

Uchwała nr 209/XXXVI/2014
Rady Gminy w Rogowie
z dnia 6 lutego 2014 r.

w sprawie: zmiany uchwały uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogów na lata 2014-2021

Na podstawie art. 226, art.227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, zm. 938, poz. 1646) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 4 i 10 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594, zm. poz. 645) uchwała się, co następuje:

§1 Zmienia się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rogów na lata 2014- 2021 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej i Załącznikiem Nr 2 Wykaz przedsięwzięć WPF.

§2 . Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

Przewodniczący
Rady Gminy
Wojciech Więciorek



Wieloletnia Prognoza Finansowa

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1 do Uchwały nr 209/XXXVI/2014 Rady Gminy w Rogowie z dnia 6 lutego 2014 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:										
		w tym:						w tym:				
		Dochody bieżące	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	w tym:		z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe	w tym:	
						z podatku od nieruchomości	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje				ze sprzedaży majątku	1.2.1
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3			1.1.3.1	1.1.4	1.1.5		
Formuła	[1.1]+[1.2]											
2014	13 010 923,53	12 080 407,80	2 003 403,00	0,00	2 067 551,00	929 753,00	5 473 810,00	1 774 265,00	930 515,73	0,00	0,00	930 515,73
2015	12 700 000,00	12 300 000,00	2 065 000,00	10 000,00	2 031 602,00	926 600,00	5 550 000,00	1 600 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00
2016	12 496 800,00	12 496 800,00	2 100 000,00	10 000,00	2 100 000,00	1 000 000,00	5 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017 1)	12 550 000,00	12 550 000,00	2 150 000,00	10 000,00	2 150 000,00	1 020 000,00	5 600 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	12 643 020,00	12 643 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	12 822 100,00	12 822 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	13 042 000,00	13 042 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	13 142 000,00	13 142 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:										Wydatki majątkowe
		w tym:										
		Wydatki bieżące	z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	wydatki na obsługę długu	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy				odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy			
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	12 481 129,53	10 545 778,43	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	1 935 351,10		
2015	12 100 000,00	10 600 000,00	0,00	0,00	0,00	155 000,00	155 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00		
2016	12 014 503,50	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	1 014 503,50		
2017 1)	12 134 679,17	11 234 679,17	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	900 000,00		
2018	12 350 000,00	11 400 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	950 000,00		
2019	12 540 000,00	11 600 000,00	0,00	0,00	0,00	x	160 000,00	0,00	0,00	940 000,00		
2020	12 950 000,00	11 750 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00		
2021	13 050 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:									
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu
				na pokrycie deficytu budżetu	na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu	na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu	na pokrycie deficytu budżetu	
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	w tym:		
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]										
2014	529 794,00	586 202,43	0,00	0,00	0,00	0,00	586 202,43	0,00	0,00	0,00		
2015	600 000,00	2 460,40	0,00	0,00	0,00	0,00	2 460,40	0,00	0,00	0,00		
2016	482 296,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2017 1)	415 320,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2018	293 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	282 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	92 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	92 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
										na pokrycie deficytu budżetu		

Wyszczególnienie	Kwota długu	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 a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2014	2 256 737,33	0,00	1 534 629,37	1 534 629,37
2015	1 656 737,33	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00
2016	1 174 440,83	0,00	1 496 800,00	1 496 800,00
2017 1)	759 120,00	0,00	1 315 320,83	1 315 320,83
2018	466 100,00	0,00	1 243 020,00	1 243 020,00
2019	184 000,00	0,00	1 222 100,00	1 222 100,00
2020	92 000,00	0,00	1 292 000,00	1 292 000,00
2021	0,00	0,00	1 142 000,00	1 142 000,00

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań							
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu 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, z uwzględnieniem zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Kwota zobowiązań z tytułu 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, z uwzględnieniem zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik dochodów bieżących o dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu 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 z tytułu 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	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{(1)}$	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{[(2.1.3.1) + (2.1.3.1) + (5.1)]}$		$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{[(2.1.3.1) + (2.1.3.1) + (5.1)]}$	$\frac{[(1.1) - (15.1.1) + (1.2.1) - (2.1.1) + (2.1.2) + (2.1.3) + (2.1.4) - (15.1.1)]}{(1)}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.4] ≤ [9.6.1]
2014	9,73%	5,57%	0,00	5,57%	11,79%	6,05%	7,16%	TAK
2015	5,96%	5,96%	0,00	5,96%	16,54%	7,03%	8,15%	TAK
2016	5,14%	5,14%	0,00	5,14%	11,98%	12,26%	13,37%	TAK
2017 1)	4,50%	4,50%	0,00	4,50%	10,48%	13,44%	13,44%	TAK
2018	3,50%	3,50%	0,00	3,50%	9,83%	13,00%	13,00%	TAK
2019	3,45%	3,45%	0,00	3,45%	9,53%	10,76%	10,76%	TAK
2020	0,71%	0,71%	0,00	0,71%	9,91%	9,95%	9,95%	TAK
2021	0,70%	0,70%	0,00	0,70%	8,69%	9,76%	9,76%	TAK

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
			Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
2014	529 794,00	529 794,00	4 698 844,00	1 428 100,00	450 254,10	30 000,00	420 254,10	420 254,10	1 515 097,00	0,00
2015	600 000,00	538 050,00	4 750 000,00	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	1 000 000,00	0,00
2016	482 296,50	482 296,50	4 810 000,00	1 460 000,00	0,00	0,00	0,00	314 503,50	700 000,00	0,00
2017 1)	415 320,83	415 320,83	4 850 000,00	1 480 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	600 000,00	0,00
2018	293 020,00	293 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	282 100,00	282 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	92 000,00	92 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	92 000,00	92 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		
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	0,00	0,00	0,00	930 515,73	930 515,73	930 515,73	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 1)	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	

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 powstałe 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:	
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1					
Lp														
Formuła														
2014	420 254,10	358 815,60	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2017 1)	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
2018	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
2019	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
2020	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
2021	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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	w tym:		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 publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań 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	0,00
2015	0,00	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	0,00
2017 1)	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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych		
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym	w tym:	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy
				splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji			
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	15.1	15.1.1	15.2
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 1)	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

Przewodniczący
Rady Gminy
Wojciech Więciorek

Objaśnień do WPF na 2014 r.

W zakresie **przedsięwzięć** wprowadzono zadania:

- „szkoła przyszłości – wdrożenie innowacyjnych form e-kształcenia w Gimnazjum w Rogowie” – limit wydatków 435.014,10 zł, wydatki roku 2014 r. 420.254,10 zł, zadanie miało być realizowane w 2013 r. jednak, po weryfikacji Gmina Rogów została zakwalifikowana na liście dodatkowej, po przeprowadzonych przetargach pozostały środki, dzięki czemu uzyskaliśmy informacje, że możemy składać wniosek i realizować zadanie w 2014 r. Umowa na dofinansowanie została podpisana z Urzędem Marszałkowskim w listopadzie 2013 r. zmieniono wartości limitów wydatków i zobowiązań
- wprowadzono zadanie - Opracowanie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Rogów wraz z limitami wydatków i zobowiązań

W zakresie Tabelarycznej Prezentacji WPF przedstawione został:

- wykonanie za lata 2011, 2012 oraz III kwartał 2013 r.
- prognozowane wykonanie roku 2013 wg planu na III kwartał, po analizie można zakładać, że znacznie zmniejszą się wykonanie przychodów z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek 1.388.303,93zł, w tym 540.803,93 zł, to pożyczka na wyprzedzające finansowanie.
- oraz prognoza do roku 2021 - do spłaty zadłużenia.

I. Objasnienia przyjętych wartości

1. W opracowaniu materiałów uwzględniono następujące wskaźniki:

1. Przewidywany wskaźnik wzrostu cen i usług konsumpcyjnych – wskaźnik inflacji:

- a) na rok 2014 – 2,7%
- b) na lata 2015 i dalsze 2,5%

2. Prognozowany wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli:

- a) na rok 2014 wynagrodzenia na poziomie wynagrodzeń z okresy 2013 r.
- b) na rok 2014 i dalsze lata o 1 % w każdym roku.

3. Kwota bazowa dla nauczycieli 2 717,59 zł, a w latach następnych powiększona o 1%.

4. Prognozowany wzrost wynagrodzeń dla pracowników niebędących nauczycielami (dotyczy wszystkich jednostek organizacyjnych, w tym oświatowych):

- a) na rok 2014 w okresie styczeń-grudzień wg stawek ustalonych od 1.09.2012
- b) na lata 2014 i dalsze o 1% w każdym roku.

5. Składkę na Fundusz Pracy w roku 2014 i w latach następnych w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.

ZASADY DOTYCZĄCE KALKULOWANIA I PREZENTACJI DOCHODÓW

A. Kalkulowanie dochodów

1. Podatek od nieruchomości na 2014 r. obliczono na podstawie podjętej uchwały na rok 2013, natomiast na lata następne przyjęto wzrostu w każdym kolejnym roku.

2. Wpływy z opłaty targowej – w 2014 obliczono na podstawie podjętej uchwały na 2013 r., natomiast na lata następne przyjęto wzrost stawek w każdym roku.

3. Podatek od środków transportowych – obliczono na podstawie podjętych uchwał podatkowych na rok 2013, natomiast na lata następne przyjęto 2,5% wzrostu w każdym kolejnym roku.

4. Podatek rolny - w roku 2014 na podstawie podjętej uchwały z niewielkim obniżeniem powierzchni po zmianie klasyfikacji gruntów, podatek leśny, na podstawie górnych stawek podanych na rok 2014 i ze wzrostem 2,5% w latach kolejnych.

5. Wpływy z opłaty skarbowej, wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych, wpływy z podatku od spadków i darowizn, opłacanych w formie karty podatkowej, podatku dochodowego osób prawnych na podstawie informacji otrzymanych z US i w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2013, a w latach 2014 i dalszych ze wzrostem 2,5% co roku.

6. Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz wpływy z pozostałych dochodów /np. odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat, odsetki, pozostałe odsetki, wpływy

z różnych opłat/ - przyjęto poszczególne wartości w wysokości średniej wpływów z ostatnich 3 lat z uwzględnieniem ściągальności należności podatkowych oraz planowanych zmian.

7. Wpływy z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w 2014 r. na podstawie wydanych w 2013 r. zezwoleń a na lata przyszłe z uwzględnieniem planowanych zmian limitów zezwoleń oraz ustawowych wskaźników i metod wyliczeń opłaty.

8. Wpływy z opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości – przyjęto na poszczególne lata roczną wysokość opłat z uwzględnieniem aktualizacji wyceny oraz innych zmian.

9. Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych - na podstawie zawartych umów z uwzględnieniem zapisów umownych regulujących waloryzację stawek czynszu w przyszłych latach.

10. Wpływy z usług - przyjęto wartości średnie na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat z uwzględnieniem planowanych zmian.

11. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – planuje się na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów.

13. Subwencję oświatową z budżetu państwa ustalono w 2013 r. na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów, a w latach kolejnych ustalono na tym samym poziomie z uwzględnieniem zmian organizacyjnych w oświacie.

14. Dotacje z budżetu państwa na zadania własne i zlecone wprowadzono do projektu po określeniu ich wysokości przez Wojewodę Łódzkiego i Krajowe Biuro Wyborcze, dotacje z innych źródeł/ obliczono na podstawie zawartych porozumień, stosując w latach kolejnych wzrost o 2,5%.

B. Prezentacja dochodów

1. Dochody do projektu WPF na 2014 r. przedstawiono w układzie dział, rozdział, paragraf oraz w podziale na dochody majątkowe i bieżące. Do dochodów majątkowych zalicza się dochody ze sprzedaży majątku klasyfikowane w § 087 i dotacje § 620 oraz środki przeznaczone na inwestycje tj. § 631 i 629. Do dochodów bieżących zalicza się dochody klasyfikowane w pozostałych paragrafach.

ZASADY DOTYCZĄCE KALKULOWANIA I PREZENTACJI WYDATKÓW

A. Wydatki w wieloletniej prognozie finansowej planuje się jako:

1. Przedsięwzięcia wieloletnie, do których zalicza się w szczególności:

1) programy, projekty lub zadania z tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej oraz innych bezzwrotnych źródeł zagranicznych,

2) umowy, których realizacja w roku 2014 i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki,

3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego,

4) umowy o partnerstwie publiczno-prywatnym.

2. Wydatki niebędące przedsięwzięciami, do których zalicza się wydatki wszystkich jednostek organizacyjnych i Urzędu Gminy, a w szczególności:

1) jednorazowe, roczne wydatki bieżące,

2) roczne wydatki majątkowe,

3) powtarzalne, stałe wydatki bieżące (np. wynagrodzenia i składki, zfsś, delegacje, zakup materiałów i wyposażenia, itp.),

4) wieloletnie umowy na czas nieokreślony dla których nie jest możliwe określenie łącznych nakładów finansowych (np. dostawy energii, wody itp.).

B. Wydatki w wieloletniej prognozie finansowej przedstawia się w podziale na bieżące i majątkowe z wyodrębnieniem:

1. Wydatki bieżące:

1) wydatki na wynagrodzenia i pochodne,

2) wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy (do których zaliczyć należy wydatki rozdziału 75022, 75023),

3) na obsługę długu i wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego, przypadające do spłaty w danym roku budżetowym,

4) wydatki na realizowane i planowane do realizacji przedsięwzięcia,

5) pozostałe wydatki bieżące.

2. Wydatki majątkowe:

1) wydatki na realizowane i planowane do realizacji przedsięwzięcia wieloletnie,

2) wydatki majątkowe jednoroczne.

C. Dla przedsięwzięć o których mowa w pkt A.1 uwzględnianych w wieloletniej prognozie finansowej określa się:

- 1) nazwę i cel,
- 2) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia,
- 3) limity wydatków w poszczególnych latach począwszy od 2014r.,
- 4) limit zobowiązań możliwych do zaciągnięcia w roku 2014.

Znaczne zmniejszenie wydatków bieżących od roku 2013 uzyskano dzięki przekazaniu prowadzenia dwóch szkół Stowarzyszeniom. Dzięki takiemu rozwiązaniu do Stowarzyszeń przekazujemy dotacje równą iloczynowi liczby uczniów w szkole i kwocie wydatków na ucznia w Szkole Podstawowej w Rogowie. Poprzednio wydatki, głównie wynagrodzenia dla nauczycieli należało wypłacać zgodnie z kartą nauczyciela.

Zaplanowane na 2014 roku dochody bieżące określono na podstawie posiadanych dokumentów – dla dotacji, subwencji i udziałów, przeliczono wg stawek jak dla podatków, lub wg wykonań poszczególnych wartości w latach ubiegłych. Jednak już teraz można zaznaczyć, że w trakcie realizacji budżetu nastąpi wzrost tych dochodów o kwotę **ok. 300.000 zł**, na co złożą się dotacja na dzieci w przedszkolach oraz zwrot zapłaconego podatku VAT od realizowanej inwestycji wodociągowej. Zaznaczyć należy, że wydatki bieżące w zakresie przedszkoli, jak również pozostałe, zostały określone optymalnie, dlatego też nie powinna wystąpić konieczność ich zmiany- zwiększenia.

Na 2015 rok przeniesione zostały dochody z tytułu sprzedaży mienia, zadanie to zaplanowane był do realizacji w 2014 roku, nie zostało jednak wykonane, ponieważ jeszcze 2012 r. podjęte zostały działania celem przygotowania studium dla gminy Rogów i planu zagospodarowania przestrzennego, które obejmują również planowane do sprzedaży tereny. Zakończenie opracowywania powyższych dokumentów w 2013 r. pozwoli na przygotowanie terenu, a następnie jego zbycia w 2015 r. zaznaczyć należy, że tereny Gminy Rogów cieszą się dużym zainteresowaniem, i nie powinno być problemu ze zbyciem działek.

Przewodniczący
Rady Gminy
Wojciech Więciorek