

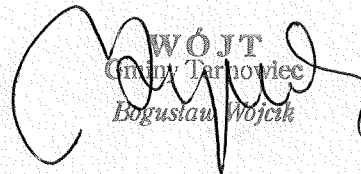
**Zarządzenie Nr 81/2012
Wójta Gminy Tarnowiec
z dnia 14 listopada 2012 roku**

w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Tarnowiec

Na podstawie art.230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz.1240 z późn. zm.) zarządza się co następuje:

§ 1.Ustala się projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Tarnowiec na lata 2013 - 2020 wraz z załącznikami w brzmieniu załącznika do niniejszego zarządzenia.

§ 2.Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJT
Gminy Tarnowiec
Bogusław Wojcik

Uchwała Nr 2012
Rady Gminy Tarnowiec
z dnia 2012 roku

Projekt

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Tarnowiec

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591; z późn. zm.) oraz art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240; z późn. zm.) 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) – stanowi się, co następuje:

§ 1.1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy Tarnowiec na lata 2013 - 2020 obejmującą:

- 1) prognozowane ustalenia dotyczące budżetów Gminy Tarnowiec na lata 2013 - 2020
- 2) prognozę kwoty długu Gminy Tarnowiec

- jak załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Tarnowiec, obejmujący limity wydatków na przedsięwzięcia oraz limity zobowiązań z nimi związanych – jak załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Wójta Gminy Tarnowiec do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust.4 pkt.1 ustawy o finansach publicznych, określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały ogółem do kwoty 2 611 373,00 zł w tym;

- 1) w roku 2014 do kwoty 1 353 428,00 zł,
- 2) w roku 2015 do kwoty 1 006 356,00 zł,
- 3) w roku 2016 do kwoty 251 589,00 zł.

§ 3. Przyjmuje się objaśnienia przyjętych wartości zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.

§ 4. Traci moc uchwała Nr XV/99/2011 Rady Gminy Tarnowiec z dnia 19 grudnia 2011 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Tarnowiec z późniejszymi zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Tarnowiec.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą od 1 stycznia 2013 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

na lata 2013 - 2020

Załącznik Nr 1 do Projektu Uchwały Nr Rady Gminy w Tarnowcu z dnia 2012 roku
w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Tarnowiec

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:						
		dochody bieżące	w tym:		dochody majątkowe	w tym:		
			środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		ze sprzedaży majątku	środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	w tym:
				środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
symbol	1	1a	1aue	1a1	1b	1c	1due	1d
Formuła	[1a]+[1b]							
2013	21 980 499,74	20 718 577,00	38 850,00	38 850,00	1 261 922,74	52 000,00	1 209 922,74	1 209 922,74
2014	26 676 420,21	21 944 555,20	0,00	0,00	4 731 865,01	50 500,00	1 007 428,00	1 007 428,00
2015	24 407 184,64	22 712 614,63	0,00	0,00	1 694 570,01	53 500,00	1 006 356,00	1 006 356,00
2016	24 983 733,63	23 507 556,14	0,00	0,00	1 476 177,49	60 800,00	251 589,00	251 589,00
2017	24 593 012,35	24 330 320,60	0,00	0,00	262 691,75	74 000,00	0,00	0,00
2018	25 380 938,83	25 181 881,83	0,00	0,00	199 057,00	80 700,00	0,00	0,00
2019	26 158 247,69	26 063 247,69	0,00	0,00	95 000,00	95 000,00	0,00	0,00
2020	27 085 461,35	26 975 461,35	0,00	0,00	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące razem	z tego:											
			Wydatki bieżące (bez odsetek i provizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych)	z tego:						wydatki bieżące na obsługę długu	w tym: odsetki i dyskonto	Wydatki majątkowe	w tym:	
				z tytułu gwarancji i poręczeń	w tym:		na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	w tym:					na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169sufp	na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy					
symbol	27	24	2	2c	2d	2g	2f	2f1	7b	7b1	10	10b	10b1	
Formuła	[10]+[24]	[2]+[7b]												
2013	22 199 617,51	19 440 437,00	19 090 437,00	0,00	0,00	0,00	38 341,89	38 341,89	350 000,00	350 000,00	2 759 180,51	1 918 618,53	1 918 618,53	
2014	26 136 559,10	18 971 136,99	18 671 136,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	7 165 422,11	1 007 428,00	1 007 428,00	
2015	23 140 730,73	19 630 005,80	19 330 005,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	3 510 724,93	1 006 356,00	1 006 356,00	
2016	23 716 387,98	20 312 363,18	20 042 363,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00	270 000,00	3 404 024,80	1 006 356,00	1 006 356,00	
2017	23 400 420,88	20 993 845,89	20 743 845,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	2 406 574,99	0,00	0,00	
2018	24 130 685,62	21 639 880,50	21 469 880,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00	170 000,00	2 490 805,12	0,00	0,00	
2019	24 909 309,62	22 331 326,32	22 221 326,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00	110 000,00	2 577 983,30	0,00	0,00	
2020	25 192 339,68	23 230 324,91	23 230 324,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 962 014,77	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Dochody bieżące - wydatki bieżące	Przychody budżetu	z tego:							
				Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych angażowana w budżecie roku bieżącego	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 u.p., angażowane w budżecie roku bieżącego	w tym:	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu			na pokrycie deficytu budżetu	na pokrycie deficytu budżetu
symbol	28	25	29	4.1	4.1a	4.2	4.2a	11	11a	5	5a
Formuła	[1]-[27]	[1a]-[24]	[4-1]+[4.2]+[5]+[11]								
2013	-219 117,77	1 278 140,00	1 667 742,92	0,00	0,00	0,00	0,00	1 667 742,92	219 117,77	0,00	0,00
2014	539 861,11	2 973 418,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	1 266 453,91	3 082 608,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 267 345,65	3 195 192,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 192 591,47	3 336 474,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 250 253,21	3 542 001,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 248 938,07	3 731 921,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 893 121,67	3 745 136,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:			Kwota długu	w tym:		wskaźniki z art. 169/170 sufp				Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jest przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp
		Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)		Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	
symbol	30	7a	7a1	8	13	13a	14	18	18a	19	19a	15
Formuła	[7a]+[8]							[(13)]/[1]	[(13)-[14)]/[1]	[(7a)+[7b1]+[2c)]/[1]	[(7a)+[7b1]+[2c]-[2d]-[7a1)]/[1]	
2013	1 448 625,15	1 448 625,15	0,00	0,00	8 656 565,09	0,00	219 117,77	39,39%	38,40%	8,18%	8,18%	0,00
2014	539 861,11	539 861,11	37 000,00	0,00	8 118 703,98	0,00	0,00	30,43%	30,43%	3,15%	3,01%	0,00
2015	1 266 453,91	1 266 453,91	37 000,00	0,00	6 852 250,07	0,00	0,00	28,07%	28,07%	6,42%	6,27%	0,00
2016	1 267 345,65	1 267 345,65	37 000,00	0,00	5 584 904,42	0,00	0,00	22,35%	22,35%	6,15%	6,01%	0,00
2017	1 192 591,47	1 192 591,47	37 000,00	0,00	4 392 312,95	0,00	0,00	17,86%	17,86%	5,87%	5,72%	0,00
2018	1 250 253,21	1 250 253,21	37 000,00	0,00	3 142 059,74	0,00	0,00	12,38%	12,38%	5,60%	5,45%	0,00
2019	1 248 938,07	1 248 938,07	37 000,00	0,00	1 893 121,67	0,00	0,00	7,24%	7,24%	5,20%	5,05%	0,00
2020	1 893 121,67	1 893 121,67	34 177,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	6,99%	6,86%	0,00

** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

Wyszczególnienie	wskaźniki z art. 243 ufp									Informacja z art. 226 ust. 2			
	Relacja (Db-Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem za rok N-1)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (ze wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (planistycznego)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (z wykonaniem za rok N-1)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń UE)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (planistycznego)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (z wykonaniem za rok N-1)	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	związane z funkcjonowaniem organów JST	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp
symbol	20	20a	20b	21	21a	21b	22	22a	22b	2a	2b	2e	10a
Formuła	$\frac{[(1a)-[24]+(1c)]}{(1)}$	średnia z trzech poprzednich lat [20]	średnia z trzech poprzednich lat [20]	$\frac{[(7a)+[7b1]+[2c]+(15)]}{(1)}$	[21]<=[20a]	[21]<=[20b]	$\frac{[(7a)+[7b1]+[2c]+(15)-[2d]-[7a1)]}{(1)}$	[22]<=[20a]	[22]<=[20b]				
2013	6,05%	0,87%	0,87%	8,18%	NIE	NIE	8,18%	NIE	NIE	9 013 571,00	2 421 720,00	18 850,00	1 014 768,53
2014	11,34%	3,20%	3,20%	3,15%	TAK	TAK	3,01%	TAK	TAK	9 329 045,99	2 506 480,20	0,00	1 353 428,00
2015	12,85%	6,56%	6,56%	6,42%	TAK	TAK	6,27%	TAK	TAK	9 655 562,60	2 594 207,00	0,00	1 006 356,00
2016	13,03%	10,08%	10,08%	6,15%	TAK	TAK	6,01%	TAK	TAK	9 399 076,91	2 685 004,25	0,00	251 589,00
2017	13,87%	12,41%	12,41%	5,87%	TAK	TAK	5,72%	TAK	TAK	9 993 507,29	2 778 979,40	0,00	0,00
2018	14,27%	13,25%	13,25%	5,60%	TAK	TAK	5,45%	TAK	TAK	10 343 280,05	2 876 243,68	0,00	0,00
2019	14,63%	13,72%	13,72%	5,20%	TAK	TAK	5,05%	TAK	TAK	10 705 294,85	2 976 912,21	0,00	0,00
2020	14,23%	14,26%	14,26%	6,99%	TAK	TAK	6,86%	TAK	TAK	11 079 980,17	3 081 104,14	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą **	Wartość przyjętych zobowiązań	Kwoty ujęte w prognozie dochodów, wydatków i długu związane ze spłatą zobowiązań przyjętych od spzoz						
			w tym:						w tym:
			od spzoz	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa o której mowa w art. 196 ustawy o działalności leczniczej	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań spzoz likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań spzoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	na spłatę przyjętych zobowiązań spzoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	
symbol	16	17	17a	17c	17d	17e1	17e2	17e2.1	
Formuła									
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2014	539 861,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2015	1 266 453,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	1 267 345,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	1 192 591,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	1 250 253,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	1 248 938,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	1 893 121,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

na lata 2013 - 2020

Załącznik Nr 2 do Projektu Uchwały Nr Rady Gminy w Tarnowcu z dnia 2012 roku
w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Tarnowiec

Nazwa i cel	Rozdział	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2013	Limit 2014
			od	do			
Przedsięwzięcia ogółem					3 884 408,00	1 033 618,53	1 353 428,00
- wydatki bieżące					149 282,00	18 850,00	0,00
- wydatki majątkowe					3 735 126,00	1 014 768,53	1 353 428,00
1) programy, projekty lub zadania (razem)					3 884 408,00	1 033 618,53	1 353 428,00
- wydatki bieżące					149 282,00	18 850,00	0,00
- wydatki majątkowe					3 735 126,00	1 014 768,53	1 353 428,00
a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)					3 417 408,00	983 618,53	1 007 428,00
- wydatki bieżące					149 282,00	18 850,00	0,00
Nauka i zabawa z indywidualizacją - Zaspokojenie specjalnych potrzeb edukacyjnych i wyrównanie szans przez indywidualizację procesu kształcenia dzieci w klasach I-III w szkołach publicznych na terenie Gminy Tarnowiec		Urząd Gminy w Tarnowcu	2012	2013	149 282,00	18 850,00	0,00
- wydatki majątkowe					3 268 126,00	964 768,53	1 007 428,00
Instalacja systemów energii odnawialnej na budynkach użyteczności publicznej oraz domach prywatnych na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki - ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu		Urząd Gminy w Tarnowcu	2012	2016	2 783 351,00	511 615,53	1 007 428,00
PseAP – Podkarpacki System e-Administracji Publicznej - Umożliwia komunikowanie się obywateli z sektorem publicznym przy pomocy systemów teleinformatycznych oraz podniesienie efektywności działania administracji sam			2011	2013	484 775,00	453 153,00	0,00
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprywatnego (razem)					0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)					467 000,00	50 000,00	346 000,00

- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				467 000,00	50 000,00	346 000,00
Budowa Domu Pogrzebowego w Tarnowcu		2011	2014	467 000,00	50 000,00	346 000,00
2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok				0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego(razem)				0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące				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	396 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	396 000,00
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	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

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Tarnowiec na lata 2013 – 2020

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) na lata 2013-2020 opracowano głównie w oparciu o założenia przyjęte przez Ministerstwo Finansów oraz projekt budżetu na 2013 rok.

Zastosowana metodyka obrazuje sytuację finansową Gminy oraz pozwala na ocenę jej zdolności kredytowej i analizę możliwości inwestycyjnych. Odzwierciedla ona przepływ środków pieniężnych w kolejnych latach.

Bazę do obliczeń stanowią zweryfikowane dane, będące wynikiem dokładnej analizy danych historycznych, dotyczących wykonania budżetów Gminy z ostatnich 3 lat. Na podstawie wspomnianych danych opracowane zostały założenia odnośnie kształtowania się poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych w kolejnych latach.

1. Założenia do prognozy dochodów i wydatków bieżących

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do tych faktycznie uzyskanych. Mając na uwadze kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana, przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2013 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla dochodów bieżących na lata 2014-2020 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o wskaźnik 3,50 % oraz korekty merytoryczne;

wydatki bieżące bez odsetek, na lata 2014-2020 prognozowano poprzez indeksację o wskaźnik 3,50 %. Uwzględniono jednorazowe wydatki oraz korekty merytoryczne ze względu na konieczność wypracowania trwałych i skutecznych metod ograniczania wydatków bieżących we wszystkich dziedzinach wydatkowania.

Wyszczególnione w ramach wydatków bieżących kwoty planowane na *wynagrodzenia i składki od nich naliczane* oraz na *funkcjonowanie organów jednostek samorządu terytorialnego* (ujęto wydatki bieżące sklasyfikowane w rozdziałach 75022 i 75023) w latach 2014-2020 zostały wyliczone z uwzględnieniem jednorazowych wydatków.

2. Założenia do prognozy dochodów i wydatków majątkowych

W ramach grupy dochodów majątkowych w latach 2013-2018 zaplanowane zostały dochody ze sprzedaży majątku oraz dodatkowo do tej grupy zaliczamy środki finansowe z tytułu zwrotu dotacji, będącego następstwem zrealizowanych inwestycji. W latach 2019 - 2020 dochody majątkowe obejmują jedynie środki ze sprzedaży majątku. Z uwagi na odległy horyzont czasowy prognozowania, nie zaplanowano środków zewnętrznych stanowiących dofinansowanie inwestycji. W latach 2013 - 2018 wyszczególniono w wierszu 1d dochody wynikające z rozliczenia projektów realizowanych przy udziale środków Unii Europejskiej i niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie EFTA.

W ramach Wieloletniej Prognozy Finansowej w latach 2013-2016 zaprezentowano łączne kwoty na wydatki majątkowe oraz wymienione z nazwy wieloletnie przedsięwzięcia sięgające roku 2016 czyli roku, w którym planuje się zakończenie przedsięwzięć (zamieszczone w załączniku nr 2) oraz zadań jednorocznych. Brak kwot na inwestycje po roku 2016 jest z jednej strony wynikiem braku wiedzy i danych w zakresie możliwości pozyskania środków z budżetu UE, z drugiej zaś strony wynikają z konieczności ponoszenia dużych kwot na spłatę i obsługę zadłużenia powstałego w znacznej mierze przed i w początkowych latach prognozy. Jednak w kolejnych latach faktyczne kwoty na wydatki majątkowe pojawić mogą się po otrzymaniu wsparcia ze strony UE.

3. Przychody, rozchody oraz wynik budżetu

Przychody obejmują nowe zadłużenie, niezbędne dla zbilansowania budżetu. Planowanie zaciągnięcia kredytów, pożyczek zaistniało dla potrzeb realizacji założonego

programu inwestycyjnego w Wieloletniej Prognozie Finansowej. Założono pozyskiwanie środków kredytowych (w roku 2013 w kwocie 1 448 625,15 zł), które stają się głównym źródłem finansowania spłat rat kapitału z poprzednio zaciągniętych kredytów i pożyczek. Proponowany okres spłaty środków kredytowych do pozyskania nie przekracza 10 lat.

Rozchody zostały ujęte zgodnie z harmonogramem spłat zaciągniętych zobowiązań, zaangażowaniem wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późniejszymi zmianami), oraz planowaną spłatą nowego zadłużenia. Koszty obsługi długu, w każdym roku kalkulowano odrębnie w oparciu o harmonogramy spłat zaciągniętych zobowiązań i z uwzględnieniem nowego zadłużenia (dla uproszczenia przyjęto roczny okres odsetkowy).

Wynik budżetu w poszczególnych latach, liczony jako różnica pomiędzy dochodami a wydatkami. Wykazano go w wierszu 28.

4. Prognoza kwoty długu

Kwota długu obejmuje zobowiązania z zaciągniętych kredytów, pożyczek i liczona jest jako zadłużenie z roku poprzedniego, powiększone o nowe zadłużenie i pomniejszone o dokonane spłaty w danym roku budżetowym.

Prognozę poziomu zadłużenia na kolejne lata skonstruowano przy założeniu, że zadłużenie na koniec 2011 roku wyniesie 8 439 447,32 zł. Pomimo zwiększonych wydatków na zadania inwestycyjne, w kolejnych latach Wieloletniej Prognozy Finansowej odnotowuje się tendencję spadkową zadłużenia Gminy.

Wraz z kwotą zadłużenia zaplanowano środki na spłatę odsetek oraz rat kredytów i pożyczek. Środki przeznaczane na ten cel będą stanowiły istotną pozycję w budżecie, aż do roku 2020, co będzie miało wpływ w tym okresie na ograniczone możliwości inwestycyjne.

5. Wskaźniki i relacje

W roku 2013 dopuszczalny poziom kosztów obsługi długu (max. 15% dochodów ogółem) oraz jego wysokość (max. 60% dochodów ogółem) reguluje art. 169

i 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późniejszymi zmianami). Wskaźniki mieszczą się w ustawowych limitach, a ich poziom w całym okresie prognozy został wykazany odpowiednio w wierszach 18 i 19.

Relacja wynikająca z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późniejszymi zmianami), obowiązująca od 2014 r., została spełniona.