

**ZARZĄDZENIE NR 59/2015  
WÓJTA GMINY POŚWIĘTNE**

z dnia 13 listopada 2015 r.


**w sprawie projektu uchwały wieloletniej prognozy finansowej na lata 2016-2026**

Na podstawie art. 230 ust. 2 i art. 238 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r., poz. 885z późn.zm<sup>1)</sup>). Wójt Gminy Poświętne zarządza, co następuje :

**§ 1.** Przygotowany projekt uchwały wieloletniej prognozy finansowej wraz z objaśnieniami stanowiący załącznik do niniejszego Zarządzenia przedstawić:

- 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Ostrołęce celem zaopiniowania;
- 2) Radzie Gminy Poświętne.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia

  
Wójt  
**Jan Cymerman**

---

<sup>1)</sup>Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 poz. 938 i 1646, z 2014 r. poz. 379, 911, 1146, 1626 i 1877 oraz z 2015 r. poz. 238, 532, 1117, 1130, 1190 i 1358.

Załącznik do Zarządzenia Nr 59/2015

Wójta Gminy Poświętne

z dnia 13 listopada 2015 r.

**UCHWAŁA Nr .....**  
**RADY GMINY POŚWIĘTNE**  
**z dnia .....**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Poświętne na lata 2016-2026**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2015 r., poz. 1515), w zw. z art. 226-228, art. 230 ust. 6 oraz art. 242-243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r., poz. 885z późn. zm.<sup>1)</sup>) - Rada Gminy Poświętne uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Poświętne na lata 2016-2026, zgodnie z :

- Tabelaryczną Prezentacją Wieloletniej Prognozy Finansowej - stanowiącej Załącznik Nr 1 do niniejszej Uchwały.
- Wykazem przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej, stanowiącej Załącznik Nr 2 do niniejszej Uchwały.

2. Dołącza się objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

§ 2. Upoważnia się Wójta Gminy Poświętne do zaciągania zobowiązań :

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć Gminy Poświętne, ujętych w Załączniku Nr 2 do niniejszej Uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy 2016 do kwoty 500 000,00 zł.

§ 3. Traci moc uchwała Nr IV/19/2015 Rady Gminy Poświętne z dnia 7 stycznia 2015 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Poświętne na lata 2015-2025.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Poświętne.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2016 r.

---

<sup>1)</sup>Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 poz. 938 i 1646, z 2014 r. poz. 379, 911, 1146, 1626 i 1877 oraz z 2015 r. poz. 238, 532, 1117, 1130, 1190 i 1358.

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr .....  
Rady Gminy Poświętne  
z dnia .....

**Wieloletnia Prognoza Finansowa**

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [1.1]+[1.2]	z tego:							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 tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						1.1.1	1.1.2				
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]										
Wykonanie 2013	16614539,62	16382000,37	1831941	4165,04	1613461,75	690799,72	9147257	3837366,09	232539,25	0	232539,25
Wykonanie 2014	18662894,6	17189905,7	2078636	4942,49	1757776,22	736739,84	9424850	3736547,04	1472988,9	0	1472988,9
Plan 3 kw. 2015	19491565,25	18208283,12	2382645	4000	1766425	728600	9949692	3921471,12	1283282,13	0	1283282,13
Wykonanie 2015	19676956,07	18404573,94	2382645	4000	1768525	728600	9949692	4106861,94	1272382,13	0	1272382,13
2016	17244663	17244663	2601583	5000	1707630	732000	10244276	2500674	0	0	0
2017	17882000	17882000	2650500	5000	1770000	750000	10350000	2600000	0	0	0
2018	18720500	18720500	2664600	5500	1845000	870000	10455000	2960000	0	0	0
2019	19008500	19008500	2715000	5500	1900000	900000	10560000	3100000	0	0	0
2020	19140000	19140000	2820000	6000	1910000	900000	10710000	3104000	0	0	0
2021	20525150	20525150	2600000	6500	2200000	900000	11300000	3256524	0	0	0
2022	21360050	21360050	2650000	6000	2200000	1000000	12468000	3324911	0	0	0
2023	21500000	21500000	2650000	6600	2200000	1000000	12318000	3361485	0	0	0
2024	21375000	21375000	2650000	6800	2200000	1000000	12100000	3370000	0	0	0
2025	21650000	21650000	2650000	7000	2200000	1000000	12500000	3380000	0	0	0
2026	21700000	21700000	2700000	7000	2500000	1000000	12600000	3400000	0	0	0

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	z tytułu porczeń i gwarancji	w tym:	na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej /zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają finansowaniu dotacji z budżetu państwa	wydatki na obsługę długu	odsetki i dyskonto określone w art. 243 list. 1 ustawy	w tym:		Wydanki majątkowe		
								z tytułu porczeń i gwarancji	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, 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)	w tym:
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]											
Wykonanie 2013	16110970,33	15542324,57	0	0	x	94398,85	94398,85	0	0	568645,76		
Wykonanie 2014	23256252,87	15717213,25	0	0	x	105768,7	103326,78	0	3584,86	7539039,62		
Plan 3 kw. 2015	17994845,03	16908399,89	0	0	x	165200	165000	0	0	1086445,14		
Wykonanie 2015	18180235,85	17096255,71	0	0	x	150200	150000	0	0	1083980,14		
2016	19493233	15528268	0	0	0	155000	155000	0	0	3964965		
2017	16936106	15479110	0	0	0	180000	180000	0	0	1456996		
2018	17713892	16452892	0	0	0	150000	150000	0	0	1261000		
2019	18241892	16201892	0	0	x	110000	110000	0	0	2040000		
2020	18373392	17898082	0	0	x	80000	80000	0	0	475310		
2021	19758542	17985440	0	0	x	60000	60000	0	0	1773102		
2022	20593442	19118442	0	0	x	40000	40000	0	0	1475000		
2023	20882000	19407000	0	0	x	30000	30000	0	0	1475000		
2024	20757000	19378392	0	0	x	28000	28000	0	0	1378608		
2025	21048500	20648339	0	0	x	20000	20000	0	0	400161		
2026	21500000	21300000	0	0	x	10000	10000	0	0	200000		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:						w tym:	w tym:	w tym:
			4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1			
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 2013	503569,29	96244,02	0	0	96244,02	0	0	0	0	0	
Wykonanie 2014	-4593358,27	6718428,8	0	0	239813,31	131269,27	6478615,49	4462089	0	0	
Plan 3 kw. 2015	1496720,22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Wykonanie 2015	1496720,22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2016	-2248570	3200000	0	0	0	0	3200000	2248570	0	0	
2017	945894	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2018	1006608	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2019	766608	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2020	766608	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2021	766608	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2022	766608	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2023	618000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2024	618000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2025	601500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2026	200000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	5	5.1	5.1.1	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze splotą długu
					w tym:				
					w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń o którym mowa w art. 243 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
Lp				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]					
Wykonanie 2013	360000		360000	0	0	0	0	0	
Wykonanie 2014	1575165,49		1575165,49	1164381,49	1164381,49	0	0	0	
Plan 3 kw. 2015	1775586		1775586	1016075	574714	441361	0	0	
Wykonanie 2015	1775586		1775586	1016075	574714	441361	0	0	
2016	951430		951430	0	0	0	0	0	
2017	945894		945894	0	0	0	0	0	
2018	1006608		1006608	0	0	0	0	0	
2019	766608		766608	0	0	0	0	0	
2020	766608		766608	0	0	0	0	0	
2021	766608		766608	0	0	0	0	0	
2022	766608		766608	0	0	0	0	0	
2023	618000		618000	0	0	0	0	0	
2024	618000		618000	0	0	0	0	0	
2025	601500		601500	0	0	0	0	0	
2026	200000		200000	0	0	0	0	0	

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))
Wykonanie 2013	168000	0	839675,8	935919,82
Wykonanie 2014	6583450	0	1472692,45	1712505,76
Plan 3 kw 2015	4970934	0	1299883,23	1299883,23
Wykonanie 2015	4807864	0	1308318,23	1308318,23
2016	7056434	0	1716395	1716395
2017	6110540	0	2402890	2402890
2018	5103932	0	2267608	2267608
2019	4337324	0	2806608	2806608
2020	3570716	0	1241918	1241918
2021	2804108	0	2539710	2539710
2022	2037500	0	2241608	2241608
2023	1419500	0	2093000	2093000
2024	801500	0	1996608	1996608
2025	200000	0	1001661	1001661
2026	0	0	400000	400000

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3) + (5.11) + (11)}{(2.1.1) + (2.1.3) + (5.11) + (11)}$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.11) + (2.1.12) + (2.1.3) + (5.11) + (11)}{(2.1.1) + (2.1.3) + (5.11) + (11)}$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.11) + (2.1.12) + (2.1.3) + (5.11) + (11)}{(2.1.1) + (2.1.3) + (5.11) + (11)}$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.11) + (2.1.12) + (2.1.3) + (5.11) + (11)}{(2.1.1) + (2.1.3) + (5.11) + (11)}$	$\frac{(11) + (15.1) + (11) + (11.2) + (11.1) + (12) + (14) + (12) + (14) + (15.2)}{(15.1)}$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.11) + (2.1.12) + (2.1.3) + (5.11) + (11)}{(2.1.1) + (2.1.3) + (5.11) + (11)}$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.11) + (2.1.12) + (2.1.3) + (5.11) + (11)}{(2.1.1) + (2.1.3) + (5.11) + (11)}$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.11) + (2.1.12) + (2.1.3) + (5.11) + (11)}{(2.1.1) + (2.1.3) + (5.11) + (11)}$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.11) + (2.1.12) + (2.1.3) + (5.11) + (11)}{(2.1.1) + (2.1.3) + (5.11) + (11)}$
Wykonanie 2013	2,73%	2,73%	0	2,73%	5,05%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	8,99%	2,74%	0	2,74%	7,89%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2015	9,96%	4,74%	0	4,74%	6,67%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	9,79%	4,62%	0	4,62%	6,65%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2016	6,42%	6,42%	0	6,42%	9,95%	6,54%	6,53%	TAK	TAK
2017	6,30%	6,30%	0	6,30%	13,44%	8,17%	8,16%	TAK	TAK
2018	6,18%	6,18%	0	6,18%	12,11%	10,02%	10,01%	TAK	TAK
2019	4,61%	4,61%	0	4,61%	14,77%	11,83%	11,83%	TAK	TAK
2020	4,42%	4,42%	0	4,42%	6,49%	13,44%	13,44%	TAK	TAK
2021	4,03%	4,03%	0	4,03%	12,37%	11,12%	11,12%	TAK	TAK
2022	3,78%	3,78%	0	3,78%	10,49%	11,21%	11,21%	TAK	TAK
2023	3,01%	3,01%	0	3,01%	9,73%	9,78%	9,78%	TAK	TAK
2024	3,02%	3,02%	0	3,02%	9,34%	10,86%	10,86%	TAK	TAK
2025	2,87%	2,87%	0	2,87%	4,63%	9,85%	9,85%	TAK	TAK
2026	0,97%	0,97%	0	0,97%	1,84%	7,90%	7,90%	TAK	TAK



Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
			10.1	11.1	11.2	11.3	z tego:			11.4	11.5	11.6
							11.3.1	11.3.2	11.3.3			
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	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	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji		
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 2013	0	360000	7863499,8	2268560,31	160000	0	160000	0	539997,45	30792,86		
Wykonanie 2014	0	1575165,49	7984568,21	2380692,91	6152000	0	6152000	2907293,23	4442808,77	188937,62		
Plan 3 kw. 2015	0	1775586	8431180,13	2388842,12	1038106	0	1038106	989766,86	0	48339,14		
Wykonanie 2015	0	1775586	8435184,49	2388842,12	1034606	0	1034606	330000	727606	26374,14		
2016	0	0	8760124	2429013	3510500	0	3510500	3501000	388000	75465		
2017	945894	945894	8134509,08	2411289,26	1289000	0	1289000	1289000	0	0		
2018	1006608	1006608	8212600,36	2432990,86	1261000	0	1261000	1261000	0	0		
2019	766608	766608	8284049,98	2454887,77	2040000	0	2040000	2040000	0	0		
2020	766608	766608	8356121,21	2475887,77	0	0	0	0	475310	0		
2021	766608	766608	8621298,95	2597739,13	0	0	0	0	1773102	0		
2022	766608	766608	8976298,9	2718226,13	0	0	0	0	1475000	0		
2023	618000	618000	8536298,45	2840890,16	0	0	0	0	1475000	0		
2024	618000	618000	8586299,57	2963037,07	0	0	0	0	1378608	0		
2025	601500	601500	8631297,42	3086100,03	0	0	0	0	241361	0		
2026	200000	200000	0	0	0	0	0	0	0	0		

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	12.1	w tym:		12.2	w tym:		12.3	w tym:		12.3.2
		12.1.1	12.1.1.1		12.2.1	12.2.1.1		12.3.1		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 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	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1		
Formula										
Wykonanie 2013	568659,59	513193,79	513193,79	4500	4424,27	4424,27	466810,13	411344,33		411344,33
Wykonanie 2014	424827,82	375521,59	375521,59	1219566,58	1219059	1219059	485915,63	431674,54		431674,54
Plan 3 kw. 2015	529811,51	450331,96	450331,96	1193500	1174518,1	1174518,1	564494,77	484999,13		484999,13
Wykonanie 2015	529811,51	450331,96	450331,96	1193500	1174518,1	1174518,1	564494,77	484999,13		484999,13
2016	0	0	0	0	0	0	0	0		0
2017	0	0	0	0	0	0	0	0		0
2018	0	0	0	0	0	0	0	0		0
2019	0	0	0	0	0	0	0	0		0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0		0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0		0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0		0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0		0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0		0
2025	0	0	0	0	0	0	0	0		0
2026	0	0	0	0	0	0	0	0		0

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	Wydatki na wkład krajowy w związku z 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 tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.4.1				12.4.2	12.5	
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									
Wykonanie 2013	10423,14	3555,06	3555,06	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2014	2244071,57	2067619,04	2067619,04	0	0	0	0	1605742,49	1605742,49
Plan 3 kw. 2015	294085,14	220764,1	0	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2015	295120,14	220764,1	0	0	0	0	0	0	0
2016	5465	0	0	0	0	0	0	0	0
2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Wyszczególnienie	12.8 Przebiegi 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 całości lub częściowo z budżetu państwa, o którym mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						
		12.8.1 w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		13.1 Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	13.2 Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r., poz. 217, z późn. zm.)	13.3 Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	13.4 Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	13.5 Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	13.6 Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	13.7 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	
Formula										
Wykonanie 2013	0		0	0	0	0	0	0	0	
Wykonanie 2014	1605742,49	1605742,49	0	0	0	0	0	0	0	
Plan 3 kw. 2015	0		0	0	0	0	0	0	0	
Wykonanie 2015	0		0	0	0	0	0	0	0	
2016	0		0	0	0	0	0	0	0	
2017	0		0	0	0	0	0	0	0	
2018	0		0	0	0	0	0	0	0	
2019	0		0	0	0	0	0	0	0	
2020	0		0	0	0	0	0	0	0	
2021	0		0	0	0	0	0	0	0	
2022	0		0	0	0	0	0	0	0	
2023	0		0	0	0	0	0	0	0	
2024	0		0	0	0	0	0	0	0	
2025	0		0	0	0	0	0	0	0	
2026	0		0	0	0	0	0	0	0	

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						Wynik operacji niekaszowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
	Splaty 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 dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formula							
Wykonanie 2013	360000	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2014	1575165,49	0	0	0	0	0	0
Plan 3 kw 2015	1775586	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2015	1775586	0	0	0	0	0	0
2016	951430	0	0	0	0	0	0
2017	825894	0	0	0	0	0	0
2018	646608	0	0	0	0	0	0
2019	406608	0	0	0	0	0	0
2020	406608	0	0	0	0	0	0
2021	406608	0	0	0	0	0	0
2022	406608	0	0	0	0	0	0
2023	258000	0	0	0	0	0	0
2024	258000	0	0	0	0	0	0
2025	241500	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0	0

**Wykaz przedsięwzięć do WPF**

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
<b>1</b>	<b>Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)</b>				<b>11424500</b>	<b>3510500</b>	<b>1289000</b>	<b>1261000</b>	<b>2040000</b>	<b>8060500</b>
<b>1.a</b>	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
<b>1.b</b>	- wydatki majątkowe				11424500	3510500	1289000	1261000	2040000	8060500
<b>1.1</b>	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:				0	0	0	0	0	0
<b>1.1.1</b>	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
<b>1.1.2</b>	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0
<b>1.2</b>	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0	0	0	0	0	0
<b>1.2.1</b>	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
<b>1.2.2</b>	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0
<b>1.3</b>	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				11424500	3510500	1289000	1261000	2040000	8060500

1.3.1	- wydatki bieżące						0	0	0	0	0	
							0	0	0	0	0	
1.3.2	- wydatki majątkowe						11424500	3510500	1289000	1261000	2040000	8060500
1.3.2.1	Budowa strażnicy OSP Turze - poprawa bezpieczeństwa przeciwpożarowego	Urząd Gminy Poświętne	2013	2018		960000	40000	300000	561000	0	861000	
1.3.2.2	Budowa systemu wodociągu dla Gminy Poświętne-I etapu systemu wodociągu - zaopatrzenie wsi w wodę	Urząd Gminy Poświętne	2014	2017		6200000	3200000	100000	0	0	3300000	
1.3.2.3	Modernizacja instalacji centralnego ogrzewania w budynku Zespołu Szkół w Poświętne - Poprawa energooszczędności budynku, polepszenie warunków nauczania dzieci i młodzieży	Urząd Gminy Poświętne	2016	2017		309500	9500	300000	0	0	309500	
1.3.2.4	Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej w miejscowości Zabraniec - poprawa dotychczasowych warunków nauczania dzieci i młodzieży	Urząd Gminy Poświętne	2014	2019		3810000	176000	564000	700000	2040000	3480000	
1.3.2.5	Wykonanie dokumentacji projektowej sieci wodociągowej dla gminy - Zaopatrzenie ludności wiejskiej w wodę wysokiej jakości	Urząd Gminy Poświętne	2015	2017		145000	85000	25000	0	0	110000	

## **Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej**

### **I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF**

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2015-2026 co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Przy opracowaniu WPF oparto się na założeniach przyjętych przez Radę Ministrów dotyczących rozwoju gospodarczego Polski stanowiących podstawę do projektu budżetu państwa na rok 2016 (Warszawa, czerwiec 2015r.) oraz na Wytycznych Ministra Finansów. Szacowana stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec 2015r. spadnie do poziomu 10,5 a na koniec 2016 r. planuje się 9,8 % co będzie miało znaczenie dla udziałów gmin w dochodach od osób fizycznych. Przewiduje się , że tempo wzrostu przeciętnego wynagrodzenia wzrośnie do 3,6 %.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się również na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktyczne wykonane w latach 2013 -2015 oraz plan budżetu na rok 2015 wg stanu na 30 września 2015 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2015 rok ( według załącznika Nr 1 do WPF).

Dochody i wydatki oraz rozchody na 2016 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok. Dane wieloletnie są realistyczne z uwzględnieniem planowanych zmian w prawie lokalnym.

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Gminy, podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju. Przewidując czynniki wzrostu spożycia prywatnego przewiduje się wzrost wydatków na poszczególnych bieżących usługach i zakupach.

### **II. PROGNOZOWANE DOCHODY I WYDATKI**

W prezentowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poświętne w horyzoncie najbliższych 4 lat (2016-2019) przyjęto następujące wielkości :

- dochody bieżące przyjęto średnioroczny wzrost o około 3% biorąc pod uwagę planowane zmiany
- wzrost subwencji o 1 %
- dochodów majątkowych na pozycji planowania WPF nie przewiduje się. Pozyskane w trakcie roku budżetowego dotacje celowe na wydatki majątkowe wprowadza się w trakcie trwania roku , na etapie projektowania gmina nie posiada podpisanych umów w tym zakresie.
- w zakresie dotacji celowych nie ujęto dochodów finansowanych z udziałem środków europejskich ze względu na brak podpisanych umów. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące (w tym zlecone )planuje się na poziomie otrzymanej informacji o dotacjach celowych od Ministra Finansów , mimo że wykonanie tych dochodów na koniec danego roku przewidywalnie jest zawsze większe ze względu na wprowadzane zmiany w trakcie wykonywania budżetu.

Planowanie dochodów Gminy na okres objęty Prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów w ostatnich trzech latach. Następnie skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy czyli w podatku od nieruchomości . Do obliczenia podatku rolnego przyjęto cenę zboża podaną przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego.

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa. Wydatki bieżące w 2016 r. są zgodne z projektem budżetu , natomiast w latach następnych zostały skalkulowane w oparciu o przewidywane zapotrzebowanie na ten rodzaj wydatków i kontynuacje wydatków majątkowych wieloletnich koniecznych do wykonania jak budowa dalszej sieci wodociągowej dla gminy. W związku z czym w roku 2016 planuje się zaciągnięcie pożyczki w WFOŚ i GW na ten cel.



## **Subwencja ogólna**

Planowaną na 2016 r **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr: ST3/4750/132/2015 w kwocie 10 244 276,00zł. W kolejnych latach 2017 – 2019 nie przewiduje się wielkiego wzrostu subwencji jedynie 1 % a w przypadku subwencji równoważącej nawet jej obniżkę jak to ma miejsce w roku 2016.

## **Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe w poszczególnych latach założono na poziomie możliwości finansowych gminy , z uwzględnieniem przedsięwzięć do wykonania ujętych w załączniku Nr.2 do WPF. W pozostałym zakresie przedsięwzięcia roczne planuje się przy projektowaniu kolejnego budżetu , opierając się na wnioskach składanych do projektu budżetu na dany rok. Wielkość wydatków majątkowych w 2016 r. w kwocie 3 964 965,00 zł jest zgodna z projektem budżetu , a wielkości wydatków w latach następnych stanowi ich maksymalny poziom możliwy do sfinansowania ze środków własnych. Wzrost wydatków majątkowych w tych latach możliwy będzie po uzyskaniu dofinansowania w postaci dotacji lub innych środków bezzwrotnych.

Ze względu na prace wykonywane nad dalszymi etapami projektowania sieci wodociągowej dla Gminy Poświętne planuje się dalszy etap budowy wodociągu w latach kolejnych .

## **Wynik budżetu**

Wieloletnia prognoza finansowa w 2016 r. zakłada , że ujemny wynik budżetu (2 248 570,00 zł) wraz z rozchodami (951 430,00 zł )zostanie pokryty przychodami w kwocie 3 200 000,00 zł pochodzącymi z planowanej do zaciągnięcia pożyczki na rynku krajowym. W kolejnych latach zaplanowane nadwyżki budżetowe przeznaczane będą na rozchody budżetu wynikające z wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tyt. otrzymanych kredytów i pożyczek.

**Wydatki na obsługę długu** zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia pożyczek w 2016r. Dla odsetek od zadłużenia istniejącego przyjęto prognozowaną stawkę WIBOR 1M powiększoną o marżę kredytową wynoszącą od 1,4-0,46 % dla pożyczki przewidywane oprocentowanie nie mniej niż 1,5 % w skali roku.

W ramach wykazu przedsięwzięć nie ujęto umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których płatności wykraczają poza rok budżetowy (np. umowy na dowożenie dzieci, umowy na zakup oleju opałowego, zakup energii)

## **III. PROGNOZA DŁUGU**

Gmina w 2016 r. planuje rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat kredytów zaciągniętych w latach 2009-2014 w łącznej wartości 951 430,00zł. W związku z kontynuacją wodociągowania gminy planuje się pozyskanie środków z programu WFOŚiGW w Warszawie „ Zadania z zakresu gospodarki wodnej” w kwocie 3 200 000,00 zł jako forma dofinansowania dla gmin o wartości wskaźnika G z roku poprzedniego nie większej niż 650. Udzielona pożyczka na korzystnym oprocentowaniu nie mniej niż 1,5 % w stosunku rocznym z możliwością umorzenia od 10-40% . Planuje się poziom długu gminy na koniec 2016 r. po zaciągnięciu nowych zobowiązań i uwzględnieniu rozchodów na poziomie 7 056 434,00 zł.

Wskaźniki spłaty zobowiązań określonych w art.243 ustawy zostały spełnione w przedstawionej WPF. Podpisane umowy kredytowe pozwalają w przyszłości na wcześniejszą spłatę zobowiązań . Nie planuje się poręczeń i gwarancji oraz udzielania pożyczek przez gminę.

