

UCHWAŁA NR VI/35/2015
RADY GMINY KROŚNICE
z dnia 24 czerwca 2015 roku

w sprawie zmiany Uchwały IV/13/2015
Rady Gminy Krośnice z dnia 12 marca 2015r. 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 uchwala co następuje:

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Krośnice na lata 2015-2027 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

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]											
2015	47 353 032,00	33 192 291,00	4 157 225,00	120 767,00	11 889 135,00	8 934 838,00	7 906 708,00	4 799 329,00	14 160 741,00	2 826 785,00	11 333 956,00	
2016	41 172 804,00	34 282 645,00	4 198 797,00	121 975,00	13 605 207,00	10 125 457,00	8 100 438,00	4 166 166,00	6 890 159,00	3 890 159,00	3 000 000,00	
2017	31 500 714,00	30 758 013,00	4 240 785,00	123 194,00	13 741 259,00	10 226 712,00	8 181 443,00	4 207 828,00	742 701,00	742 701,00	0,00	
2018	31 708 662,00	30 943 680,00	4 283 193,00	124 426,00	13 878 672,00	10 328 979,00	8 263 257,00	4 249 906,00	764 982,00	764 982,00	0,00	
2019	36 515 612,00	32 007 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 508 164,00	4 000 000,00	508 164,00	
2020	32 325 614,00	31 514 045,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	811 569,00	811 569,00	0,00	
2021	32 764 572,00	31 828 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	936 342,00	936 342,00	0,00	
2022	33 020 557,00	32 145 557,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	875 000,00	875 000,00	0,00	
2023	33 341 058,00	32 466 058,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	875 000,00	875 000,00	0,00	
2024	33 664 727,00	32 789 727,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	875 000,00	875 000,00	0,00	
2025	33 786 705,00	33 116 705,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	670 000,00	670 000,00	0,00	
2026	34 051 532,00	33 361 432,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	690 100,00	690 100,00	0,00	
2027	34 395 712,00	33 684 909,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	710 803,00	710 803,00	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 ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^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 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	
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		
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	44 337 168,00	28 098 376,00	0,00	0,00	0,00	1 442 711,00	1 392 711,00	29 160,83	0,00	16 238 792,00
2016	36 612 450,00	27 394 717,00	0,00	0,00	0,00	1 473 077,00	1 423 077,00	0,00	0,00	9 217 733,00
2017	28 014 849,00	27 531 691,00	0,00	0,00	0,00	1 308 156,00	1 258 156,00	0,00	0,00	483 158,00
2018	28 152 507,00	27 669 349,00	0,00	0,00	0,00	1 131 111,00	1 081 111,00	0,00	0,00	483 158,00
2019	32 973 827,00	29 037 826,00	0,00	0,00	x	943 567,00	893 567,00	0,00	0,00	3 936 001,00
2020	28 783 829,00	27 109 639,00	0,00	0,00	x	762 567,00	712 567,00	0,00	0,00	1 674 190,00
2021	31 522 852,00	28 086 467,00	0,00	0,00	x	459 827,00	409 827,00	0,00	0,00	3 436 385,00
2022	32 083 557,00	28 226 900,00	0,00	0,00	x	293 827,00	243 827,00	0,00	0,00	3 856 657,00
2023	33 124 058,00	28 368 035,00	0,00	0,00	x	219 827,00	169 827,00	0,00	0,00	4 756 023,00
2024	33 448 759,00	28 509 875,00	0,00	0,00	x	149 800,00	99 800,00	0,00	0,00	4 938 884,00
2025	33 669 513,00	28 652 424,00	0,00	0,00	x	85 000,00	35 000,00	0,00	0,00	5 017 089,00
2026	34 041 495,00	28 795 686,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 245 809,00
2027	34 395 712,00	28 939 665,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 456 047,00

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 ^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	3 015 864,00	3 421 395,00	0,00	0,00	2 249 459,00	0,00	1 171 936,00	0,00	0,00	0,00
2016	4 560 354,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	3 485 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	3 556 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	3 541 785,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 541 785,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 241 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	937 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	217 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	215 968,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	117 192,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	10 037,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	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 oraz 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:			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		
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	6 437 259,00	6 437 259,00	3 658 384,00	3 658 384,00	0,00	0,00	0,00
2016	4 560 354,00	4 560 354,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	3 485 865,00	3 485 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	3 556 155,00	3 556 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	3 541 785,00	3 541 785,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 541 785,00	3 541 785,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 241 720,00	1 241 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	937 000,00	937 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	217 000,00	217 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	215 968,00	215 968,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	117 192,00	117 192,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	10 037,00	10 037,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	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 pochodowych.

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])
2015	26 810 336,00	0,00	5 093 915,00	7 343 374,00
2016	21 766 824,00	0,00	6 887 928,00	6 887 928,00
2017	17 797 801,00	0,00	3 226 322,00	3 226 322,00
2018	13 758 488,00	0,00	3 274 331,00	3 274 331,00
2019	6 280 702,00	0,00	2 969 622,00	2 969 622,00
2020	2 738 917,00	0,00	4 404 406,00	4 404 406,00
2021	1 497 197,00	0,00	3 741 763,00	3 741 763,00
2022	560 197,00	0,00	3 918 657,00	3 918 657,00
2023	343 197,00	0,00	4 098 023,00	4 098 023,00
2024	127 229,00	0,00	4 279 852,00	4 279 852,00
2025	10 037,00	0,00	4 464 281,00	4 464 281,00
2026	0,00	0,00	4 565 746,00	4 565 746,00
2027	0,00	0,00	4 745 244,00	4 745 244,00

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 ^x	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 bieżących o 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 ⁹⁾ 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	$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1.] + (5.1.)] \cdot [1]}{((2.1.1.) - (2.1.1.)) + ((2.1.3.1.) - (2.1.3.1.1.) - (2.1.3.1.2)) + ((5.1.) - (5.1.1.)) + ((1.) - (5.1.1.))}$	$\frac{((2.1.1.) - (2.1.1.)) + ((2.1.3.1.) - (2.1.3.1.1.) - (2.1.3.1.2)) + ((5.1.) - (5.1.1.)) + ((1.) - (5.1.1.))}{((2.1.1.) - (2.1.1.)) + ((2.1.3.1.) - (2.1.3.1.1.) - (2.1.3.1.2)) + ((5.1.) - (5.1.1.)) + ((1.) - (5.1.1.))}$		$\frac{((2.1.1.) - (2.1.1.)) + ((2.1.3.1.) - (2.1.3.1.1.) - (2.1.3.1.2)) + ((5.1.) - (5.1.1.)) + ((1.) - (5.1.1.))}{((2.1.1.) - (2.1.1.)) + ((2.1.3.1.) - (2.1.3.1.1.) - (2.1.3.1.2)) + ((5.1.) - (5.1.1.)) + ((1.) - (5.1.1.))}$	$\frac{((1.1.) - (15.1.1.)) + (1.2.1.) - ((2.1.) - (2.1.2.) - (15.2.)) \cdot (1.)}{(15.1.1.)}$	$\frac{\text{średnia z trzech poprzednich lat [9.5]}}{\text{średnia z trzech poprzednich lat [9.5]}}$	$\frac{\text{średnia z trzech poprzednich lat [9.5]}}{\text{średnia z trzech poprzednich lat [9.5]}}$	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2015	16,54%	8,75%	0,00	8,75%	16,73%	16,65%	13,87%	TAK	TAK
2016	14,53%	14,53%	0,00	14,53%	26,18%	20,54%	17,76%	TAK	TAK
2017	15,06%	15,06%	0,00	15,06%	12,60%	24,15%	21,38%	TAK	TAK
2018	14,62%	14,62%	0,00	14,62%	12,74%	18,50%	18,50%	TAK	TAK
2019	12,15%	12,15%	0,00	12,15%	19,09%	17,17%	17,17%	TAK	TAK
2020	13,16%	13,16%	0,00	13,16%	16,14%	14,81%	14,81%	TAK	TAK
2021	5,04%	5,04%	0,00	5,04%	14,28%	15,99%	15,99%	TAK	TAK
2022	3,58%	3,58%	0,00	3,58%	14,52%	16,50%	16,50%	TAK	TAK
2023	1,16%	1,16%	0,00	1,16%	14,92%	14,98%	14,98%	TAK	TAK
2024	0,94%	0,94%	0,00	0,94%	15,31%	14,57%	14,57%	TAK	TAK
2025	0,45%	0,45%	0,00	0,45%	15,20%	14,92%	14,92%	TAK	TAK
2026	0,03%	0,03%	0,00	0,03%	15,43%	15,14%	15,14%	TAK	TAK
2027	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	15,86%	15,31%	15,31%	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]							
2015	3 015 864,00	3 015 864,00	11 820 311,00	3 891 952,00	14 550 903,00	324 781,00	14 226 122,00	14 226 122,00	2 012 670,00	43 450,00		
2016	4 560 354,00	4 560 354,00	0,00	0,00	9 541 615,00	323 882,00	9 217 733,00	9 217 733,00	0,00	0,00		
2017	3 485 865,00	3 485 865,00	0,00	0,00	807 040,00	323 882,00	483 158,00	483 158,00	0,00	0,00		
2018	3 556 155,00	3 556 155,00	0,00	0,00	807 040,00	323 882,00	483 158,00	483 158,00	0,00	0,00		
2019	3 541 785,00	3 541 785,00	0,00	0,00	4 258 983,00	322 982,00	3 936 001,00	0,00	0,00	0,00		
2020	3 541 785,00	3 541 785,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	1 241 720,00	1 241 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	937 000,00	937 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	217 000,00	217 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	215 968,00	215 968,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	117 192,00	117 192,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	10 037,00	10 037,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	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	103 036,00	103 036,00	103 036,00	11 154 915,00	10 319 873,00	10 319 873,00	68 648,00	53 127,00	53 127,00
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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	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:		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	
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	9 668 467,00	6 470 056,00	6 470 056,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące 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:	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. 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
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
	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:			
				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							
2015	6 437 259,00	5 385 475,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	4 463 204,00	4 902 317,00	483 158,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	3 388 715,00	4 419 159,00	483 158,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	3 459 005,00	3 936 001,00	483 158,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	3 444 635,00	0,00	3 936 001,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 444 635,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 144 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	839 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	119 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	118 818,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	20 042,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	10 037,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	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. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). Automatem 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

OBJAŚNIENIA
przyjętych wartości
Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krośnice
na lata 2015-2027

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 2015-2027. 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 2016-2027 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 zasilił pozyskane dofinansowanie na realizację inwestycji Budowa basenu w ramach CETS w Krośnicach w wysokości ok. 10 mln. Ponadto gmina skorzystała z innej formy pozyskania dochodów ze sprzedaży majątku poprzez sprzedaż-dzierżawa-odkup, i tym samym do końca roku 2014 wpłynęła kwota 3.936.001zł.

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 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 roku poprzedniego. Największy udział w strukturze dochodów mają subwencje (22,6%) oraz dochody własne (33,4%), których ogólne wykonanie było wyższe niż w 2012 roku o 83,3%.

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 roku **2014** Gmina Krośnice zrealizowała dochody w wysokości **41.773.471,88zł.,** w tym dochody bieżące **30.986.969,27zł.,** dochody majątkowe **10.786.502,61zł.** i wykonała wydatki w wysokości **42.187.803,10zł.** w tym wydatki bieżące **26.111.893,38zł.,** oraz wydatki majątkowe w wysokości **16.075.909,72zł.** Wydatki majątkowe stanowiły wtedy **38,1%** wykonania wydatków ogółem. Wydatki w przeliczeniu na 1 mieszkańca wynosiły **5.184,05zł.**

Wykonanie dochodów w 2014 r. w wysokości 41.773.471,88zł było wyższe niż w roku poprzednim **2013 (36.440.053,61zł)** o 14,6%, co związane było z większym wpływem do budżetu środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w roku 2014, większym wpływem dochodów z podatku od nieruchomości związanego z częściowym zakończeniem

rozbudowy podziemnego magazynu gazu w Wierzchowicach oraz odzyskaniem podatku Vat z Urzędu Skarbowego.

Wysokość zadłużenia Gminy Krośnice na koniec roku **2014** wyniosła **30.626.184,97zł.**, co stanowiło **73,3%** wykonanych dochodów. Po dokonanych wyłączeniach w kwocie **3.658.383,97zł** wskaźnik wyniósł **64,6%**. Obsługa długu wyniosła **2.867.984,71zł.** co stanowi **6,86%** wykonanych dochodów.

Analizując wykonania budżetów za lata 2013-2014 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.), **12.051.750,91zł** (2013r.), **15.781.769,32zł** (2014r).

Zwiększenie wysokości wydatków inwestycyjnych w roku 2014 wiąże się z większą 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 roku **2015** w uchwale budżetowej Nr III/10/2014 z dnia 29.12.2014r. określono dochody w wysokości **49.480.369zł.** w tym dochody bieżące **36.192.583zł.** i dochody majątkowe **13.287.786zł.**, oraz wydatki ogółem w kwocie **42.575.553zł.** z tego wydatki bieżące **27.258.425zł.** i wydatki majątkowe w wysokości **15.317.128zł.**

Planowane zadłużenie Gminy Krośnice na koniec roku **2015** wyniesie **26.810.336zł.** Obsługa długu w 2015 roku wyniesie **7.879.970zł.** Po dokonanych wyłączeniach w kwocie **3.687.544,83zł** obsługa wyniesie **4.192.425,17zł.**

W 2015 roku planuje się nadwyżkę budżetu w wysokości **3.015.864zł.**

W latach 2020-2027 zaplanowano wydatki majątkowe, których sposób podziału zostanie zaproponowany przez Wójta Gminy i przedstawiony Radzie Gminy w latach następnych.

PROGNOZOWANE DOCHODY NA LATA 2015-2027

Planowane dochody w roku 2015 wyniosą kwotę **47.353.032zł**. Dochody bieżące planuje się w wysokości 33.192.291zł, a dochody majątkowe w wysokości 14.160.741zł.

Przy prognozowaniu dochodów z tyt. podatku rolnego na 2015 r. z uwzględniono ogłoszoną przez Prezesa GUS średnią cenę skupu żyta za 11 kwartałów w kwocie 61,37zł/q, tj 153,42zł /1ha przel. i 306,85zł/1 ha fiz. Natomiast przy planowaniu dochodów z tytułu podatku leśnego przyjęto cenę sprzedaży drewna tartaczanego ogłoszoną przez Prezesa GUS w kwocie 188,85zł/m³, tj 41,54zł/1/ha fiz. W zakresie wpływów z podatku od nieruchomości i od środków transportowych przyjęto stawki z 2014 roku.

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 5,6% w porównaniu do roku 2014. tj. o 577.849zł.

W 2015 roku mniejsze wpływy będą z tytułu dotacji na zadania własne z budżetu państwa. Stanowią one będą kwotę 668.800zł. o 44,1% (na 30.09.2014r. – stanowią 1.195.780zł.).

Dotacja na zadania w zakresie świadczeń rodzinnych będzie większa o 116.00zł. (w 2015r wynosi 3.288.000zł a w 2014r. 3.172.000zł).

Wielkość subwencji ogólnej dla gminy wynosi 8.020.236zł., w tym subwencja oświatowa 6.765.256zł. która jest większa o 1,1% w stosunku do subwencji roku 2014 oraz subwencja wyrównawcza mniejsza o 22,7% w stosunku do roku 2013. Ogółem kwota subwencji ogólnej dla gminy jest mniejsza o 294.170zł. od przyznanej subwencji na rok 2014 (plan subwencji na 30.09.2014 – 8.314.406zł).

Dochody planowane są z tytułu sprzedaży majątku gminy wynoszą 2.826.785zł. Zaplanowane środki ze sprzedaży w 2014 roku zostały wykonane w kwocie 3.993.592,35zł.

Na rok 2015 dochody bieżące, które zaplanowano w wysokości wyższej o 2.707.844zł., w podatku od nieruchomości od osób prawnych w związku z rozbudową PMG Wierzchowice, nie wpłyną do budżetu gminy w roku 2015 w planowanej wysokości, w związku z trwającym postępowaniem w SKO.

Wyższe dochody majątkowe związane są z planowanym otrzymaniem dotacji na inwestycje

związaną z budową infrastruktury turystycznej na terenie zespołu pałacowo-parkowego Krośnice-Wierzchowice oraz budową basenu w ramach CETS w Krośnicach.

Ze względu na trudne do oszacowania wielkości dochodów w latach 2016-2027 tj., do czasu spłaty przez gminę zaciągniętych zobowiązań, przyjęto wskaźniki wzrostu dochodów bieżących w latach 2020-2027 na poziomie 0,4%-1,4% oraz spadek dochodów w latach 2016-2017 w stosunku do roku 2015. Spadek planowanych dochodów spowodowany jest, tym iż od roku 2016 nie przewiduje się dochodów z tytułu zwrotu podatku Vat.

PROGNOZOWANE WYDATKI NA LATA 2015-2027

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 2015 planuje się na poziomie **44.337.168zł**. W roku 2015 zaplanowano kontynuację zadań inwestycyjnych z roku 2014 oraz wykorzystanie możliwości zrealizowania inwestycji, do których gmina planuje otrzymać dofinansowanie z UE. Planowane wydatki majątkowe w roku 2015 wynoszą 16.238.792.zł.

W związku ze sprzedażą majątku w formie sprzedaż-dzierżawa-odkup, gmina zobowiązana jest do płacenia co miesiąc czynszu dzierżawnego, co zostało ujęte w planie wydatków bieżących w klasyfikacji 70005 paragraf 4430. Wykup nieruchomości nastąpi w 2019 roku po cenie sprzedaży tj. 3.936.001zł.

WYNIK BUDŻETU- rozdysponowanie nadwyżki

W roku 2015 planuje się nadwyżkę w wysokości **3.015.864zł.**, która przeznaczona jest na spłatę zaciągniętych zobowiązań. W latach 2016-2026 wynik budżetu będzie dodatni i stanowić będzie nadwyżkę budżetową przeznaczoną na spłatę zaciągniętych wcześniej zobowiązań aż do czasu spłaty długu tj. do 2026r.

PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY

W 2015 roku planuje się rozchody w wysokości **6.437.259zł.**, które pochodzą 1.100.000zł. z emisji obligacji i 1.778.683zł. ze spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz 3.558.576zł ze spłaty kredytu na wyprzedzające zadanie inwestycyjne realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. W 2015 roku planuje się zaciągnąć pożyczkę w wysokości **971.500zł.**

Planowane rozchody w latach 2015-2026 wynikają z ustalonych wielkości spłat kredytów i pożyczek i wykupu obligacji zaciągniętych w latach 2006-2015.

Spłata kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich wynosi **8.977.925zł.** i będzie, w ustalonych wcześniej ratach, spłacana do 2024 roku. Spłata pożyczki zaciągniętej w 2015 roku w kwocie **200.436zł.**(WFOŚiGW na budowę selektywnej zbiórki odpadów komunalnych na terenie gminy) zostanie spłacona do 2026 roku. Spłata pożyczki planowanej do zaciągnięcia w 2015 roku w planowanej kwocie **971.500zł.**(WFOŚiGW na termomodernizację zespołu budynków szkolno-przedszkolnych w Krośnicach poprzez zamianę konwencjonalnego źródła energii na źródło niekonwencjonalne) zostanie spłacona do 2025 roku. Spłata obligacji w wysokości **11.275.000zł.** nastąpi do końca 2020 roku.

KWOTA DŁUGU-sposób finansowania spłat oraz wskaźniki zadłużenia

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.

Obliczenie wskaźnika wymaga uwzględnienia danych za ostatnie 3 lata poprzedzające rok budżetowy, na który ów wskaźnik obowiązuje. Mając na uwadze, że projekt uchwały budżetowej przygotowany jest w trakcie ostatniego z lat, za które powinny być brane dane kwotowe (rok poprzedzający rok budżetowy w stosunku do roku, na który będzie uchwalany budżet jst) – ustawodawca postanowił w ust. 3 art.243 u.f.p., że dla roku poprzedzającego rok budżetowy przyjmuje się wartości (kwoty) wynikające ze sprawozdań z wykonania budżetu za III kwartał tego roku. Natomiast jeśli chodzi o lata wcześniejsze przyjmuje się wartości wynikające ze sprawozdań z wykonania za te lata.

Po dokonanych obliczeniach wskaźnik wynosi i spełnia postanowienia art. 243 ufp.

$$8,75\% \leq 13,87\%$$

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				46 453 566,00	14 550 903,00	9 541 615,00	807 040,00	807 040,00	4 258 983,00
1.a	- wydatki bieżące				1 619 409,00	324 781,00	323 882,00	323 882,00	323 882,00	322 982,00
1.b	- wydatki majątkowe				44 834 157,00	14 226 122,00	9 217 733,00	483 158,00	483 158,00	3 936 001,00
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:				30 034 616,00	13 658 871,00	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				30 034 616,00	13 658 871,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	program 2 RPO - Budowa basenu w ramach Centrum edukacyjno - Turystyczno - sportowego w Krośnicach	KROŚNICE	2011	2017	25 539 678,00	9 252 007,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	program 4 RPO - Termomodernizacja zespołu budynków szkolno-przedszkolnych w Krośnicach poprzez zamianę konwencjonalnego źródła energii na źródło niekonwencjonalne	KROŚNICE	2014	2015	4 494 938,00	4 406 864,00	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				16 418 950,00	892 032,00	9 541 615,00	807 040,00	807 040,00	4 258 983,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 619 409,00	324 781,00	323 882,00	323 882,00	323 882,00	322 982,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019
			od	do						
1.3.1.1	<i>Sprzedaż-dzierżawa-odkup nieruchomości</i>	<i>KROŚNICE</i>	2015	2019	1 619 409,00	324 781,00	323 882,00	323 882,00	323 882,00	322 982,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 799 541,00	567 251,00	9 217 733,00	483 158,00	483 158,00	3 936 001,00
1.3.2.1	<i>program 2 - Budowa szkoły w Bukowicach</i>	<i>KROŚNICE</i>	2013	2017	9 414 066,00	567 251,00	8 734 575,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	<i>Sprzedaż-dzierżawa-odkup nieruchomości</i>	<i>KROŚNICE</i>	2019	2019	3 936 001,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 936 001,00
1.3.2.3	<i>Wykonanie nakładki z masy bitumicznej na drodze powiatowej nr 1436 Kuźnica-Stara Huta i nr 1444 Wierzchowice-Dziewiętlin</i>	<i>KROŚNICE</i>	2016	2018	1 449 474,00	0,00	483 158,00	483 158,00	483 158,00	0,00

