

**Uchwała nr 10/III/2014
Rady Gminy w Rogowie
z dnia 30 12 2014 r.**

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogów na lata 2015-2022

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 (tj. Dz. U z 2013 r. poz. 885, zm: poz. 938; poz. 1646; z 2014 r., poz. 379; poz. 911; poz. 1146) w związku z art. 121 ust. 8 i art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U z 2009 r. Nr 157, poz. 1241, zm: Nr 219, poz. 1706; z 2010 r., Nr 96, poz. 620; Nr 108, poz. 685; Nr 152, poz. 1020; Nr 161, poz. 1078; Nr 226, poz. 1475; Nr 238, poz. 1578; z 2011 r., Nr 171, poz. 1016; Nr 178, poz. 1061; Nr 197, poz. 1170; z 2012 r., poz. 986; poz. 1456; poz. 1548; z 2014 r., poz. 1457) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 4 i 10 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2013 r. poz.594, zm. poz. 645; poz. 1318; z 2014 r., poz. 379; poz. 1072) uchwała się, co następuje:

§1 Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rogów na lata 2015- 2022 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej.

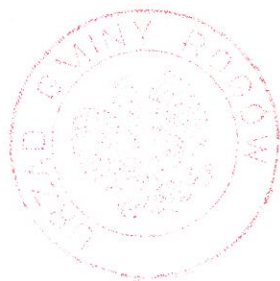
§2 Upoważnia się Wójta do:

1. zaciągania zobowiązań z związanych z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowymi w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
2. Przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, kierownikom jednostek organizacyjnych.

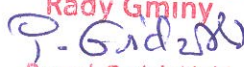
§3 . Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§4. Z dniem 31 12 2014 r. traci moc Uchwała nr 201/XXXV/2013 Rady Gminy Rogowie z dnia 30 12 2013 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogów na lata 2014-2021 wraz ze zmianami.

§5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2015 roku.



**RADA GMINY
W ROGOWIE**

**Przewodniczący
Rady Gminy**

Paweł Goździński

1)
Wieloletnia Prognoza Finansowa

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1 do Uchwały nr 10/III/2014 Rady Gminy w Rogowie z dnia 30 12 2014 r.

Wyszczególnienie	z tego:													
	w tym:										w tym:			
	Dochody bieżące ^x	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⁾	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	w tym:			Dochody ^x majątkowe	ze sprzedaży ^x majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
							1.1	1.1.1	1.1.2				1.1.3	1.1.3.1
Lp	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]													
Wykonanie 2012	12 327 399,70	1 623 686,00	11 688,31	1 433 805,27	793 662,75	5 336 373,00	1 889 304,86	1 218 218,43	6 000,00	34 570,69				
Wykonanie 2013	12 516 737,36	1 809 065,00	12 320,64	1 808 237,99	859 885,34	5 477 688,00	2 394 059,71	330 801,46	0,00	303 801,46				
Plan 3 kw. 2014	14 175 154,72	2 003 403,00	4 000,00	2 637 301,00	1 495 503,00	5 456 455,00	2 227 217,43	1 037 268,49	0,00	1 037 268,49				
Wykonanie 2014	14 439 677,92	2 003 403,00	7 933,88	2 624 186,74	1 473 503,00	5 483 766,00	2 445 638,61	1 118 368,49	30 100,00	1 088 268,49				
2015	11 952 642,45	2 116 566,00	0,00	2 161 311,00	1 026 370,00	5 614 037,00	1 439 509,00	0,00	0,00	0,00				
2016	12 250 000,00	2 200 000,00	10 000,00	2 081 000,00	1 050 000,00	5 600 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00				
2017	12 550 000,00	2 250 000,00	10 000,00	2 133 819,00	1 080 000,00	5 650 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00				
2018	12 870 000,00	2 320 000,00	0,00	2 186 000,00	1 104 000,00	5 700 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00				
2019	13 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2020	13 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2021	13 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2022	14 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

D. Gzdzinska

z tego:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										
w tym:										

[illegible]

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:								Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ⁵⁾ x	na pokrycie deficytu ^x budżetu		
			4	4.1	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów ^x wartościowych			w tym:	
					na pokrycie deficytu ^x budżetu	na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu	na pokrycie deficytu ^x budżetu					
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]												
Wykonanie 2012	172 642,62	1 019 248,91	119 248,91	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2013	-330 347,01	1 388 303,93	0,00	0,00	0,00	0,00	1 388 303,93	300 000,00	0,00	0,00	0,00			
Plan 3 kw. 2014	529 794,00	586 202,43	0,00	0,00	0,00	0,00	586 202,43	0,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2014	934 291,65	181 704,76	0,00	0,00	181 704,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2015	78 010,43	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2016	232 296,48	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2017	379 108,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2018	301 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2019	290 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2020	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2021	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2022	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

D. G. G. G. G.

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
Formula			[1.1] - [2.1]	[1.1] + (4.1) + (4.2) - (02.1) - (02.1.20)
Wykonanie 2012	2 378 000,00	0,00	101 013,24	220 262,15
Wykonanie 2013	2 786 531,33	0,00	1 475 936,69	1 475 936,69
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	1 532 006,61	1 532 006,61
Wykonanie 2014	1 670 534,92	0,00	1 527 669,90	1 709 374,66
2015	1 592 524,49	0,00	1 308 010,43	1 308 010,43
2016	1 360 228,01	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00
2017	981 120,00	0,00	1 375 000,00	1 375 000,00
2018	680 100,00	0,00	1 420 000,00	1 420 000,00
2019	390 000,00	0,00	1 370 000,00	1 370 000,00
2020	260 000,00	0,00	1 370 000,00	1 370 000,00
2021	130 000,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00
2022	0,00	0,00	1 740 000,00	1 740 000,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących 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.

P. Gądzicki

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Lp	Wyszczególnienie								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu wykonania przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu 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 z tytułu wykonania przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Kwota zobowiązań z tytułu wykonania przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu 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 z tytułu wykonania przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik dochodów powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz o przychody z tytułu wykonywania działalności gospodarczej, ustalony dla danego roku wskaźnik x jednoroczny	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wykonania przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wykonania przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Formuła	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)}{(5.1) + (1)}$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (5.1.1.1) + (5.1.1.2) + (5.1.1.3)}{(5.1) + (1)}$	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wykonanie 2012	10,27%	10,27%	0,00	10,27%	0,87%	0,00%	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2013	7,83%	7,83%	0,00	7,83%	11,79%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2014	8,44%	8,44%	0,00	8,44%	10,81%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	8,28%	8,28%	0,00	8,28%	10,79%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2015	5,51%	5,51%	0,00	5,51%	10,94%	7,82%	7,82%	TAK	TAK
2016	4,35%	4,35%	0,00	4,35%	11,02%	11,18%	11,17%	TAK	TAK
2017	3,82%	3,82%	0,00	3,82%	10,96%	10,92%	10,92%	TAK	TAK
2018	3,12%	3,12%	0,00	3,12%	11,03%	10,97%	10,97%	TAK	TAK
2019	2,98%	2,98%	0,00	2,98%	10,46%	11,00%	11,00%	TAK	TAK
2020	1,72%	1,72%	0,00	1,72%	10,22%	10,82%	10,82%	TAK	TAK
2021	1,68%	1,68%	0,00	1,68%	12,41%	10,57%	10,57%	TAK	TAK
2022	1,28%	1,28%	0,00	1,28%	12,39%	11,03%	11,03%	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. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

P. G. 1. 2. 3. 4. 5. 6. 7. 8. 9. 10. 11. 12. 13. 14. 15. 16. 17. 18. 19. 20. 21. 22. 23. 24. 25. 26. 27. 28. 29. 30. 31. 32. 33. 34. 35. 36. 37. 38. 39. 40. 41. 42. 43. 44. 45. 46. 47. 48. 49. 50. 51. 52. 53. 54. 55. 56. 57. 58. 59. 60. 61. 62. 63. 64. 65. 66. 67. 68. 69. 70. 71. 72. 73. 74. 75. 76. 77. 78. 79. 80. 81. 82. 83. 84. 85. 86. 87. 88. 89. 90. 91. 92. 93. 94. 95. 96. 97. 98. 99. 100.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu ¹¹⁾ terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne ¹²⁾ kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	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]					
Wykonanie 2012	0,00	0,00	5 220 000,00	1 439 012,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00	979 772,60	4 642 142,63	1 435 447,93	1 152 745,07	19 761,54	1 132 983,53	1 136 433,23	600 149,56	400 502,37
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	934 291,65	4 870 444,57	1 451 100,00	450 254,10	30 000,00	420 254,10	85 000,00	1 115 000,00	30 000,00
2015	78 010,43	78 010,43	4 844 328,67	1 557 582,68	0,00	0,00	0,00	0,00	867 703,50	0,00
2016	232 296,48	232 294,50	4 960 000,00	1 596 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	959 679,17	0,00
2017	379 108,01	379 108,01	5 088 000,00	1 636 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 020 000,00	0,00
2018	301 020,00	293 020,00	5 215 000,00	1 677 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	290 100,00	282 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	130 000,00	92 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	130 000,00	92 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w 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.

P. Góral

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła										
Wykonanie 2012	149 561,59	141 866,64	141 866,64	141 866,64	1 145 058,86	1 145 058,86	1 145 058,86	143 769,32	130 766,96	0,00
Wykonanie 2013	101 785,37	94 910,29	94 910,29	94 910,29	164 720,00	164 720,00	164 720,00	126 076,52	105 631,41	0,00
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	98 911,00	94 690,00	94 690,00	94 690,00	930 515,73	930 515,73	930 515,73	112 750,00	94 730,00	94 730,00
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	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

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz poz. 12.8.1, wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Dr. G. G. G. G. G.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na 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 ¹⁵⁾	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														
Wykonanie 2012	186 378,30	185 793,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	978 250,94	705 523,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	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
Wykonanie 2014	0,00	0,00	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
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	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
2022	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

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.

P. Górecki

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 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 publicznego zakładu opieki zdrowotnej	
	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 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										
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	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

P. G. 12.8.1

Objaśnień do WPF na 2015 r.

W zakresie Tabelarycznej Prezentacji WPF przedstawione został:

- wykonanie za lata 2012, 2013 oraz III kwartał 2015 r.
- prognozowane wykonanie roku 2013 wg planu na III kwartał, po analizie można zakładać, że znacznie mniejszą się wykonanie przychodów z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.
- oraz prognoza do roku 2022 - 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 2015 – 2,7%
- b) na lata 2015 i dalsze 2,5%

2. Prognozowany wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli:

- a) na rok 2015 wynagrodzenia na poziomie wynagrodzeń z okresy 2015 r.
- b) na rok 2015 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 2015 w okresie styczeń-grudzień wg stawek ustalonych od 1.09.2012
- b) na lata 2015 i dalsze o 1% w każdym roku.

5. Składkę na Fundusz Pracy w roku 2015 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 2015 r. obliczono na podstawie podjętej uchwały, natomiast na lata następne przyjęto wzrost w każdym kolejnym roku.

2. Wpływy z opłaty targowej – w 2015 obliczono na podstawie podjętej uchwały, natomiast na lata następne przyjęto wzrost stawek w każdym roku.

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

4. Podatek rolny - w roku 2015 na podstawie podjętej uchwały, 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 2015, a w latach 2015 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 2015 r. na podstawie wydanych w 2015 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.

9. Gładziński

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 2015 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 2015 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 2015 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,

P. Gzdzik

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 2015r.,

4) limit zobowiązań możliwych do zaciągnięcia w roku 2015.

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 2015 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. 200.000 zł**, na co złożą się dotacja na dzieci w przedszkolach. Zaznaczyć należy, że wydatki bieżące w zakresie przedszkoli, jak również pozostałe, zostały określone optymalnie, dlatego też nie powinna wystąpić konieczność ich zmiany- zwiększenia.

Przewodniczący
Rady Gminy

Paweł Goździński