

UCHWAŁA NR IV/14/2014
Rady Gminy Budzyń
z dnia 30 grudnia 2014 roku.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Budzyń na lata 2015 – 2023.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samostanowieniu gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) - **RADA GMINY BUDZYŃ uchwala, co następuje :**

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Budzyń 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 złącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały

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

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań :

1) związanych z realizacją przedsięwzięć,
2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr XXXII/231/2013 Rady Gminy Budzyń z dnia 30 grudnia 2013 r. ze zmianami w 2014 roku.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Budzyń.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2015 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr IV/14/2014
z dnia 2014-12-30

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące	w tym:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
						z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
2015	25 278 188,00	24 477 535,00	4 604 527,00	250 000,00	7 005 550,00	4 090 500,00	8 379 352,00	3 417 026,00	800 653,00	90 900,00	708 803,00	
2016	25 368 198,00	25 262 898,00	5 000 000,00	250 000,00	7 492 900,00	4 591 000,00	8 379 352,00	3 321 534,00	105 300,00	105 300,00	0,00	
2017	26 195 298,00	26 089 998,00	5 000 000,00	250 000,00	8 607 300,00	5 705 000,00	8 379 352,00	3 321 534,00	105 300,00	105 300,00	0,00	
2018	26 606 898,00	26 501 598,00	5 000 000,00	250 000,00	8 703 300,00	5 807 000,00	8 379 352,00	3 321 534,00	105 300,00	105 300,00	0,00	
2019	26 725 300,00	26 723 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700,00	1 700,00	0,00	
2020	27 002 100,00	27 000 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200,00	1 200,00	0,00	
2021	27 280 900,00	27 280 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	27 563 700,00	27 563 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	27 849 300,00	27 849 300,00	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 późn. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^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 ⁴⁾		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:		
odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x									
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2015	27 145 976,22	21 710 353,22	0,00	0,00	0,00	160 000,00	155 000,00	0,00	0,00	5 435 623,00
2016	24 794 086,24	21 841 101,24	0,00	0,00	0,00	163 400,00	163 400,00	0,00	0,00	2 952 985,00
2017	24 916 286,24	22 498 497,24	0,00	0,00	0,00	127 500,00	127 500,00	0,00	0,00	2 417 789,00
2018	25 578 786,24	22 948 467,24	0,00	0,00	0,00	93 900,00	93 900,00	0,00	0,00	2 630 319,00
2019	25 926 747,06	23 292 694,06	0,00	0,00	x	70 300,00	70 300,00	0,00	0,00	2 634 053,00
2020	26 389 800,00	23 642 100,00	0,00	0,00	x	50 500,00	50 500,00	0,00	0,00	2 747 700,00
2021	26 743 500,00	23 878 600,00	0,00	0,00	x	36 000,00	36 000,00	0,00	0,00	2 864 900,00
2022	26 873 900,00	24 117 300,00	0,00	0,00	x	19 000,00	19 000,00	0,00	0,00	2 756 600,00
2023	27 362 400,00	24 358 500,00	0,00	0,00	x	5 300,00	5 300,00	0,00	0,00	3 003 900,00

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	-1 867 788,22	2 888 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 888 200,00	1 867 788,22	0,00	0,00
2016	574 111,76	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 279 011,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 028 111,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	798 552,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	612 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	537 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	689 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	486 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	
			kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ⁶⁾ ^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	1 020 411,78	1 020 411,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 174 111,76	1 174 111,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 279 011,76	1 279 011,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 028 111,76	1 028 111,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	798 552,94	798 552,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	612 300,00	612 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	537 400,00	537 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	689 800,00	689 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	486 900,00	486 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ 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])
2015	6 006 188,22	0,00	2 767 181,78	2 767 181,78
2016	5 432 076,46	0,00	3 421 796,76	3 421 796,76
2017	4 153 064,70	0,00	3 591 500,76	3 591 500,76
2018	3 124 952,94	0,00	3 553 130,76	3 553 130,76
2019	2 326 400,00	0,00	3 430 905,94	3 430 905,94
2020	1 714 100,00	0,00	3 358 800,00	3 358 800,00
2021	1 176 700,00	0,00	3 402 300,00	3 402 300,00
2022	486 900,00	0,00	3 446 400,00	3 446 400,00
2023	0,00	0,00	3 490 800,00	3 490 800,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^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 ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{((2.1.1) - (2.1.1)) + ((2.1.3.1) - (2.1.3.1.2)) + ((5.1) - (5.1.1))}{([1] - (15.1.1))}$		$\frac{((2.1.1) - (2.1.1.1)) + ((2.1.3.1) - (2.1.3.1.1)) + ((5.1) - (5.1.1)) + ((5.1.1) - (5.1.1.1))}{([1] - (15.1.1))}$	$\frac{((1.1) - (15.1.1)) + (1.2.1) - ((2.1.1) - (2.1.2))}{(1.1) - (15.1.1)}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2015	4,65%	4,65%	0,00%	4,65%	0,11	15,63%	15,47%	TAK	TAK
2016	5,27%	5,27%	0,00%	5,27%	0,14	12,88%	12,73%	TAK	TAK
2017	5,37%	5,37%	0,00%	5,37%	0,14	13,14%	12,98%	TAK	TAK
2018	4,22%	4,22%	0,00%	4,22%	0,14	13,11%	13,11%	TAK	TAK
2019	3,25%	3,25%	0,00%	3,25%	0,13	13,92%	13,92%	TAK	TAK
2020	2,45%	2,45%	0,00%	2,45%	0,12	13,57%	13,57%	TAK	TAK
2021	2,10%	2,10%	0,00%	2,10%	0,12	13,01%	13,01%	TAK	TAK
2022	2,57%	2,57%	0,00%	2,57%	0,13	12,58%	12,58%	TAK	TAK
2023	1,77%	1,77%	0,00%	1,77%	0,13	12,47%	12,47%	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⁾	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 terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	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]					
2015	0,00	0,00	10 428 857,22	3 832 165,22	2 860 000,00	0,00	2 860 000,00	2 860 000,00	2 575 623,00	0,00
2016	574 111,76	574 111,76	10 637 500,00	4 332 200,00	2 900 000,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	52 985,00	0,00
2017	1 279 011,76	1 279 011,76	10 850 200,00	2 464 900,00	700 000,00	0,00	700 000,00	700 000,00	1 717 789,00	0,00
2018	1 028 111,76	1 028 111,76	11 067 200,00	2 514 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 630 319,00	0,00
2019	798 552,94	798 552,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	612 300,00	612 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	537 400,00	537 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	689 800,00	689 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	486 900,00	486 900,00	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 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	0,00	0,00	0,00	478 803,00	478 803,00	478 803,00	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

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

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁵⁾		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
2015	450 000,00	131 328,00	450 000,00	318 672,00	318 672,00	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

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
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

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	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 _x budżetu	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	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	1 020 411,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	875 511,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	863 211,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	580 711,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	351 152,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	164 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	102 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. Automatyczne 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 wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr IV/14/2014
z dnia 2014-12-30

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)				7 403 000,00	2 860 000,00	2 900 000,00	700 000,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 403 000,00	2 860 000,00	2 900 000,00	700 000,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				550 000,00	450 000,00	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				550 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa świetlicy wiejskiej z zapleczem socjalnym przy boisku sportowym we wsi Podstolice dział 921 rozdział 92109 - Rozwój społeczno-kulturalny, sportowy wsi	Urząd Gminy Budzyń	2014	2015	550 000,00	450 000,00	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				6 853 000,00	2 410 000,00	2 900 000,00	700 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 853 000,00	2 410 000,00	2 900 000,00	700 000,00	0,00	0,00

Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	5 546 351,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	5 546 351,00
0,00	0,00	0,00	0,00	47 788,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	47 788,00
0,00	0,00	0,00	0,00	47 788,00

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	5 498 563,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	5 498 563,00

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						
1.3.2.1	<i>Budowa świetlicy wiejskiej z zapleczem socjalnym przy biosku sportowym we wsi Ostrówki dział 921 rozdział 92109 - Rozwój społeczno-kulturalny, sportowy wsi</i>	Urząd Gminy Budzyń	2014	2015	563 000,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	<i>Przebudowa dróg gminnych w Budzynie - oś. Piaski Etap III - Poprawa stanu dróg</i>	Urząd Gminy Budzyń	2016	2017	1 200 000,00	0,00	500 000,00	700 000,00	0,00	0,00
1.3.2.3	<i>Przebudowa otwartego, wielofunkcyjnego stadionu sportowego w Budzynie - Rozwój kultury fizycznej i sportu wśród młodzieży</i>	Urząd Gminy Budzyń	2014	2016	630 000,00	200 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	<i>Termomodernizacja budynku OSP w Wyszynach - Poprawa bezpieczeństwa p.poż.</i>	Urząd Gminy Budzyń	2014	2015	210 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	<i>Usprawnienie zarządzania energią poprzez termomodernizację, rozbudowę i przebudowę budynku biurowego z przeznaczeniem na siedzibę Urzędu Gminy Budzyń. - Poprawa warunków świadczenia usług</i>	Urząd Gminy Budzyń	2014	2016	4 250 000,00	1 500 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>48 563,00</i>

<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1 200 000,00</i>
<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>600 000,00</i>

<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>150 000,00</i>
<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>3 500 000,00</i>

Objaśnienia

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Budzyń przygotowana została na lata 2015–2023. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) (dalej zwana Ustawą). Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana przyjęto następujące założenia:

1. Prognoza dochodów

Dochody podzielono przy prognozowaniu na kategorie dochodów bieżących i majątkowych. Wskaźnik wzrostu dochodów bieżących w latach 2012-2015 przedstawia się następująco:

- 2013 do 2012 – 3,13 %,
- 2014 przew. wyk do 2013 – 6,28 %,
- 2015 do 2014 przew. wyk. - spadek o 10,07 %.

Dochody bieżące :

- dla roku 2015 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu
- dla lat 2015-2018 przyjęto w każdym roku wzrost średnio o 3,00 % nie uwzględniając dochodów jednorocznych,
- dla lat 2019-2023 przyjęto w każdym roku wzrost średnio o 1,00 % nie uwzględniając dochodów jednorocznych.

Dochody majątkowe :

- dla roku 2015 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla roku 2016 przyjęto dochody majątkowe w wysokości 105.300,-zł w tym:
 - dochody ze sprzedaży w wysokości 105.300,-zł (raty przypadające na dany rok z tytułu sprzedaży ratalnej w wysokości 5.300,-zł, sprzedaż działek Nr 937/5, 937/3, 70),
- dla roku 2017 przyjęto dochody majątkowe w wysokości 105.300,-zł w tym:
 - dochody ze sprzedaży w wysokości 105.300,-zł (raty przypadające na dany rok z tytułu sprzedaży ratalnej w wysokości 5.300,-zł, sprzedaż działek Nr 2250, 2258/2, 76)
- dla roku 2018 przyjęto dochody majątkowe w wysokości 107.800,-zł w tym:
 - dochody ze sprzedaży w wysokości 105.300,-zł (raty przypadające na dany rok z tytułu sprzedaży ratalnej w wysokości 5.300,-zł, sprzedaż działek Nr 225/3, 82, 1929/2, 1929/3)
- dla lat 2019-2020 przyjęto dochody ze sprzedaży w wysokości rat przypadających narok z tytułu sprzedaży ratalnej.

2. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Wskaźnik wzrostu wydatków bieżących w latach 2012-2015 przedstawia się następująco:

- 2013 do 2012 – 7,01 %,
- 2014 przew. wyk. do 2013 – 8,37 %
- 2015 do 2014 przew. wyk. – spadek o 7,06 %.

Wydatki bieżące :

- dla roku 2015 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla pozostałych lat 2016-2023 przyjęto wzrost wydatków bieżących od 3,00 % do 1,00 %.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

3. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku Nr 2 doły, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Ponadto w latach

2015-2023 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. Od roku 2018 ustalono, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie

przeznaczana na inwestycje. W każdym roku wysokość środków własnych przeznaczonych na wydatki majątkowe kształtuje się w wysokości od 2.000.000,-zł do 3.000.000,-zł.

4. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami dochodów i wydatków.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

5. Przychody

W roku 2016 po stronie przychodów ujęto planowany do zaciągnięcia kredyt w wysokości 600.000,-zł. Zaplanowane na lata przyszłe nowe zobowiązania służą w całości pokryciu planowanych inwestycji.

6. Rozchody

Po stronie rozchodów w okresie 2015-2023 przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

Na koniec 2014 faktyczny stan zadłużenia będzie wynosił 4.138.400,-zł.

Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2023.

W każdym roku wykonaną nadwyżkę przeznacza się na spłatę rat kapitałowych długu.

Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1.

7. Relacja z art. 243. Ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Począwszy od roku 2015 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.

8. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach

zostały zaprognozowane, w sposób bezpieczny.

Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy. Pewnych trudności nastręcza fakt, iż musi zostać uchwalona do 2023 roku. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym.

Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą, zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z Ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na spokojne prowadzenie polityki finansowej Gminy.