

Uchwała Nr ...
Rady Gminy Stolno
z dnia ...

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stolno na lata 2010- 2028.

Na podstawie art. 226, art. 227, art.228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U Nr 157, poz.1240 z późn. zm.) w związku z art.121 ust. 8 art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1241 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1

Dokonuje się zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stolno na lata 2010-2028, zgodnie z załącznikiem nr 1 do Uchwały.

§ 2

Dokonuje się zmiany wykazu przedsięwzięć realizowanych w latach 2010–2015 zgodnie z załącznikiem nr 2 do Uchwały.

§ 3

Załączniki nr 1 i nr 2 do uchwały Nr III/16/2010 Rady Gminy Stolno z dnia 28 grudnia 2010 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stolno na lata 2010-2028 zastępuje odpowiednio załącznikami nr 1 i nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 4

Upoważnia się Wójta Gminy Stolno do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały.
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następujących jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- 3) przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku nr 2, upoważnienia do zaciągania zobowiązań związanych z tymi przedsięwzięciami.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2013r.

Zbiorczo przedsięwzięcia

Rok	Zbiorczo				1) programy, projekty lub zadania (razem)				2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok; (razem)				3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (wydatki bieżące)
	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe		Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe		Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe		
łącznie nakłady finansowe	13 072 409,10	1 141 451,64	11 930 957,46		11 956 934,10	25 976,64	11 930 957,46		1 115 475,00	1 115 475,00	0,00		0,00
limit zobowiązań	7 202 087,16	1 136 336,64	6 065 750,52		6 091 727,16	25 976,64	6 065 750,52		1 110 360,00	1 110 360,00	0,00		0,00
2013	4 199 523,81	232 478,88	3 967 044,93		3 972 915,81	5 870,88	3 967 044,93		226 608,00	226 608,00	0,00		0,00
2014	4 057 088,45	11 337,93	4 045 750,52		4 048 010,45	2 259,93	4 045 750,52		9 078,00	9 078,00	0,00		0,00
2015	2 029 365,74	9 365,74	2 020 000,00		2 023 965,74	3 965,74	2 020 000,00		5 400,00	5 400,00	0,00		0,00
2016	3 965,74	3 965,74	0,00		3 965,74	3 965,74	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
2017	3 965,74	3 965,74	0,00		3 965,74	3 965,74	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
2018	3 965,74	3 965,74	0,00		3 965,74	3 965,74	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
2019	1 982,87	1 982,87	0,00		1 982,87	1 982,87	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
2023	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
2024	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
2025	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
2026	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
2027	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
2028	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
2029	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
2030	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00

Zbiorczo programy, projekty lub zadania

Rok	a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)				b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego; (razem)				c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)			
	Razem		wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem		wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem		wydatki bieżące	wydatki majątkowe
łącznie nakłady finansowe	a	4 735 781,31	0,00	4 735 781,31	0,00	0,00	0,00	0,00	7 221 152,79	25 976,64	25 976,64	7 195 176,15
limit zobowiązań	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 091 727,16	25 976,64	25 976,64	6 065 750,52
2013	a	2 904 045,45	0,00	2 904 045,45	0,00	0,00	0,00	0,00	1 068 870,36	5 870,88	5 870,88	1 062 999,48
2014	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 048 010,45	2 259,93	2 259,93	4 045 750,52
2015	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 023 965,74	3 965,74	3 965,74	2 020 000,00
2016	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 965,74	3 965,74	3 965,74	0,00
2017	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 965,74	3 965,74	3 965,74	0,00
2018	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 965,74	3 965,74	3 965,74	0,00
2019	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 982,87	1 982,87	1 982,87	0,00
2020	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik Nr 1 do uchwały nr Rady Gminy Stolno z dnia ...

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego				
		1a	w tym:		1b	1c
			1aue	1a1		
symbol	1	1a	1aue	1a1	1b	1c
Formuła	[1a]-[1b]					
2013	14 660 516,20	14 097 734,20	137 502,97	137 502,97	562 782,00	0,00
2014	17 349 854,00	15 800 000,00	0,00	0,00	1 549 854,00	0,00
2015	17 150 000,00	15 650 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00
2016	15 650 000,00	15 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	15 650 000,00	15 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	15 650 000,00	15 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	15 650 000,00	15 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	15 650 000,00	15 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	15 650 000,00	15 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	15 650 000,00	15 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	15 650 000,00	15 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	15 650 000,00	15 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	15 650 000,00	15 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	15 650 000,00	15 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	15 650 000,00	15 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	15 650 000,00	15 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wydaki, ogółem	z tego:										z tego:		z tego:		w tym:	
		Wydaki bieżące razem	Wydaki bieżące (bez odsetek i promiŃ od kredytów i pożyczek oraz wymitowanych papierów wartościowych)	z tytułu gwarancji i poręczeń	w tym:				na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	wydatki bieżące na obsługę długu	w tym:		na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	w tym:			
					w tym:		na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			odsetki i dyskonto	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169sufp	2d								2g	2f	2f1	7b
symbol	27	24	2	2c	2d	2g	2f	2f1	7b	7b1	10	10b					
Formuła	[10]+[24]	[2]+[7b]															
2013	18 666 516,20	13 740 828,80	13 560 828,80	0,00	0,00	0,00	153 634,60	153 634,60	180 000,00	180 000,00	4 947 687,40	2 977 845,45	2 977 845,45				
2014	17 611 750,52	13 566 000,00	13 446 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	120 000,00	4 045 750,52	0,00	0,00	0,00	0,00		
2015	16 659 382,28	13 940 000,00	13 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00	2 719 382,28	0,00	0,00	0,00	0,00		
2016	14 864 348,60	14 070 000,00	13 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	120 000,00	794 348,60	0,00	0,00	0,00	0,00		
2017	14 857 838,99	14 065 000,00	13 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 000,00	115 000,00	792 838,99	0,00	0,00	0,00	0,00		
2018	14 929 653,16	14 065 000,00	13 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 000,00	115 000,00	864 653,16	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	14 920 330,00	14 060 000,00	13 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00	110 000,00	860 330,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	14 992 330,00	14 060 000,00	13 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00	110 000,00	932 330,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	15 140 574,93	14 055 000,00	13 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00	105 000,00	1 085 574,93	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	15 295 200,00	14 035 000,00	13 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00	85 000,00	1 260 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	15 310 000,00	14 015 000,00	13 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00	65 000,00	1 295 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	15 447 720,43	13 998 000,00	13 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 000,00	48 000,00	1 449 720,43	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	15 447 720,43	13 986 000,00	13 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00	36 000,00	1 461 720,43	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	15 447 720,43	13 974 000,00	13 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00	24 000,00	1 473 720,43	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	15 286 977,76	13 962 000,00	13 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	1 324 977,76	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	15 379 999,55	13 950 000,00	13 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 429 999,55	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	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		
2030	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		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu [1]+[27]	Dochody bieżące - wydatki bieżące [1a] [24]	Przychody budżetu [4.1]+[4.2]+[5]+[11]	z tego:						Inne przychody nie związane z zaciąganiem długu	na pokrycie deficytu budżetu	w tym:
				Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych angazowana w budżecie roku bieżącego 4.1	na pokrycie deficytu budżetu 4.1a	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 u.p. angazowane w budżecie roku bieżącego 4.2	na pokrycie deficytu budżetu 4.2a	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych 11	na pokrycie deficytu budżetu 11a			
symbol	28	25	29	4.1	4.1a	4.2	4.2a	11	11a	5	5a	
Formuła	[1]+[27]	[1a] [24]	[4.1]+[4.2]+[5]+[11]									
2013	-4 028 000,00	356 905,40	4 959 197,72	0,00	0,00	0,00	0,00	4 951 397,72	4 028 000,00	7 800,00	0,00	0,00
2014	-261 896,52	2 234 000,00	2 173 815,63	0,00	0,00	0,00	0,00	2 173 815,63	321 896,52	0,00	0,00	0,00
2015	490 617,72	1 710 000,00	25 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 500,00	0,00	0,00
2016	785 651,40	1 580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	792 161,01	1 585 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	720 346,84	1 585 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	729 670,00	1 590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	657 670,00	1 590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	509 425,07	1 595 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	354 800,00	1 615 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	340 000,00	1 635 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	202 279,57	1 652 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	202 279,57	1 664 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	202 279,57	1 676 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	363 022,24	1 688 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	270 000,45	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:			Kwota długu	w tym:	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sfp	Zadłużenie/dochód y ogółem - max 60% z art. 170 sfp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Zadłużenie/dochód y ogółem - max 60% z art. 170 sfp (po uwzględnieniu wyłączeń)	wskaźniki z art. 169/170 sfp			Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 sfp	
		Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 sfp oraz art. 169 ust. 3 sfp przypadająca na dany rok budżetowy	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)						w tym:	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochód y ogółem - max 15% z art. 169 sfp (bez wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochód y ogółem - max 15% z art. 169 sfp (po uwzględnieniu wyłączeń)		(7a)-(7b)-(7c)-(2d) [7a]/[11]
symbol	30	7a	7a1	8	13	13a	14	18	18a	19	19a	15		
Formuła	[7a+18]							(13)/[11]	((13)-(14))/[11]	((7a)-(7b)-(7c))/[11]	((7a)-(7b)-(7c)-(2d))/[7a]/[11]			
2013	931 197,72	931 197,72	562 782,00	0,00	6 383 806,92	0,00	0,00	43,54%	43,54%	7,58%	3,74%	0,00		
2014	1 911 919,11	1 911 919,11	1 549 854,00	0,00	6 645 703,44	0,00	0,00	38,30%	38,30%	11,71%	2,78%	0,00		
2015	516 117,72	516 117,72	0,00	0,00	6 129 585,72	0,00	0,00	35,74%	35,74%	3,83%	3,83%	0,00		
2016	785 651,40	785 651,40	0,00	0,00	5 343 934,32	0,00	0,00	34,15%	34,15%	5,79%	5,79%	0,00		
2017	792 161,01	792 161,01	0,00	0,00	4 551 773,31	0,00	0,00	29,08%	29,08%	5,80%	5,80%	0,00		
2018	720 346,84	720 346,84	0,00	0,00	3 831 426,47	0,00	0,00	24,48%	24,48%	5,34%	5,34%	0,00		
2019	729 670,00	729 670,00	0,00	0,00	3 101 756,47	0,00	0,00	19,82%	19,82%	5,37%	5,37%	0,00		
2020	657 670,00	657 670,00	0,00	0,00	2 444 086,47	0,00	0,00	15,62%	15,62%	4,91%	4,91%	0,00		
2021	509 425,07	509 425,07	0,00	0,00	1 934 661,40	0,00	0,00	12,36%	12,36%	3,93%	3,93%	0,00		
2022	354 800,00	354 800,00	0,00	0,00	1 579 861,40	0,00	0,00	10,09%	10,09%	2,81%	2,81%	0,00		
2023	340 000,00	340 000,00	0,00	0,00	1 239 861,40	0,00	0,00	7,92%	7,92%	2,59%	2,59%	0,00		
2024	202 279,57	202 279,57	0,00	0,00	1 037 581,83	0,00	0,00	6,63%	6,63%	1,60%	1,60%	0,00		
2025	202 279,57	202 279,57	0,00	0,00	835 302,26	0,00	0,00	5,34%	5,34%	1,52%	1,52%	0,00		
2026	202 279,57	202 279,57	0,00	0,00	633 022,69	0,00	0,00	4,04%	4,04%	1,45%	1,45%	0,00		
2027	363 022,24	363 022,24	0,00	0,00	270 000,45	0,00	0,00	1,73%	1,73%	2,40%	2,40%	0,00		
2028	270 000,45	270 000,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	1,73%	1,73%	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00		

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

Wyszczególnienie	wskaźniki z art. 243 up				Informacja z art. 226 ust. 2								
	Relacja (Db-Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 up	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 up (z wykonaniem za rok N-1)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań (ze zważeniem oraz bez wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 up (uwzględnienie art. 244 up (bez wyłączeń) (planistycznie-go))	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 up (uwzględnienie art. 244 up (z wyłączeń) (z wykonaniem za rok N-1))	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań (po uwzględnieniu wyłączeń UE)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 up (uwzględnienie art. 244 up (z wyłączeń) (planistycznie-go))	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 up (uwzględnienie art. 244 up (z wyłączeń) (z wykonaniem za rok N-1))	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	związane z funkcjonowaniem organów JST	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 up	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 up
symbol	20	20a	20b	21	21a	21b	22	22a	22b	2a	2b	2e	10a
Formuła	$\frac{(I1a)-(I24)+(I16)}{I1}$	średnia z trzech poprzednich lat [20]	średnia z trzech poprzednich lat [20]	$\frac{(I7a)-(I7b)-(I2e)-(I15))}{I1}$	$[21] \leq [20a]$	$[21] \leq [20b]$	$\frac{(I7a)+(I7b)-(I2e)-(I15)-I20}{(I7a)+(I1)}$	$[22] \leq [20a]$	$[22] \leq [20b]$				
2013	2,43%	8,30%	8,97%	7,58%	TAK	TAK	3,74%	TAK	TAK	6 729 487,51	1 626 000,00	232 478,98	3 567 044,93
2014	12,88%	5,07%	5,74%	11,71%	NIE	NIE	2,78%	TAK	TAK	6 780 000,00	1 630 000,00	11 337,93	4 045 750,52
2015	9,97%	6,64%	7,31%	3,83%	TAK	TAK	3,83%	TAK	TAK	5 980 000,00	1 650 000,00	9 365,74	2 020 000,00
2016	10,10%	8,43%	8,43%	5,79%	TAK	TAK	5,79%	TAK	TAK	6 980 000,00	1 650 000,00	3 965,74	0,00
2017	10,13%	10,98%	10,98%	5,80%	TAK	TAK	5,80%	TAK	TAK	6 980 000,00	1 650 000,00	3 965,74	0,00
2018	10,13%	10,07%	10,07%	5,34%	TAK	TAK	5,34%	TAK	TAK	6 980 000,00	1 650 000,00	3 965,74	0,00
2019	10,16%	10,12%	10,12%	5,37%	TAK	TAK	5,37%	TAK	TAK	6 980 000,00	1 650 000,00	1 982,87	0,00
2020	10,16%	10,14%	10,14%	4,91%	TAK	TAK	4,91%	TAK	TAK	6 980 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00
2021	10,19%	10,15%	10,15%	3,93%	TAK	TAK	3,93%	TAK	TAK	6 980 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00
2022	10,32%	10,17%	10,17%	2,81%	TAK	TAK	2,81%	TAK	TAK	6 980 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00
2023	10,45%	10,22%	10,22%	2,59%	TAK	TAK	2,59%	TAK	TAK	6 980 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00
2024	10,56%	10,32%	10,32%	1,60%	TAK	TAK	1,60%	TAK	TAK	6 980 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00
2025	10,63%	10,44%	10,44%	1,52%	TAK	TAK	1,52%	TAK	TAK	6 980 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00
2026	10,71%	10,55%	10,55%	1,45%	TAK	TAK	1,45%	TAK	TAK	6 980 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00
2027	10,79%	10,63%	10,63%	2,40%	TAK	TAK	2,40%	TAK	TAK	6 980 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00
2028	10,86%	10,71%	10,71%	1,73%	TAK	TAK	1,73%	TAK	TAK	6 980 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00
2029	0,00%	10,79%	10,79%	0,00%	TAK	TAK	0,00%	TAK	TAK	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00%	7,22%	7,22%	0,00%	TAK	TAK	0,00%	TAK	TAK	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach obiegach prognozą **	Wartość przejętych zobowiązań	w tym: od spoz	Kwoty ujęte w prognozie dochodów, wydatków i długu związane z realizacją zobowiązań przejętych od spoz				W tym:
				17c	17d	17e1	17e2	
Symbol	16	17	17a	17c	17d	17e1	17e2	17e2.1
Formuła								
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	490 617,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	785 651,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	792 161,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	720 346,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	729 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	657 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	509 425,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	354 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	202 279,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	202 279,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	202 279,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	363 022,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	270 000,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały nr ... Rady Gminy Stolno z dnia ...

Nazwa i cel	Rozdział	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2013	Limit 2014
			od	do			
Przedsięwzięcia ogółem					13 072 409,10	4 199 523,81	4 057 088,45
- wydatki bieżące					1 141 451,64	232 478,88	11 337,93
- wydatki majątkowe					11 930 957,46	3 967 044,93	4 045 750,52
1) programy, projekty lub zadania (razem)					11 956 934,10	3 972 915,81	4 048 010,45
- wydatki bieżące					25 976,64	5 870,88	2 259,93
- wydatki majątkowe					11 930 957,46	3 967 044,93	4 045 750,52
a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)					4 735 781,31	2 904 045,45	0,00
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe					4 735 781,31	2 904 045,45	0,00
Budowa świetlicy wiejskiej w Trzebieluchu		Urząd Gminy	2011	2013	240 083,19	235 935,71	0,00
Budowa zaplecza socjalnego przy Starej Kuźni w Oborach		Urząd Gminy	2012	2013	131 266,13	128 266,13	0,00
Kanalizacja sanitarna, grawitacyjna i tłoczna w miejscowości Stolno, Grubno, Małe i Wielkie Czyste, Zakrzewo oraz wymiana sieci wodociągowej dla wsi Małe i Wielkie Czyste, gm. Stolno, wykup gruntów - Rozbudowa infrastruktury technicz			2008	2015	3 581 828,38	1 770 000,00	0,00
Przebudowa boiska sportowego w miejscowości Wabcz - Przebudowa boiska sportowego w miejscowości Wabcz			2009	2014	782 603,61	769 843,61	0,00
Remont świetlicy wiejskiej i jej wyposażenie oraz budowa obiektów małej architektury w miejscowości Sarnowo - stworzenie warunków do organizacji życia społeczno - kulturalnego na wysokim poziomie		Urząd Gminy	2009	2011	0,00	0,00	0,00
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprywatnego (razem)					0,00	0,00	0,00

[illegible]

- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)				7 221 152,79	1 068 870,36	4 048 010,45
- wydatki bieżące				25 976,64	5 870,88	2 259,93
Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie województwa kujawsko-pomorskiego		Urząd Gminy	2012	2019	25 976,64	2 259,93
- wydatki majątkowe				7 195 176,15	1 062 999,48	4 045 750,52
Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków (50 szt)		Urząd Gminy	2014	2015	520 000,00	0,00
Budowa rezerwuarów wody na terenie Gminy Stolino		Urząd Gminy	2014	2015	240 000,00	0,00
Przebudowa dróg gminnych		Urząd Gminy	2014	2015	1 410 000,00	0,00
Rozbudowa Zespołu Szkół nr 1 w Stolinie - etap III Budowa sali sportowej - poprawa dostępności i jakości usług społecznych poprzez inwestycje w infrastrukturę społeczną		Urząd Gminy	2012	2014	5 025 176,15	1 062 999,48
2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok				1 115 475,00	226 608,00	9 078,00
- wydatki bieżące				1 115 475,00	226 608,00	9 078,00
BHP (CAMPUS) - Zapewnienie bezpieczeństwa pracy		Urząd Gminy	2012	2015	21 600,00	5 400,00
BIP		STOLNO	2010	2013	10 440,00	3 480,00
Dostawa oleju opałowego		Urząd Gminy	2010	2013	750 000,00	150 000,00
Dowóz uczniów do S.O.S.W w Chełmnie		Urząd Gminy	2012	2015	52 100,00	0,00
Dowóz uczniów do ZS nr 2 w Robakowie		STOLNO	2010	2013	230 000,00	50 000,00

[illegible]

Konserwacja centrali telefonicznej	STOLNO	2010	2014	4 392,00	1 464,00	1 464,00
Konserwacja windy	Urząd Gminy	2010	2013	12 200,00	5 000,00	0,00
LEX - Wolters Kluwers	STOLNO	2010	2012	8 235,00	0,00	0,00
Ochrona budynku (Konsalnet) - ochrona budynku	Urząd Gminy	2012	2015	6 642,00	2 214,00	2 214,00
Strategia działania w części dotyczącej utrzymywania czystości i porządku w gminach w związku z znowelizowaną w 2011 r. ustawą w tym przedmiocie - opracowanie strategii	Urząd Gminy	2012	2013	18 450,00	9 050,00	0,00
TP usługa neostrada	STOLNO	2010	2012	1 416,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego(razem)				0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 856,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 621,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 235,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 642,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 450,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 416,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia do zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stolno na lata 2010-2028

Aktualny projekt zmiany WPF Gminy Stolno jest kontynuacją bazy Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stolno obejmującej okres 2010 – 2028 według stanu z listopada 2012 r., tj. jej ostatniej zmiany wprowadzonej uchwałą nr XX/155/2012 Rady Gminy Stolno z dnia 26 października 2012 r.

I. Założenia makroekonomiczne i finansowe

Projekt zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stolno na lata 2010-2028 został opracowany w oparciu o założenia prognostyczne przedstawione przez Ministerstwo Finansów w dokumentach rządowych, w tym w zaktualizowanym Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2012-2015, w Programie Konwergencji- aktualizacja 2012 r., ale jedynie do 2015 r. W szczególności wykorzystano dane dotyczące kształtowania się średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu roku poprzedzającego rok budżetowy w stosunku do I półrocza roku poprzedniego, która zgodnie z ustawą o podatkach i opłatach lokalnych stanowi podstawę do przeszacowania stawek maksymalnych podatków i opłat lokalnych. Do wyliczenia kosztów odsetek od zadłużenia przyjęto prognozowane stawki WIBOR6M.

Jak zauważono w pierwotnej uchwale w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2010-2028 dzieli się ją na dwa okresy.

Pierwszy okres obejmuje lata 2010 – 2015 i odpowiada długości okresu programowania 2007 – 2013 z uwzględnieniem zasady $n + 2$, który kończy się w 2015 r. Prognoza dla tego okresu została opracowana w oparciu o szczegółowe analizy przeprowadzone dla każdego źródła dochodów budżetowych oraz harmonogramy realizacji zadań jednorocznych i przedsięwzięć wieloletnich, w szczególności objętych współfinansowaniem ze źródeł zagranicznych. W okresie tym w zakresie planowania dochodów wykorzystano metodę wskaźnikową w oparciu o założenia prognostyczne do 2015 r. przyjęte przez Ministerstwo Finansów.

W ramach omawianej prognozy wyróżnia się rok 2013 jako rok bazowy, który jest zgodny z danymi zawartymi w projekcie budżetu Gminy Stolno na 2013 rok.

Następny okres prognozy dotyczy lat 2016 – 2028, w którym ze względu na niepewność co do rozłożenia w czasie cykli koniunkturalnych - przyjęto dane szacowane jedynie dla dochodów bieżących oraz wydatki bieżące i majątkowe. W okresie tym nie uwzględniono środków zagranicznych pochodzących z kolejnej perspektywy finansowej rozpoczynającej się w 2014 ze względu na brak założeń przyszłej polityki Unii Europejskiej. Nie ujęto także dochodów ze sprzedaży majątku ze względu na załamanie się koniunktury na lokalnym rynku nieruchomości przy bardzo ograniczonych zasobach mienia komunalnego Gminy. Ponadto nie zastosowano metody wskaźnikowej w oparciu o założenia prognostyczne 2015 – 2028 ze względu na:

- nieprzewidywalność zmian polityki podatkowej państwa i innych zmian legislacyjnych.
- utrzymywanie się ryzyk globalnych, w tym m.in. ryzyk inflacyjnych, fiskalnych, związanych z niestabilną sytuacją na światowym rynku walutowym skutkującą zmianami kursu złotego z możliwością ich oddziaływania na sytuację gospodarczą w kraju, a co za tym idzie na sytuację finansową Gminy.

II. Przewidywane wykonanie budżetu za 2012 rok.

Obok założeń makroekonomicznych punktem wyjścia do opracowania wieloletniej prognozy finansowej jest ocena aktualnej sytuacji finansowej Gminy oparta na oszacowaniu wykonania budżetu za 2012 r.

Przewiduje się wstępnie, że wykonanie dochodów budżetu za 2012 r. osiągnie wielkość 15 822 706,51 zł i będzie stanowiło 101,59 % planu (15 575 016,51 zł). Jeszcze w 2012 r. zostaną uruchomione środki z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 247 690,00 zł na dofinansowanie przebudowy boiska sportowego w Robakowie w następstwie przeprowadzonej kontroli realizacji projektu – wcześniejszej niż przewidywano, albowiem środki te zostały dotychczas zaplanowane ostrożnie dopiero w budżecie na 2013 r.

Jednocześnie szacuje się, że wykonanie wydatków budżetu za 2012 ulegnie obniżeniu do kwoty 15 509 435,91 zł i będzie stanowiło 97,89 % planu

(15 840 382,05 zł, - niewykonanie : 330 946,14 zł). Spadek ten dotyczy wydatków bieżących. Niższe wykonanie planu związane będzie głównie z niewykorzystaniem środków zaplanowanych na obsługę odsetkową zadłużenia, nie rozwiązaniem rezerwy celowej na wydatki bieżące oświaty w związku z bezpiecznym oszacowaniem dotychczasowego planu dla działu oświaty, z oszczędnością wydatków zarezerwowanych na energię oraz z przesunięciem realizacji części planów zagospodarowania przestrzennego na 2013 rok.

Szacowana wstępnie realizacja dochodów i wydatków sprawia, że przy planowanym deficycie w wysokości – 265 365,54 zł budżet zamknie się nadwyżką w wysokości 313.270,60 zł.

Sytuacja taka powoduje zmniejszenie potrzeb pożyczkowych Gminy do kwoty 863 565,00 zł skutkując ustaleniem łącznej wielkości przychodów na poziomie 1 191 148,86 zł przy planowanej - 1 624 038,54 zł.

Z kolei po stronie rozchodów budżetowych przesunięcie terminu wpływu środków z budżetu UE w wysokości : 562 782,00 zł na dofinansowanie budowy kanalizacji sanitarnej (...) – etapu zrealizowanego w 2011 r. – na kolejny rok 2013 r. wywołuje konieczność przesunięcia terminu spłaty pożyczki wyprzedzającej to finansowanie na 2013 r., jednocześnie uwzględnić należy przyśpieszenie spłaty pożyczki wyprzedzającej finansowanie z UE w kwotę 247 690,00 zasilającą budżet jeszcze 2012 r. zł (na boisko sportowe w Robakowie). Operacje te per saldo skutkują obniżeniem rozchodów z kwoty 1 358 673,00 zł do kwoty 1 024 802,00 zł.

Ustalony w ten sposób przychód, a w szczególności zaciągnięty w 2012 r, zobowiązania zwrotne wpływają na przyrost zadłużenia, natomiast spłaty rat kapitałowych wraz z wartością częściowego umorzenia pożyczek z WFOŚiGW (59 909,53 zł) wpływają na jego obniżenie i w konsekwencji ustalenie kwoty długu na koniec 2012 roku na poziomie 2 363 606,92 zł (tj. niższym od planowanego o 99 018,68 zł). Jest to bazowy poziom zadłużenia, stanowiący podstawę wyliczenia prognozy długu aż do jego całkowitej spłaty w 2028 roku.

W stosunku do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Stolno obowiązującej na moment złożenia projektu nowej prognozy finansowej zmianie ulegają zapisy w zakresie przedsięwzięć wieloletnich polegających na:

- 1) zmianie wartości łącznych nakładów finansowych, limitów zobowiązań oraz okresów realizacji niektórych przedsięwzięć,
- 2) wprowadzeniu do prognozy nowych przedsięwzięć wieloletnich na lata 2014 – 2015:
 - Budowy przydomowych oczyszczalni ścieków (50 szt.),
 - Budowy rezerwuarów wody,
 - Przebudowy dróg gminnych,
- 3) wyszczególnieniu nowych przedsięwzięć wieloletnich celem umożliwienia zaciągania zobowiązań wieloletnich, w szczególności umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania gminy.

III. Dochody

W perspektywie najbliższych trzech lat przewiduje się, iż dochody ogółem Gminy Stolno: w 2013 r. w stosunku do poprzedniego roku ulegną obniżeniu o 7,35 %, w 2014 r. wzrosną o 18,34 %, w 2015 r. ulegną spadkowi o 1,15 %. Oznacza to, że dochody ogółem z poziomu 14 660 516,20 zł w 2013 r. wzrosną do 17 150 000,00 zł w 2015 r. Głównymi kategoriami dochodów stanowiącymi ponad 80% budżetu Gminy są: subwencje, dotacje z budżetu państwa, udział w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz podatki i opłaty lokalne, których najistotniejszymi źródłami są podatek od nieruchomości i podatek rolny.

Części subwencji ogólnej na 2013 rok planowane są zgodnie z pismem Ministra Finansów. W odniesieniu do Części oświatowej subwencji ogólnej nie zakłada się wzrostu biorąc pod uwagę przewidywane dane demograficzne powodujące, że do szkół będzie uczęszczać coraz mniej uczniów branych do podstawy naliczenia planowanych kwot subwencji oświatowej. Na lata 2014 – 2028 przyjmuje się poziom prognozowanych dochodów z tytułu subwencji oświatowej odpowiadający wysokości

planu roku 2013. Część wyrównawczą subwencji ogólnej na lata 2014 – 2015 planuje się na podstawie wartości przyjętej na 2013 r. przeliczonej przez wskaźnik średniego wzrostu/spadku w latach 2008 – 2012.

Część równoważącą subwencji ogólnej na lata 2014 – 2015 przewiduje się na podstawie wartości przyjętej na 2013 r. przeliczonej przez wskaźniki średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych przyjętych przez Radę Ministrów. Dla części wyrównawczej i części równoważącej subwencji ogólnej na lata 2016- 2028 przyjmuje się poziom planu roku 2015.

Dotacje z budżetu państwa na 2013 r. planuje się zgodnie z pismem Wojewody Kujawsko-Pomorskiego. Na lata 2014 – 2028 kwoty dotacji planuje się na poziomie roku 2013 bez uwzględnienia występujących zwiększeń w toku wykonywania budżetu 2013 r., trudnych do oszacowania ze względu dużą zmienność czynników wpływających na wysokość przyznawanych Gminie poszczególnych tytułów dotacji. Generuje to jednak element błędu w prognozowaniu tej grupy dochodów na kolejne lata.

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2013 r. planuje się w wysokości 1 638 283,00 zł. Na lata 2014 – 2015 do wyznaczania wpływów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjmuje się kwotę zaplanowaną na 2013 r., przeliczoną przez wskaźniki średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych. Na lata 2016 – 2028 przyjmuje się poziom planu omawianych dochodów roku 2015. Na 2013 r. prognozuje się wzrost wpływów z podatku od nieruchomości o 4,0 % odpowiednio do dynamiki stawek podatkowych. W latach 2014- 2015 prognozuje się dalszy wzrost tego źródła dochodów - wyższy od dynamiki wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych. Wynika to ze zwiększającej się bazy podatkowej głównie dzięki inwestycjom budowlanym osób prawnych. Ponadto realizowany przez Gminę z roku na rok coraz bardziej obszerny zakres zadań inwestycyjnych usprawniających system drogowy i wodociągowo - kanalizacyjny powinien podnieść atrakcyjność nieruchomości gruntowych, a w związku z tym rozwój budownictwa zarówno mieszkaniowego, jak i związanego z prowadzeniem działalności gospodarczej.

Podatek od nieruchomości na lata 2016 -2028 przyjmuje się na poziomie planu roku

2015.

Podatek rolny charakteryzuje duża wrażliwość na ogłaszaną średnią cenę skupu żyta stanowiącą podstawę obliczenia stawki, jednak pokreślić trzeba znaczenie wzrostu zwolnień ustawowych z tytułu tworzenia nowego gospodarstwa lub powiększenia już istniejącego oraz z tytułu ulgi inwestycyjnej - nie rekompensowanych przez Budżet Państwa. W latach 2008 – 2012 wzrost zwolnień/ulg oscylował wokół 105% . Średnioroczny skutek zwolnień/ulgi z tytułu gruntów nabytych i na inwestycje wyniósł w tym okresie 73 tys. zł, tj. prawie 10 % wpływów z tej kategorii dochodów. To z kolei generuje element niepewności w prognozowaniu podatku rolnego. W latach 2014 - 2015 planuje się wzrost omawianego źródła dochodów o wskaźnik dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych. Na lata 2016 – 2028 przyjmuje się poziom planu wpływów z podatku rolnego roku 2015. Opisane kategorie dochodów są najistotniejszymi źródłami dochodów bieżących Gminy Stolno.

Prognoza dochodów majątkowych na lata 2013 – 2028 ujmuje dochody z tytułu dofinansowania ze środków europejskich projektów realizowanych w ramach programów Unii Europejskiej do 2015 r. zgodnie z okresem programowania 2007 – 2013 z uwzględnieniem zasady $n + 2$.

Od 2015 r. nie uwzględnia się środków europejskich ze względu na brak informacji na temat budżetu środków europejskich składającego się na budżet państwa w ramach kolejnej perspektywy finansowej.

Na 2013 r. uwzględnia się refundacje wydatków poniesionych w latach ubiegłych w łącznej wysokości 562 782,00 zł, w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Regionalnego Programu Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013 planuje się na 2014 r. po stronie dochodów w kwocie 1.549.854,00 zł równej zaplanowanym w 2013 roku wydatkom w części odpowiadającej udziałowi finansowemu Unii Europejskiej. Na 2015 r. planuje się dofinansowanie w wysokości 1.500.000,00 zł budowy sali sportowej przy Zespole Szkół Nr w Stolnie z budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego w oparciu o zamieszczenie tego zadania w Wieloletnim Programie Rozwoju Bazy Sportowej Województwa w latach 2013 – 2015 - w roku 2015.

W okresie trwania prognozy nie przewiduje się dochodów ze sprzedaży majątku.

Ograniczoność posiadanego majątku i utrzymująca się dekonunktura na lokalnym rynku obrotu nieruchomościami bez oznak trwałej poprawy sytuacji na tym rynku nie dają podstaw do intensyfikacji sprzedaży nieruchomości nie tylko w momencie opracowania projektu zmiany WPF, ale także w kolejnych latach prognozy.

III. Wydatki

Wydatki Gminy prognozuje się w warunkach Jej ograniczonych możliwości budżetowych w związku z wypełnieniem norm ostrożnościowych..

Prognozuje się, iż wydatki ogółem Gminy Stolno w perspektywie najbliższych trzech lat: w 2013 r. w stosunku do poprzedniego wzrosną o 20,50 %, w 2014 r. ulegną zmniejszeniu o 5,76 %, w 2015 r. ulegną zmniejszeniu o 4,41 %. Wahania wydatków ogółem spowodowane są zmianami w poziomie nakładów inwestycyjnych. Najwyższy poziom wydatków ogółem przypada na 2013 rok i osiągnie kwotę 4 947 687,40 zł. Tym samym udział wydatków inwestycyjnych w całości wydatków wzrasta w tym roku do poziomu 26,47 % . Dla porównania wartość tego wskaźnika w ostatnich trzech latach (2010 -2012) utrzymywała się w przedziale od 12,68 % do 25,51 %.

Wysokie nakłady na inwestycje w latach 2013 - 2015 są wynikiem wzmiankowanej już absorpcji środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej przy dużym zaangażowaniu środków zwrotnych z kredytów i pożyczek. Po 2015 r. niewielkie nakłady inwestycyjne nie uwzględniają finansowania dotyczącego programowania od 2014 r. Ich niski poziom wynika również z konieczności zagwarantowania w ramach wydatków bieżących poważnych kwot na obsługę długu powstałego w znacznej mierze przed i w początkowych latach Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stolno. Obowiązująca od 2011 r. reguła bilansowania się budżetu bieżącego, zgodnie z którą wydatki bieżące w danym roku budżetowym nie mogą być większe niż dochody bieżące powiększone o nadwyżki budżetowe z lat ubiegłych i wolne środki na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczeń kredytów, pożyczek, wyemitowanych papierów wartościowych z lat ubiegłych części finansującej

deficyt budżetu, znacząco ogranicza elastyczność planowania wydatków w sferze bieżącej. Mianowicie wysokość wydatków bieżących zarówno na etapie planowania budżetu jak i w toku jego realizacji determinowana jest poziomem możliwych do osiągnięcia dochodów bieżących. Ponadto począwszy od 2014 r. wchodzi w życie przepis, który będzie warunkował możliwość zadłużania się od poziomu wypracowanego wyniku operacyjnego (dochody bieżące – wydatki bieżące) powiększonego o dochody ze sprzedaży majątku w kolejnych latach okresu 2011 – 2013. Gmina Stolno chcąc więc realizować ujęte w wieloletniej prognozie finansowej przedsięwzięcia inwestycyjne będzie zmuszona maksymalizować poziom wyniku operacyjnego w okresie najbliższych trzech lat. Z uwagi na ograniczone możliwości zwiększania poziomu dochodów bieżących i brak możliwości pozyskania dochodów ze sprzedaży majątku duży nacisk będzie musiał zostać położony na ograniczanie wydatków bieżących.

Prognozuje się, iż w perspektywie najbliższych trzech lat wydatki bieżące Gminy Stolno: w 2013 r. w stosunku do poprzedniego roku ulegną zwiększeniu o 1,46 %, w 2014 r. ulegną zmniejszeniu o 1,27 % (w następstwie ukończenia projektów tzw. „miękkich” np. „Wykorzystać szansę” oraz spadku kosztu obsługi zadłużenia wyprzedzającego finansowanie z budżetu UE), w 2015 r. ulegną zwiększeniu o 2,76 %. Na lata 2016 – 2028 dla wydatków bieżących przyjmuje się poziom zbliżony do wysokości z 2015 r. Wskazać trzeba, że utrzymanie dyscypliny wydatków bieżących ograniczać będą:

- zobowiązania wynikające z podpisanych umów długoterminowych,

- konieczność wyasygnowania środków własnych tytułem zagwarantowania 20 % finansowanych w 80 % dotacjami z budżetu państwa: kosztów realizacji wypłat zasiłków stałych oraz kosztów opłacenia składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające zasiłki zgodnie z ustawą z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, kosztów zakupu podręczników dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom „Wyprawka szkolna”, kosztów świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym – zgodnie z art. 90d i art. 90e ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty, co wynika z obowiązku nałożonego na gminy przepisem art. 128 ust. 2 ustawy o finansach publicznych z 2009 r.,

- wzrost nakładów na bieżące utrzymanie oddawanych do użytku inwestycji, w szczególności: nowo-wybudowanych obiektów w ramach rozbudowy szkół, świetlic wiejskich, miejsc wypoczynku i rekreacji oraz boisk sportowych, hali sportowej,

- koszty obsługi długu, tj. oprocentowanie kredytów i pożyczek,

V. Deficyt

Deficyt budżetu w latach 2013 – 2015 jest odzwierciedleniem skutku przyjętego programu inwestycyjnego w związku z zaangażowaniem w finansowanie inwestycji środków zwrotnych. Planowana nadwyżka budżetowa w latach 2016 – 2028 odpowiada planowanej spłacie zobowiązań dłużnych.

VI. Przychody

Prognoza przychodów jest kolejnym elementem Wieloletniej Prognozy Finansowej warunkującym poziom przyszłych nakładów ponoszonych przez Gminę Stolno. W ramach przychodów Gminy Stolno planuje się środki z tytułu:

- nowo zaciąganego długu,
- wolnych środków na rachunku bieżącym wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych,
- spłat udzielonych pożyczek.

Deficyt budżetu w latach 2013 – 2015 oraz wcześniej zaciągnięte zobowiązania dłużne determinują wysokość nowo zaciąganego długu - w przypadku Gminy Stolno stanowiącą kwotę pożyczek i kredytów.

Zgodnie z Prognozą zasadnicze obciążenie budżetu nowo zaciąganymi pożyczkami w wysokości 4 951 397,72 zł przypada na 2013 r. przede wszystkim w związku z realizacją dwóch zadań inwestycyjnych: budowy Sali sportowej przy Zespole Szkół Nr 1 w Stolnie oraz budową kanalizacji sanitarnej, grawitacyjnej i tłocznej na terenie Gminy wraz z wymianą sieci wodociągowej. Zaciąganie nowych zobowiązań dłużnych prognozuje się do 2014 r. Planowany w ramach Prognozy okres spłaty nowo zaciąganych pożyczek i kredytów wynosi 10 – 15 lat zgodnie z warunkami ofert kredytowych dla sektora samorządowego wybranych banków: Bank DnB NORD i

Bank Gospodarstwa Krajowego oraz w zgodności z ofertą Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu. Przewiduje się na 2013 r. wyprzedzające finansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej do spłaty w następnym roku budżetowym w momencie uruchomienia płatności tych środków na rachunek bankowy Gminy.

Podkreślenia wymaga fakt, że od 2005 r. do dnia sporządzenia niniejszej aktualizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej, Gmina Stolno nie korzystała z kredytu w rachunku bieżącym.

Na zmniejszenie potrzeb pożyczko-kredytowych Gminy Stolno po 2013 r. wpłyną - nie ujęte w dochodach - środki z tytułu rozliczenia podatku od towarów i usług w związku z realizacją zadania inwestycyjnego : budowa kanalizacji sanitarnej, grawitacyjnej i tłocznej oraz wymiana sieci wodociągowej na znaczącym obszarze Gminy, które obniżą faktycznie wykazane wydatki.

VII. Rozchody

W ramach rozchodów planuje się spłaty zaciągniętego długu oraz planowanego do zaciągnięcia w okresie wieloletniej prognozy finansowej. Na zmniejszenie ostatnich spłat rat kapitałowych zaplanowanych pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki w Toruniu mogą oddziaływać ich częściowe umorzenia udzielane przez Fundusz zgodnie z Zasadami Udzielania Pomocy Finansowej ze Środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu zatwierdzanymi uchwałą Rady Nadzorczej Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu.

Zgodnie z Prognozą zasadniczy ciężar ograniczenia długu przypada na 2014 r. w wysokości 1 911 919,11 zł w związku z przypadającą/przewidywaną na ten rok refundacją środków z budżetu UE. Począwszy od 2015 r. do 2024 r. spłaty rat kapitałowych ulegają sukcesywnemu zmniejszeniu. W kolejnych latach do 2026 r. wykup zadłużenia następuje w równych wielkościach i kończy się ostatnią spłatą w 2028 r.

Zakłada się całkowite wyeliminowanie pożyczek do udzielenia z budżetu.

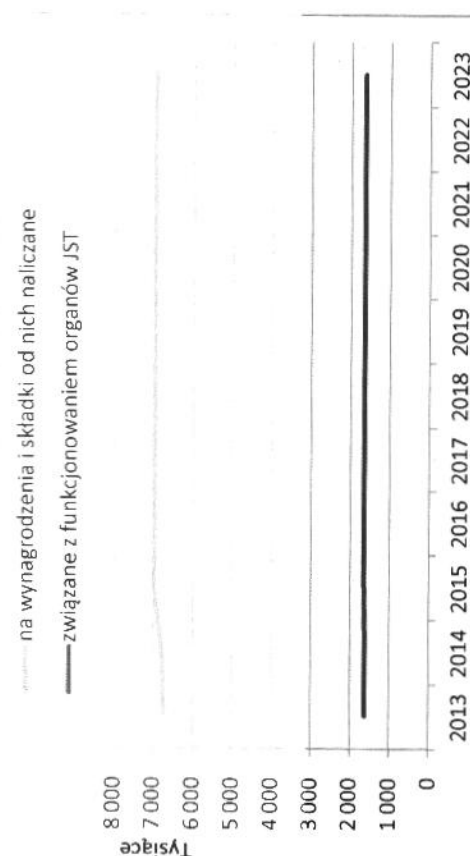
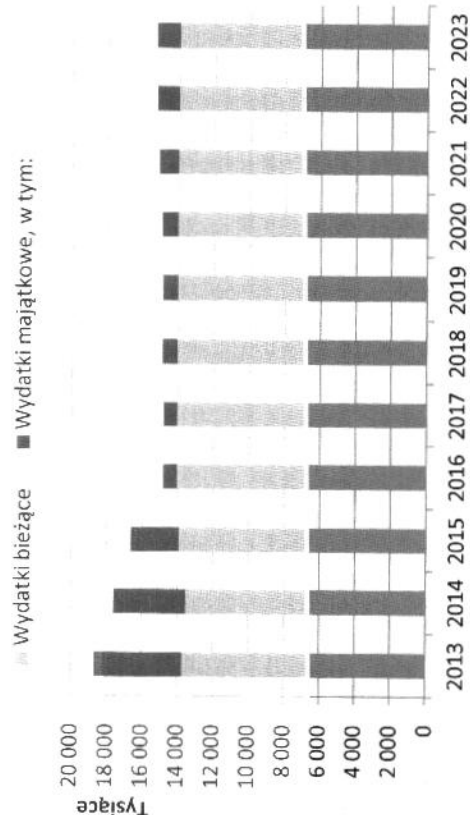
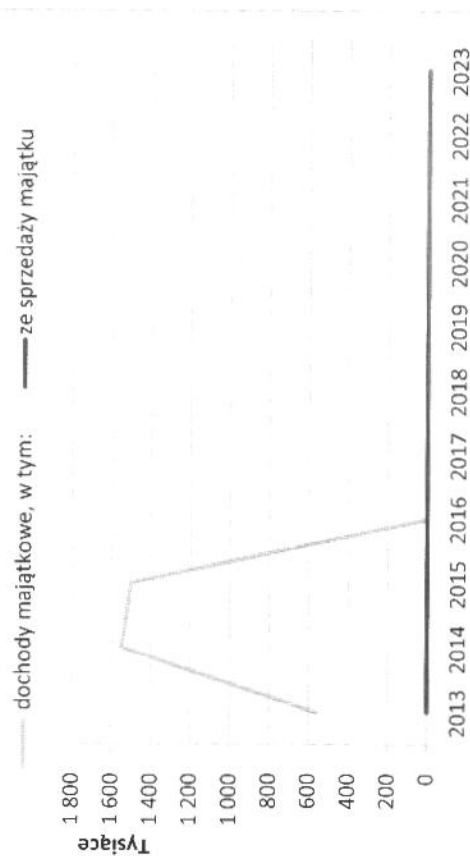
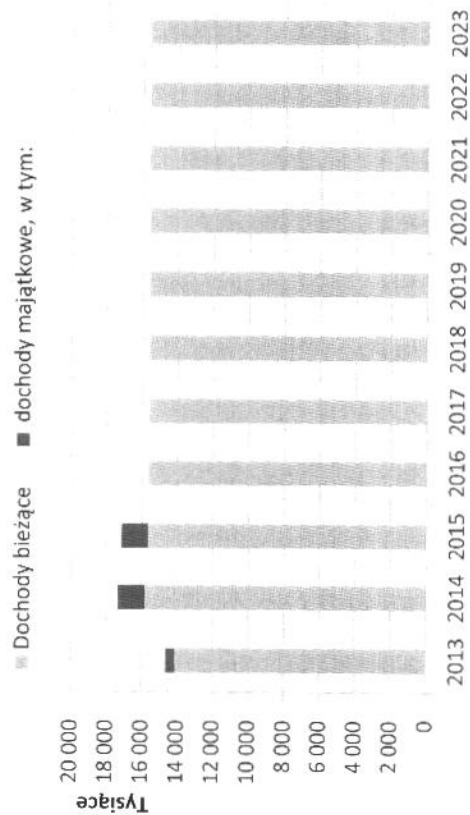
VIII. Dług

Okres prognozy długu Gminy Stolno zostaje wyznaczony zgodnie z najdłuższym okresem wykupu zobowiązań dłużnych tj. do 2028 r.

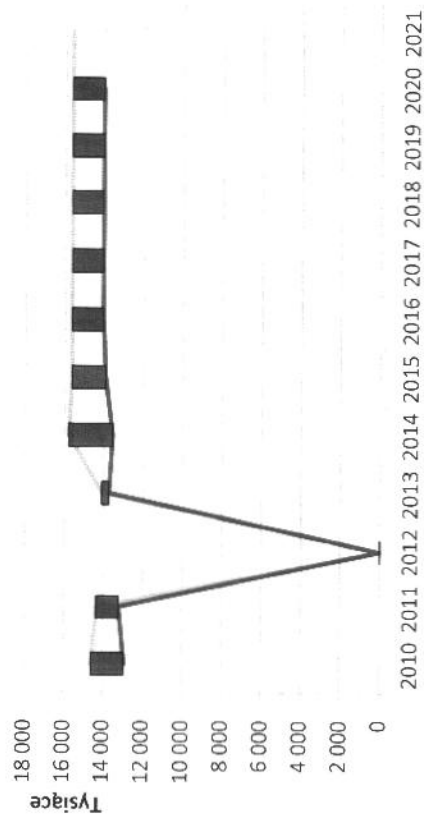
Prezentowana prognoza zadłużenia przekłada się na program przedsięwzięć inwestycyjnych Gminy Stolno w latach 2013 - 2015. Maksymalny poziom zadłużenia, osiągający wartość 6 645 703,44 zł przypada na 2014 r. W kolejnych latach planuje się stały spadek wartości długu aż do jego całkowitego wygaśnięcia w 2028 r. Ze względu na szeroki program inwestycyjny należy zasygnalizować dużą częstotliwość korekt finansowania potrzeb pożyczkowo/kredytowych w najbliższych latach w następstwie zmian wprowadzanych w projektach inwestycyjnych. Może też na przykład wystąpić skoncentrowanie płatności w krótkim czasie zarówno wydatkowych jak i dochodowych z tytułu refundacji środków zagranicznych. Ponadto duża zmienność parametrów rynkowych oraz wzrost kosztów inwestycji mogą generować ryzyko zwiększania nowo-zaciąganego długu. Najważniejsza jest jednak konieczność dostosowania długu w perspektywie wieloletniej do wymogów wskaźnika ograniczającego zadłużenie z art. 243 ustawy o finansach publicznych z 2009 r. obowiązującego po 2014 r. Uwzględniając ten aspekt Wieloletniej Prognozy Finansowej w 2013 r. Gmina przeanalizuje przyśpieszoną spłatę pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w celu ich częściowego umorzenia (tylko w części niekwalifikowanej projektów z udziałem środków europejskich) nie dopuszczając do przekroczenia omawianego wskaźnika w 2014 r.

Analiza graficzna danych z WPF

(404062) - STOLNO - WPF za lata 2012-2030 - Nr Uchwały JST: 1

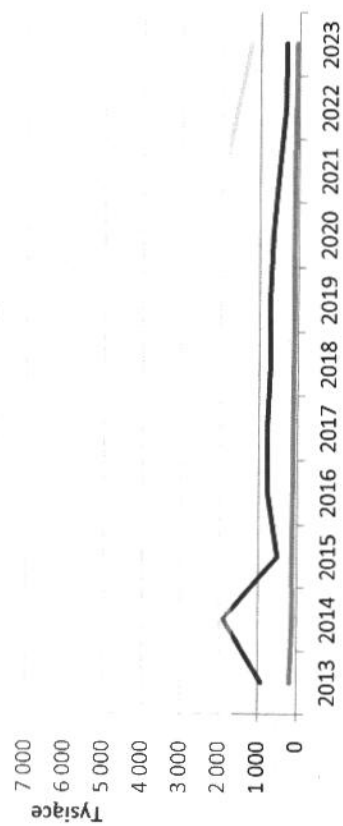


[1a] Dochody bieżące [Db] — [24] - Wydatki bieżące [Wb]

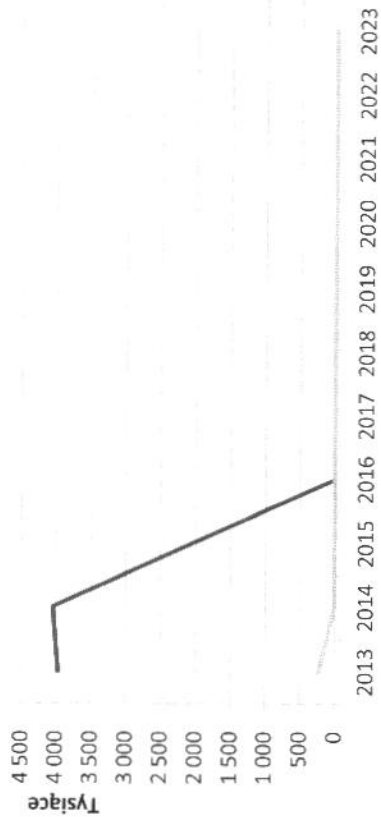


Kwota długu

Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych
— wydatki bieżące na obsługę długu, w tym:



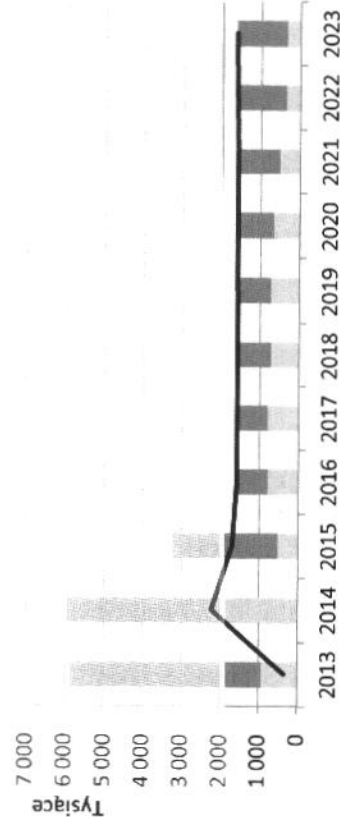
— majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp
— bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp



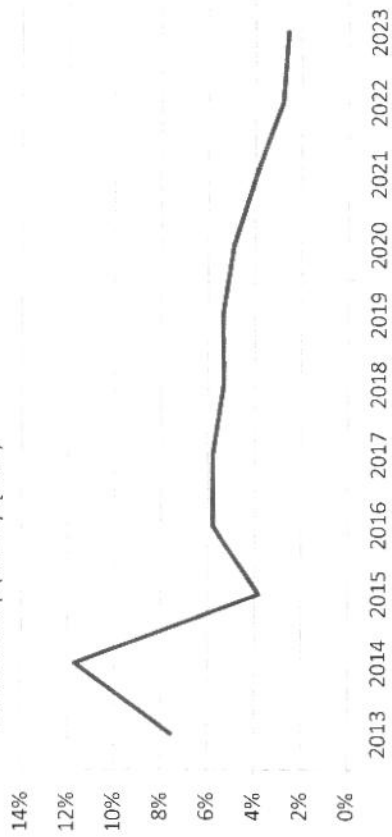
Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych

Wydatki majątkowe, w tym:

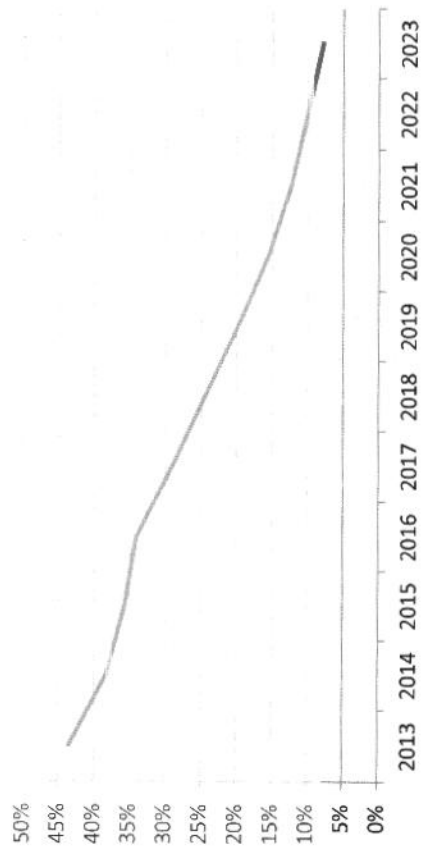
— Dochody bieżące - wydatki bieżące



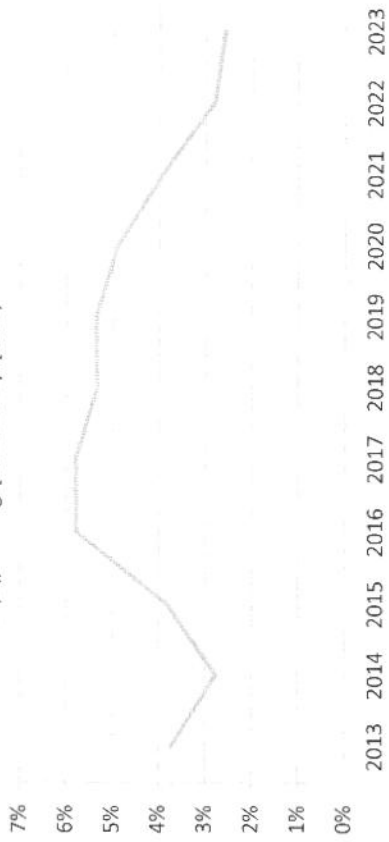
Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)



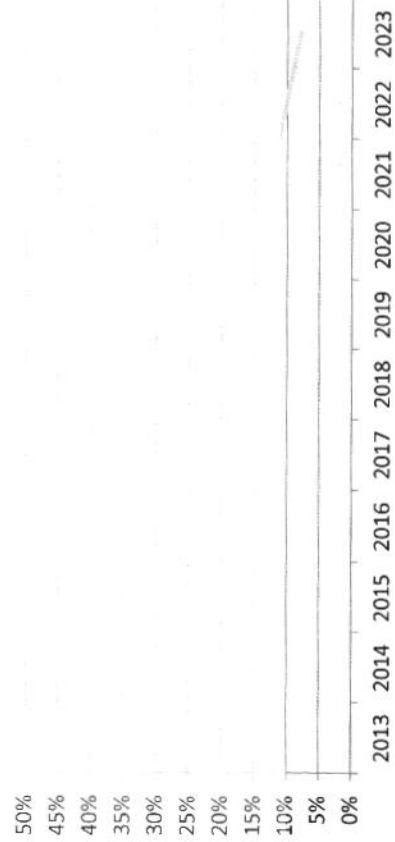
Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)



Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)

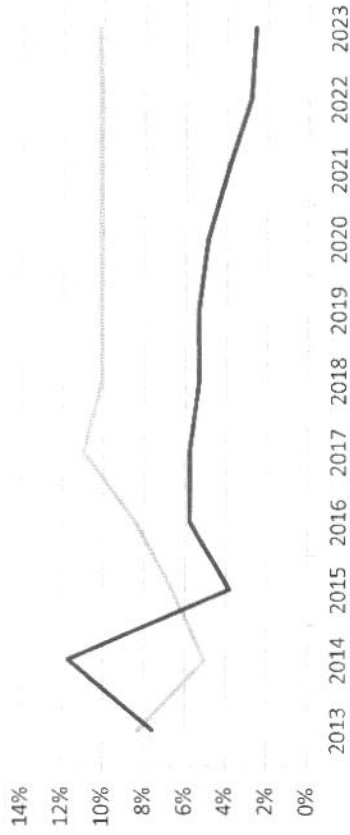


Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)



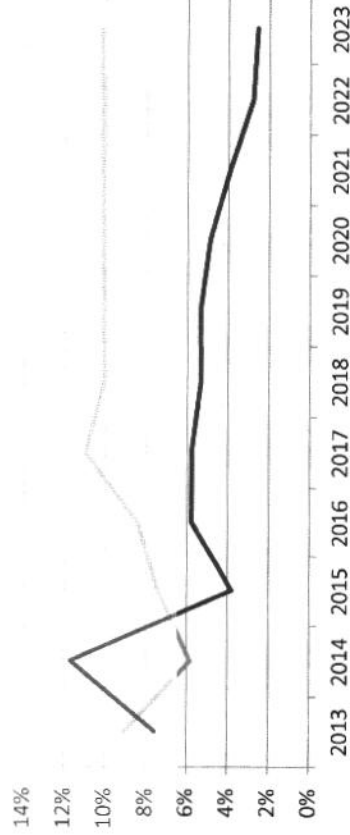
Rysunek z wskaźnikiem planistycznym

Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (planistyczny)



Rysunek z wskaźnikiem wg wykonania

Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (obliczony z Rb z wykonaniem roku N-1)



Rysunek z wskaźnikiem planistycznym

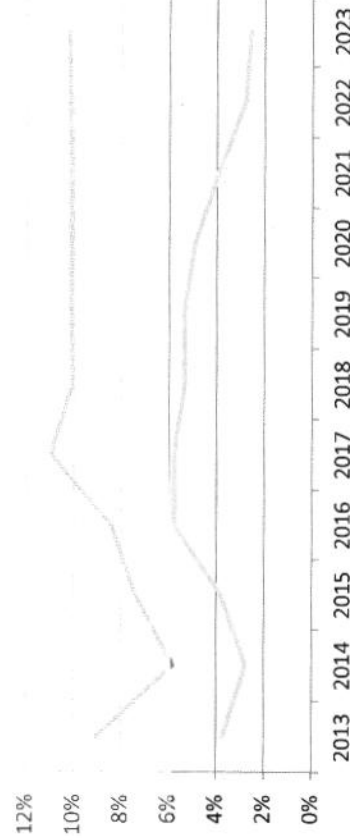
Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (planistyczny)

Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)



Rysunek z wskaźnikiem wg wykonania

Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (obliczony z Rb z wykonaniem roku N-1)
Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)



Dodatkowa analiza wskaźnika z art. 243

na podstawie

prawa strona wzoru	wykonanie n-3	wykonanie n-2	plan n-1	wykonanie 4kw	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
[A] Dochody budżetu [B]	-4 682 752,63	14 351 560,21	-4 481 847,32		14 037 734,20	15 800 000,00	16 850 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00
[C] + ze sprzedaży majątku [Sm]	184 312,29	106 304,38	111 105,00												
[24] - Wydatki budżetu [Wb]	12 927 555,89	13 214 512,19	13 874 148,14		13 140 328,80	13 566 000,00	13 940 000,00	14 070 000,00	14 066 000,00	14 066 000,00	14 066 000,00	14 066 000,00	14 066 000,00	14 066 000,00	14 066 000,00
[D] + Sm - Wb	1 838 759,03	1 243 342,40	718 806,16		366 925,40	2 234 000,00	1 710 000,00	1 580 000,00	1 584 000,00	1 584 000,00	1 584 000,00	1 584 000,00	1 584 000,00	1 584 000,00	1 584 000,00
[1] Dochody ogółem [D]	15 98 723,92	15 211 552,59	15 575 076,51		14 662 516,20	17 349 854,00	17 150 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00
wsk. jednoroczny [D] + Sm - Wb / [D]	12,10%	8,11%	4,62%		2,43%	12,89%	9,97%	10,10%	10,13%	10,13%	10,13%	10,13%	10,13%	10,13%	10,13%
(Suma wsk. z 3 poprzednich lat) / 3					8,30%	9,07%	9,64%	9,64%	9,64%	9,64%	9,64%	9,64%	9,64%	9,64%	9,64%

wskaźnik obliczony z wykonaniem za rok N-1 (ze sprawozdania) zamiast plan na III kw N-1	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
6,30%	6,30%	6,30%	6,30%	6,30%	6,30%	6,30%	6,30%	6,30%	6,30%
6,30%	6,30%	6,30%	6,30%	6,30%	6,30%	6,30%	6,30%	6,30%	6,30%
6,30%	6,30%	6,30%	6,30%	6,30%	6,30%	6,30%	6,30%	6,30%	6,30%

lewa strona wzoru	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
[A] spłata [R]	931 137,72	1 911 913,11	576 177,72	785 661,40	782 167,01	720 346,84	728 870,00	657 670,00	657 670,00
[B] odsetki [O]	180 000,00	120 000,00	140 000,00	120 000,00	115 000,00	115 000,00	115 000,00	115 000,00	115 000,00
[2C] zobowiązania z tytułu poręczeń [C]									
spłata + odsetki + zobowiązania z tytułu poręczeń [R+O]	1 111 137,72	2 031 913,11	716 177,72	905 661,40	897 167,01	835 346,84	843 870,00	772 670,00	772 670,00
[1] dochody ogółem [D]	14 662 516,20	17 349 854,00	17 150 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00
wskaźnik z roku bieżącego spłata + odsetki dochody [R+O]/[D]	7,58%	11,71%	3,81%	5,79%	5,80%	5,34%	5,37%	4,91%	4,91%
(bez wyłączeń)									
zgodność z relacją art. 243 ust. 1 (bez wyłączeń)	ZGODNE	NIE ZGODNE	ZGODNE	ZGODNE	ZGODNE	ZGODNE	ZGODNE	ZGODNE	ZGODNE
[R+O] + [2D] łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 przypadająca na 3 kw. rok bieżący	592 782,00	1 648 844,00							
spłata + odsetki - wyłączenia [(R+O) - wyłączenia]	548 415,72	483 069,11	656 177,72	905 661,40	907 167,01	835 346,84	839 670,00	767 670,00	767 670,00
wskaźnik z roku bieżącego: [(R+O) - wyłączenia] / [D]	3,74%	2,78%	3,83%	5,79%	5,80%	5,34%	5,37%	4,91%	4,91%
(z wyłączeniem spłat)									
zgodność z relacją art. 243 (z wyłączeniami)	ZGODNE	ZGODNE	ZGODNE	ZGODNE	ZGODNE	ZGODNE	ZGODNE	ZGODNE	ZGODNE

Analiza spełnienia wskaźnika z art. 243 obliczonego z wykonaniem za rok N-1 (ze sprawozdania) zamiast plan na III kw N-1	NIE ZGODNE	NIL ZGODNE	ZGODNE	ZGODNE	ZGODNE	ZGODNE	ZGODNE	ZGODNE	ZGODNE
zgodność z relacją art. 243 ust. 1 (bez wyłączeń)									
zgodność z relacją art. 243 (z wyłączeniami)									

Obszar do analizy wskaźników z art. 243 z dużą liczbą miejsc po przecinku	0,7167%	6,6371%	2,9162%	5,1845%	4,7271%	4,7519%	5,2332%
roznice w relacji art. 243 ust. 1 (bez wyłączeń)	4,5653%	2,2859%	2,9162%	2,9162%	2,9162%	2,9162%	2,9162%
roznice w relacji art. 243 (z wyłączeniami)							

Dodatkowa analiza wskaźnika z art. 243

na podstawie:

prawa strona wzoru

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
[Ta] Dochód bez zezna [Ua]	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00
[Tc] + ze sprzedaży majątku [Sm]								
[D4]. Wydatki Eozape -Wb	14 065 000,00	14 035 000,00	14 115 000,00	13 969 000,00	13 986 000,00	13 874 000,00	13 962 000,00	13 850 000,00
[D5] + Sm - Wb	1 585 000,00	1 615 000,00	1 635 000,00	1 681 000,00	1 664 000,00	1 776 000,00	1 688 000,00	1 700 000,00
[T] Dochody ogółem [D]	16 850 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00
wsk. jednoroczny [D5 + Sm - Wb] / [D]	10,19%	10,32%	10,45%	10,58%	10,63%	10,71%	10,75%	10,85%
(Suma wsk. z 3 poprzednich lat) / 3	10,15%	10,17%	10,22%	10,32%	10,44%	10,55%	10,59%	10,71%

wskaźnik obliczony z wykonaniem za ro

lewa strona wzoru	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
[Ta] spłata [R]	518 425,07	374 800,00	340 000,00	202 219,57	202 279,57	202 279,57	363 022,24	270 000,45
[Tb] odsetki [O]	106 000,00	96 800,00	85 000,00	48 000,00	36 000,00	24 000,00	-12 000,00	
[Dc] zobowiązania z tytułu poręczeń [O]								
spłata + odsetki + zobowiązania z tytułu poręczeń [R+O]	614 425,07	439 800,00	405 000,00	250 279,57	238 279,57	226 279,57	375 022,24	270 000,45
[T] dochody ogółem [D]	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00
wskaźnik z roku bieżącego spłata + odsetki/dochody [R+O]/[D] (bez wyłączeń)	3,93%	2,81%	2,58%	1,60%	1,52%	1,45%	2,40%	1,73%
zgodność z relacją art. 243 ust. 1 (bez wyłączeń)	ZGODNE	ZGODNE	ZGODNE	ZGODNE	ZGODNE	ZGODNE	ZGODNE	ZGODNE
[Ta] + [Dc] łączna kwota wyliczeń z art. 243 ust. 3 (rozpauzująca na dzień 15.03.2020r.)								
spłata + odsetki - wyłączenia [R+O] - wyłączenia]	614 425,07	439 800,00	405 000,00	250 279,57	238 279,57	226 279,57	375 022,24	270 000,45
wskaźnik z roku bieżącego: [R + O - wyłączenia] / [D] (z wyłączeniem spłat)	3,93%	2,81%	2,58%	1,60%	1,52%	1,45%	2,40%	1,73%
zgodność z relacją art. 243 (z wyłączeniami)	ZGODNE	ZGODNE	ZGODNE	ZGODNE	ZGODNE	ZGODNE	ZGODNE	ZGODNE

Analiza spełnienia wskaźnika z art. 243 obliczonego z wyko

zgodność z relacją art. 243 ust. 1 (bez wyłączeń)	ZGODNE	ZGODNE	ZGODNE	ZGODNE	ZGODNE	ZGODNE	ZGODNE	ZGODNE
zgodność z relacją art. 243 (z wyłączeniami)	ZGODNE	ZGODNE	ZGODNE	ZGODNE	ZGODNE	ZGODNE	ZGODNE	ZGODNE

Obraz do analizy wskaźników z art. 243 z dużą liczbą mie

roznice w relacji art. 243 ust. 1 (bez wyłączeń)	6 2231%	7 3802%	7 5358%	8 7203%	8 9183%	9 0844%	8 2363%	6 9040%
roznice w relacji art. 243 (z wyłączeniami)	6 2231%	7 3802%	7 5358%	8 7203%	8 9183%	9 0844%	8 2363%	6 9040%

I.p.	Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	Dochody ogółem, z tego:							
	dochody bieżące, w tym:	14 660 516,20	17 349 854,00	17 150 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00
	środków na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	14 097 734,20	15 800 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00
	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	137 502,97						
	dochody majątkowe, w tym:	137 502,97						
	ze sprzedaży majątku	562 782,00	1 549 854,00	1 500 000,00				
	środków na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:	562 782,00	1 549 854,00					
	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	562 782,00	1 549 854,00					
	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wymiaryanych papierów wartościowych), w tym:							
	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	13 560 828,80	13 446 000,00	13 800 000,00	13 950 000,00	13 950 000,00	13 950 000,00	13 950 000,00
	związane z funkcjonowaniem organów JST	6 729 487,51	6 780 000,00	6 980 000,00	6 980 000,00	6 980 000,00	6 980 000,00	6 980 000,00
	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	1 626 000,00	1 630 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00
	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169sufp							
	na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej							
	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	232 478,88	11 337,93	9 365,74	3 965,74	3 965,74	3 965,74	1 982,87
	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:	153 634,60						
	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	153 634,60						
	Różnica (1-2)	1 099 687,40	3 903 854,00	3 350 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00
	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych angażowana w budżecie roku bieżącego							
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu							
	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego							
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu							
	Inne przychody nie związane z zaciąganiem długu							
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	7 800,00		25 500,00				
	Środki do dyspozycji (3+4+5)	1 107 487,40	3 903 854,00	3 375 500,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00
	Splata i obsługa długu, z tego:	1 111 197,72	2 031 919,11	656 117,72	905 651,40	907 161,01	835 346,84	839 670,00
	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych, w tym:	931 197,72	1 911 919,11	516 117,72	785 651,40	792 161,01	720 346,84	729 670,00
	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 ufp przypadająca na dany rok budżetowy	562 782,00	1 549 854,00					
	wydatki bieżące na obsługę długu, w tym:	180 000,00	120 000,00	140 000,00	120 000,00	115 000,00	115 000,00	110 000,00
	odsetki i dyskonto	180 000,00	120 000,00	140 000,00	120 000,00	115 000,00	115 000,00	110 000,00
	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)							
	Środki do dyspozycji (6-7-8)	-3 710,32	1 871 934,89	2 719 382,28	794 348,60	792 838,99	864 653,16	860 330,00

18

L.p.	Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
1	Wydatki majątkowe, w tym:	4 947 687,40	4 045 750,52	2 719 382,28	794 348,60	792 838,99	864 653,16	860 330,00
	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	3 967 044,95	4 045 750,52	2 020 000,00				
	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:	2 977 845,45						
	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 977 845,45						
2	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	4 951 397,72	2 173 815,63					
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	4 028 000,00	321 896,52					
3	Rozliczenie budżetu (9-10+11)							
4	Kwota długu, w tym:	6 383 806,92	6 645 703,44	6 129 585,72	5 343 934,32	4 551 773,31	3 831 426,47	3 101 756,47
	dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagające umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)							
5	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp							
6	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegających doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp							
7	Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą^{aa}			490 617,72	785 651,40	792 161,01	720 346,84	729 670,00
8	Wartość przejętych zobowiązań, w tym:							
	od spozoz							
9	Kwoty ujęte w prognozie dochodów, wydatków (długu) związane ze spłatą zobowiązań przejętych od spozoz							
10	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa o której mowa w art. 196 ustawy o działalności leczniczej							
11	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej							
12	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań spozoz likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej							
13	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań spozoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w tym:							
	na spłatę przejętych zobowiązań spozoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa							
14	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	43,5%	38,3%	35,7%	34,2%	29,1%	24,5%	19,8%
15	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	43,5%	38,3%	35,7%	34,2%	29,1%	24,5%	19,8%
16	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	7,6%	11,7%	3,8%	5,8%	5,8%	5,3%	5,4%
17	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	3,7%	2,8%	3,8%	5,8%	5,8%	5,3%	5,4%

19

Lp.	Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	Relacja (Dh-Wb+Dm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	2,4%	12,9%	10,0%	10,1%	10,1%	10,1%	10,2%
	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	8,3%	5,1%	6,6%	8,4%	11,0%	10,1%	10,1%
	1) Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem za rok N-1)	9,1%	5,9%	7,4%	8,4%	11,0%	10,1%	10,1%
	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (ze związkami oraz bez wyłączeń)	7,6%	11,7%	3,8%	5,8%	5,8%	5,3%	5,4%
	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (planistycznego)	Spełnia	Nie spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (z wykonaniem za rok N-1)	Spełnia	Nie spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń UE)	3,7%	2,8%	3,8%	5,8%	5,8%	5,3%	5,4%
	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (planistycznego)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (z wykonaniem za rok N-1)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
	Dochody bieżące	14 097 734,20	15 800 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00
	Wydatki bieżące - wydatki bieżące	13 740 828,80	13 566 000,00	13 940 000,00	14 070 000,00	14 065 000,00	14 065 000,00	14 060 000,00
	Dochody ogółem	356 905,40	2 234 000,00	1 710 000,00	1 580 000,00	1 585 000,00	1 585 000,00	1 590 000,00
	Wydatki ogółem	14 660 516,20	17 349 854,00	17 150 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00
	Wynik budżetu	18 688 516,20	17 611 750,52	16 659 382,28	14 864 348,60	14 857 838,99	14 929 653,16	14 920 330,00
	Przychody budżetu	-4 028 000,00	-261 896,52	490 617,72	785 651,40	792 161,01	720 346,84	729 670,00
	Rozchody budżetu	4 959 197,72	2 173 815,63	25 500,00	785 651,40	792 161,01	720 346,84	729 670,00
		931 197,72	1 911 919,11	516 117,72				

* środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z 2009 r.

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

20

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	Dochody ogółem, z tego:									
	dochody bieżące, w tym:	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00
	środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00
	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy									
	dochody majątkowe, w tym:									
	ze sprzedaży majątku									
	środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:									
	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy									
	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wymiary papierów wartościowych), w tym:									
	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	13 950 000,00	13 950 000,00	13 950 000,00	13 950 000,00	13 950 000,00	13 950 000,00	13 950 000,00	13 950 000,00	13 950 000,00
	związane z funkcjonowaniem organów JST	6 980 000,00	6 980 000,00	6 980 000,00	6 980 000,00	6 980 000,00	6 980 000,00	6 980 000,00	6 980 000,00	6 980 000,00
	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	1 650 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00
	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty									
	zobowiązani z art. 243 ufp/169suuf									
	na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej									
	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp									
	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:									
	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy									
	Różnica (1-2)	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00
	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych angażowana w budżecie roku bieżącego									
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu									
	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego									
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu									
	Inne przychody nie związane z zaciąganiem długu									
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu									
	Środki do dyspozycji (3+4+5)	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00
	Splata i obsługa długu, z tego:	767 670,00	614 425,07	439 800,00	405 000,00	250 279,57	238 279,57	226 279,57	375 022,24	270 000,45
	rochody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych, w tym:	657 670,00	509 425,07	354 800,00	340 000,00	202 279,57	202 279,57	202 279,57	363 022,24	270 000,45
	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy									
	wydatki bieżące na obsługę długu, w tym:	110 000,00	105 000,00	85 000,00	65 000,00	48 000,00	36 000,00	24 000,00	12 000,00	
	odsetki i dyskonto	110 000,00	105 000,00	85 000,00	65 000,00	48 000,00	36 000,00	24 000,00	12 000,00	
	Inne rochody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)									
	Środki do dyspozycji (6-7-8)	932 330,00	1 085 574,93	1 260 200,00	1 295 000,00	1 449 720,43	1 461 720,43	1 473 720,43	1 324 977,76	1 429 999,55

2

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	Wydatki majątkowe, w tym:									
	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	932 330,00	1 085 574,93	1 260 200,00	1 295 000,00	1 449 720,43	1 461 720,43	1 473 720,43	1 324 977,76	1 429 999,55
	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:									
	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy									
	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych									
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu									
	Rozliczenie budżetu (9-10+11)									
	Kwota długu, w tym:	2 444 086,47	1 934 661,40	1 579 861,40	1 239 861,40	1 037 581,83	835 302,26	633 022,69	270 000,45	
	dług spłacony wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)									
	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp									
	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp									
	Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą **	657 670,00	509 425,07	354 800,00	340 000,00	202 279,57	202 279,57	202 279,57	363 022,24	270 000,45
	Wartość przyjętych zobowiązań, w tym:									
	od spozoz									
	Kwoty ujęte w prognozie dochodów, wydatków i długu związane ze spłatą zobowiązań przyjętych od spozoz									
	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa o której mowa w art. 196 ustawy o działalności leczniczej									
	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej									
	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań spozoz likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej									
	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań spozoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w tym:									
	na spłatę przyjętych zobowiązań spozoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacja z budżetu państwa									
	Zadłużenie: dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	15,6%	12,4%	10,1%	7,9%	6,6%	5,3%	4,0%	1,7%	
	Zadłużenie: dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	15,6%	12,4%	10,1%	7,9%	6,6%	5,3%	4,0%	1,7%	
	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań: dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	4,9%	3,9%	2,8%	2,6%	1,6%	1,5%	1,5%	2,4%	1,7%
	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań: dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	4,9%	3,9%	2,8%	2,6%	1,6%	1,5%	1,5%	2,4%	1,7%

22

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	Relacja (Db-Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	10,2%	10,2%	10,3%	10,5%	10,6%	10,6%	10,7%	10,8%	10,9%
	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	10,1%	10,2%	10,2%	10,2%	10,3%	10,4%	10,6%	10,6%	10,7%
	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem za rok N-1)	10,1%	10,2%	10,2%	10,2%	10,3%	10,4%	10,6%	10,6%	10,7%
	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (ze związkami oraz bez wyłączeń)	4,9%	3,9%	2,8%	2,6%	1,6%	1,5%	1,5%	2,4%	1,7%
	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (planistycznego)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (z wykonaniem za rok N-1)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń UE)	4,9%	3,9%	2,8%	2,6%	1,6%	1,5%	1,5%	2,4%	1,7%
	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (planistycznego)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (z wykonaniem za rok N-1)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
	Dochody bieżące	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00
	Wydatki bieżące - wydatki bieżące	14 060 000,00	14 055 000,00	14 035 000,00	14 015 000,00	13 998 000,00	13 986 000,00	13 974 000,00	13 962 000,00	13 950 000,00
	Dochody ogółem	1 590 000,00	1 595 000,00	1 615 000,00	1 635 000,00	1 652 000,00	1 664 000,00	1 676 000,00	1 688 000,00	1 700 000,00
	Wydatki ogółem	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00	15 650 000,00
	Wynik budżetu	14 992 330,00	15 140 574,93	15 295 200,00	15 310 000,00	15 447 720,43	15 447 720,43	15 447 720,43	15 286 977,76	15 379 999,55
	Przychody budżetu	657 670,00	509 425,07	354 800,00	340 000,00	202 279,57	202 279,57	202 279,57	363 022,24	270 000,45
	Rozchody budżetu	657 670,00	509 425,07	354 800,00	340 000,00	202 279,57	202 279,57	202 279,57	363 022,24	270 000,45

* środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z 2010 r.

** Przecznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w ob.

23