.1	program 1 - Zamknięcie i rekultywacja składowiska odpadów w Wierzchowicach	KROŚNICE	2014	2017	80 000,00	0,00	70 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00
1.3.2.2	program 2 - Budowa szkoły w Bukowicach	KROŚNICE	2013	2017	9 414 066,00	112 240,00	567 251,00	8 734 575,00	0,00	0,00

Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 494 066,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 494 066,00
<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>80 000,00</i>
<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>9 414 066,00</i>

OBJAŚNIENIA
przyjętych wartości
Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krośnice
na lata 2014-2025

UWAGI OGÓLNE

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest dokumentem zapewniającym wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego i jest odzwierciedleniem kierunków i planów rozwoju Gminy Krośnice. Wieloletnia Prognoza Finansowa została przygotowana w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej Gminy Krośnice przez Radę Gminy, mieszkańców gminy, instytucje kredytujące, organy nadzorcze oraz inne zainteresowane podmioty.

Planowanie wieloletnie jest niezbędnym instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi. Wieloletnia prognoza finansowa jako dokument zapewniający wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego w jednostce samorządu terytorialnego jest odzwierciedleniem kierunków i planów rozwoju gminy. W pierwszej kolejności dokonano analizy, ile i z jakich źródeł gmina może pozyskać środki finansowe oraz jakie czynniki mogą mieć na to wpływ. Dopiero w dalszej kolejności prognozowano wydatki budżetowe, najpierw wydatki bieżące, a w dalszej kolejności – wydatki majątkowe.

Przy konstrukcji WPF istotne jest określenie prawdopodobnej ilości środków finansowych, jakimi Gmina może dysponować w latach 2014-2025. Na tej podstawie będzie można określić między innymi zakres realizowanych przedsięwzięć oraz prawdopodobne kwoty wydatków bieżących i majątkowych zaplanowanych na ich realizację.

Procedurę opracowania WPF oraz wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych Gminy Krośnice ustalił Wójt Gminy zarządzeniem Nr 48/2010/RF z dnia 30 września 2010 roku.

W zarządzeniu ustalono zasady szacowania prognozy dochodów budżetu oraz planu wydatków. Ustalono szczegółowość opracowania materiałów planistycznych. Na tej podstawie wszyscy dyrektorzy oraz kierownicy jednostek organizacyjnych przygotowali plany dochodów i wydatków swoich jednostek uwzględniając obowiązujące przepisy prawa, zapowiedzi ich zmian oraz zaplanowane zmiany organizacyjne.

W WPF w latach 2016-2025 założono spadek ogólnych kwot dochodów i wydatków w stosunku do zaplanowanych dochodów i wydatków w latach 2014-2015. W związku z tym, iż latach 2014-2015 budżet gminy zasiliły pozyskane dofinansowanie na realizację inwestycji Budowa basenu w ramach CETS w Krośnicach w wysokości ok. 10 mln.

W roku **2011** Gmina Krośnice zrealizowała dochody w wysokości **23.571.013,23zł**, w tym dochody bieżące **21.416.225,42zł**, dochody majątkowe **2.154.787,81zł**. i wykonała wydatki w wysokości **25.577.371,75zł**. w tym wydatki bieżące **19.591.902,82zł**, oraz wydatki majątkowe w wysokości **5.985.468,93zł**. Wydatki majątkowe stanowiły **23,4%** wykonania wydatków ogółem. Wydatki w przeliczeniu na 1 mieszkańca gminy wynosiły **3.131,79zł**.

Wielkość zobowiązań finansowych ogółem na 31.12.2011r., wynosił **21.403.400zł**. tj. **90,8%** w stosunku do wykonanych dochodów. Tak wysoki wskaźnik świadczy o ilości realizowanych inwestycji z udziałem środków UE w latach 2006-2008. Gmina Krośnice realizując w latach 2006 – 2008 inwestycje z udziałem środków unii europejskiej zaciągała pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i emitowała obligacje w celu częściowego zabezpieczenia wkładu własnego. W trakcie realizacji inwestycji oraz do dnia ich rozliczenia Gmina Krośnice miała możliwość wyłączenia z długu pożyczek i obligacji zaciągniętych na inwestycję z udziałem unii europejskiej.

W roku **2012** Gmina Krośnice zrealizowała dochody w wysokości **28.289.214,42zł**, w tym dochody bieżące **22.647.347,28zł**, dochody majątkowe **5.641.867,14zł**. i wykonała wydatki w wysokości **31.787.618,32zł**. w tym wydatki bieżące **21.640.822,65zł**, oraz wydatki majątkowe w wysokości **10.146.795,67zł**. Wydatki majątkowe stanowiły wtedy **31,9%** wykonania wydatków ogółem. Wydatki w przeliczeniu na 1 mieszkańca wynosiły **3.886,96zł**.

Wykonanie dochodów w 2012 r. w wysokości 28.289.214,42zł było wyższe niż w roku poprzednim **2011 (23.571.013,23zł)** o 20%, co związane było z większym wpływem do budżetu środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w roku 2012 oraz większym wpływem dochodów z podatku od nieruchomości związanego z częściowym zakończeniem rozbudowy podziemnego magazynu gazu w Wierzchowicach. Wielkość zobowiązań finansowych ogółem w wysokości **25.169.352zł** stanowiła **88,97%** wykonanych dochodów

okresu sprawozdawczego co przekraczało dopuszczalny wskaźnik. Tak wysoki wskaźnik świadczy o ilości realizowanych inwestycji z udziałem środków UE.

Analizując wykonania budżetów za lata 2011-2012 należy zauważyć, iż w tych latach i poprzedzających, gmina inwestowała bardzo dużo środków własnych jak również zaciągnęła obligacje oraz kredyty w WFOŚiGW na sfinansowanie i zrealizowanie inwestycji w wysokości **14.366.817,95zł** (2008r.), **9.282.189,29zł.** (2009r.), **3.519.580,63zł** (2010r.), **5.985.468,93zł** (2011r.), **10.146.795,67zł** (2012r.)

Zmniejszenie wysokości wydatków inwestycyjnych w roku 2011 wiąże się z mniejszą możliwością pozyskiwania środków unijnych. Możliwość skorzystania przez polski samorząd ze wsparcia, jakie oferowała polityka strukturalna Unii Europejskiej, w latach 2006-2009 stworzyła dla gminy możliwości wykorzystania rezerw kredytowych i pozyskanie środków finansowych na inwestycje.

W strukturze udziału wykonania dochodów ogółem, w roku 2012 obserwuje się wzrost dochodów własnych o **14,4%**, spadek subwencji ogólnej o **1,7%**, udział w podatkach w 2011 roku wzrósł o **11,5%**, a w roku 2012 wzrósł o **9,97%**.

W roku **2013** Gmina Krośnice zrealizowała dochody w wysokości **36.440.053,61 zł.** w tym dochody bieżące **29.120.749,11 zł.** i dochody majątkowe **7.319.304,50 zł.**, oraz wydatki ogółem w kwocie **35.637.384,14zł.** z tego wydatki bieżące **23.585.633,23 zł.** i wydatki majątkowe w wysokości **12.051.750,91 zł.** Wydatki majątkowe stanowiły wtedy **33,8%** wykonania wydatków ogółem. Wydatki w przeliczeniu na 1 mieszkańca wynosiły **4.370,0 zł** Wykonanie dochodów w roku 2013 w wysokości **36.440.053,61zł** było wyższe niż w roku poprzednim **2012 (28.289.214,42 zł)**, co związane było m.in. z większym wpływem do budżetu dochodów z podatku od nieruchomości oraz odzyskaniem VAT z Urzędu Skarbowego.

Ogółem dochody Gminy Krośnice w roku 2013 wzrosły o 28,8% w porównaniu do rokupopzedniego. Największy udział w strukturze dochodów mają subwencje (22,6%) oraz dochody własne (33,4%), których ogólne wykonanie było wyższe niż w 2012roku o 83,3%.

W związku z podpisaniem umowy na realizację inwestycji pn. Budowa basenu w ramach Centrum Edukacyjno Turystyczno – Sportowego w Krośnicach” na lata 2013-2017, planowana kwota dofinansowania w 2013r. w wysokości 5.186.779,00 zł. nie zostanie w całości wykonana zgodnie z planem. Budżet Gminy w 2013 roku zasili kwota 1.856.485,62zł pozyskana na dofinansowanie inwestycji z RPO i PFRON.

Wysokość zadłużenia Gminy Krośnice na koniec roku **2013** wyniosła **23.813.435zł.**, co stanowiło **65,35%** wykonanych dochodów. Obsługa długu wyniosła **6.217.260,89zł.** co stanowi **17,06%** wykonanych dochodów. Po dokonanych wyłączeniach w kwocie **2.721.170,09zł** wskaźnik wyniósł **9,59%**. W 2013 roku nadwyżka wyniosła **802.669,47zł.** W latach 2018-2025 nie zaplanowano wydatków majątkowych na określone przedsięwzięcia. Sposób ich podziału zostanie zaproponowany przez Wójta Gminy i przedstawiony Radzie Gminy w latach następnych.

PROGNOZOWANE DOCHODY NA LATA 2014-2025

Planowane dochody w roku 2014 wyniosą **45.286.103zł.** Dochody bieżące planuje się w wysokości 33.010.074zł, a dochody majątkowe w wysokości 12.276.029zł.

Przy prognozowaniu dochodów z tyt. podatku rolnego na 2014 r. z uwzględniono ogłoszoną przez Prezesa GUS średnią cenę skupu żyta za 11 kwartałów w kwocie 69,28zł/q, tj 173,20zł /1ha przel. i 346,40zł/1 ha fiz. Natomiast przy planowaniu dochodów z tytułu podatku leśnego przyjęto cenę sprzedaży drewna tartaczanego ogłoszoną przez Prezesa GUS w kwocie 171,05zł/m3, tj 37,63zł/1/ha fiz. W zakresie wpływów z podatku od nieruchomości i od środków transportowych przyjęto wzrost o 1,0%.

W zakresie wpływów dotyczących udziałów gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, tj. podatku dochodowego od osób fizycznych, przyjęto wielkości określone przez Ministerstwo Finansów. Wpływy z tego tytułu planuje się wyższe o 8,42% w porównaniu do roku 2013. tj. o 278.693zł.

W 2014 roku większe będą wpływy z tytułu dotacji na zadania własne z budżetu państwa. Stanowią one kwotę 1.195.780zł. o 23,7% (na 30.09.2013r. – stanowią

966.670zł.).

Dotacja na zadania w zakresie świadczeń rodzinnych będzie mniejsza o 248.00zł. (w 2013r wynosi 3.420.000zł a w 2014r. 3.172.000zł).

Wielkość subwencji ogólnej dla gminy wynosi 8.314.406zł., w tym subwencja oświatowa 6.690.659zł. która jest większa o 6,5% w stosunku do subwencji roku 2013 oraz subwencja wyrównawcza mniejsza o 12,2% w stosunku do roku 2013. Ogółem kwota subwencji ogólnej dla gminy jest większa o 184.247zł. od przyznanej subwencji na rok 2013 (plan subwencji na 30.09.2013 – 8.130.159zł).

Wyższe dochody planowane są z tytułu sprzedaży majątku gminy i wynoszą 5.957.299zł. Zaplanowane środki ze sprzedaży w 2013 roku nie zostały wykonane, w związku z ogólnym spadkiem popytu na nieruchomości co jest zjawiskiem powszechnym w kraju. Trudno jest obecnie przewidzieć jak długo potrwa taki stan rynku, ponieważ rynek nieruchomości zależy w dużej mierze od ogólnej sytuacji w gospodarce, na którą ma wpływ bardzo wiele czynników. Gmina zamierza skorzystać z innych form pozyskiwania dochodów z majątku poprzez leasing zwrotny nieruchomości.

Wyższe dochody majątkowe związane są z otrzymaniem dotacji na inwestycje związane z budową infrastruktury turystycznej na terenie zespołu pałacowo - parkowego Krośnice-Wierzchowice, budową basenu w ramach CETS Krośnicach oraz budową chodników w miejscowościach Police, Czarnogoździce-Wierzchowice.

Na rok 2015 dochody bieżące zaplanowano w wysokości wyższej o 3.300.000zł., w podatku od nieruchomości od osób prawnych w związku z rozbudową PMG Wierzchowice. Wielkość prognozowanych dochodów oszacowano na podstawie dokumentacji projektowej rozbudowy magazynu oraz wstępną szacunkową wartością realizowanej inwestycji. Zakładając, że inwestycja zostanie zakończona do końca 2014 roku spodziewany poziom dochodów z tytułu podatku od nieruchomości nastąpiłby w 2015 roku.

W związku z planowaniem budżetu na 2014 rok gmina skierowała pismo do Zarządu PGNiG dotyczące planowanego terminu zakończenia rozbudowy Podziemnego Magazynu Gazu w Wierzchowicach. W dniu 8 listopada 2013r. otrzymaliśmy odpowiedź w piśmie Nr DI/IA/IB/000016/2013, z którego wynika że termin zakończenia prac to koniec I kw. 2014r.

Ze względu na trudne do oszacowania wielkości dochodów w latach 2016-2025 tj., do czasu spłaty przez gminę zaciągniętych zobowiązań, przyjęto wskaźniki wzrostu dochodów bieżących w wysokości 1,5% oraz dochodów majątkowych wyższych o 3%.

W 2015r. planuje się, że zwiększą się dochody majątkowe w związku z rozpoczęciem nowej inwestycji: "Termomodernizacja zespołu budynków szkolno-przedszkolnych w Krośnicach poprzez zmianę konwencjonalnego źródła energii na źródło niekonwencjonalne", polegającej na obniżeniu kosztów eksploatacji związanych z ogrzewaniem i ciepłą wodą użytkową Zespołu Szkół i Przedszkola w Krośnicach, której całkowity koszt realizacji wyniesie 4.519.765,28zł, z czego w 2015r. Gmina Krośnice pozyska 3.502.193,54zł dotacji z Regionalnego Programu Operacyjnego. W 2015 i 2016 roku planuje się zwiększenie dochodów ze sprzedaży mienia.

PROGNOZOWANE WYDATKI NA LATA 2014-2025

Jednostki samorządu terytorialnego będą musiały przestrzegać szczegółowych zasad dotyczących planowanego i wykonywanego deficytu budżetowego. Chodzi tu o regulacje zawarte w art.243 u.f.p, zgodnie z którymi rada gminy nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt.6 u.f.p, oraz, że wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki jedynie o kwotę związaną z realizacją wydatków bieżących z udziałem środków unijnych, w przypadku gdy środki te nie zostałyby przekazane w danym roku budżetowym.

Ogółem wydatki w roku 2014 planuje się na poziomie **48.847.145zł**. W roku 2014 zaplanowano kontynuację zadań inwestycyjnych z roku 2013 oraz wykorzystanie możliwości zrealizowania inwestycji, do których gmina planuje otrzymać dofinansowanie z UE. W związku z nową inwestycją na lata 2014-2015 "Termomodernizacja zespołu budynków szkolno-przedszkolnych w Krośnicach", zwiększeniem wydatków dla inwestycji: budowa infrastruktury turystycznej na terenie zespołu pałacowo-parkowego Krośnice-Wierzchowice, oraz zwiększeniem wydatków dla inwestycji: Budowa szkoły w Bukowicach, budową chodników w miejscowościach Police i Czarnogoździce-Wierzchowice planowane wydatki majątkowe w roku 2014 zwiększą się i wyniosą 22.020.607zł, natomiast wydatki bieżące w

roku 2014 zaplanowano na poziomie 26.826.538zł.

W 2016r. planuje się zwiększyć wydatki na inwestycję "Budowa Szkoły w Bukowicach" w związku z rozstrzygnięciem przetargu na realizację zadania.

WYNIK BUDŻETU- rozdysponowanie nadwyżki

W roku 2014 planuje się deficyt budżetu w wysokości **3.561.042zł**. Deficyt budżetu zostanie pokryty przychodami z tytułu kredytów i pożyczek. W latach 2015-2025 wynik budżetu będzie dodatni i stanowić będzie nadwyżkę budżetową przeznaczoną na spłatę zaciągniętych wcześniej zobowiązań aż do czasu spłaty długu tj. do 2024r.

PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY

W 2014 roku planuje się rozchody w wysokości **1.678.875zł.**, które pochodzą ze spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek. Spłata obligacji w kwocie **1.100.000zł** została zaplanowana na rok 2015. W związku z przewidywanym brakiem wykonania zaplanowanych dochodów w roku 2014 z tytułu refundacji wcześniej poniesionych wydatków na inwestycje pn. "Budowa basenu w ramach CETS w Krośnicach" zaplanowano przychód z tytułu pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości **4.242.833zł.**, którego spłata nastąpi w roku 2015 z chwilą zwrotu środków przez Instytucję Zarządzającą projektem.

Od roku 2015 nie planuje się zaciągać kredytów i pożyczek oraz emitować obligacji, natomiast gromadzone środki przeznaczane będą na spłatę zobowiązań gminy. Planowane rozchody w latach 2014-2024 wynikają z ustalonych wielkości spłat kredytów i pożyczek i wykupu obligacji zaciągniętych w latach 2006-2013.

Spłata kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich wynosi **9.759.560zł.** i będzie, w ustalonych wcześniej ratach, spłacana do 2022 roku. Spłata pożyczek planowanych do zaciągnięcia w 2014 roku w planowanej kwocie **5.239.917zł.** zostanie spłacona do 2024 roku. Spłata obligacji w wysokości **12.375.000zł.** nastąpi do końca 2020 roku.

KWOTA DŁUGU-sposób finansowania spłat oraz wskaźniki zadłużenia

Przy konstruowaniu uchwały budżetowej, jak i WPF zostały uwzględnione

postanowienia dotyczące dopuszczalnych wskaźników spłat długu zgodnie z ust.1.art.243 u.f.p. Przepisy zawarte w art.243 u.f.p. zgodnie z art.121 ust.2 ustawy wprowadzającej u.f.p znajdują zastosowanie po raz pierwszy do uchwał budżetowych na 2014rok. Niemniej jednak na rok 2013 j.s.t zobowiązane były do załączania do WPF informacji o kształtowaniu się relacji, 2o której mowa w art.243. Ten obowiązek miał na celu przygotowanie jst do nowej rzeczywistości prawnej.

Przy konstruowaniu WPF, jak i uchwały budżetowej zostały uwzględnione postanowienia dotyczące dopuszczalnych wskaźników spłat długu zgodnie z ust.1.art.243 u.f.p. Przepisy zawarte w art.243 u.f.p. zgodnie z art.121 ust.2 ustawy wprowadzającej u.f.p znajdują zastosowanie po raz pierwszy do uchwał budżetowych na 2014rok. Niemniej jednak na rok 2013 j.s.t zobowiązane były do załączania do WPF informacji o kształtowaniu się relacji, o której mowa w art.243. Ten obowiązek miał na celu przygotowanie jst do nowej rzeczywistości prawnej.

Po dokonanych obliczeniach (po wyłączeniach) wskaźnik wynosi i spełnia postanowienia art.

243 ufp.

$$6,51\% \leq 9,61\%$$