

Informacje ogólne

Podstawę opracowania projektu budżetu Gminy Stolno na 2014 rok stanowi projekt zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stolno na lata 2010 – 2028 w części dotyczącej 2014 r.

Projekt budżetu Gminy Stolno na 2014 rok zamyka się deficytem (wydatki przewyższają dochody) w wysokości - 7.875.316,00 zł, który wpłynie na przyrost zadłużenia Gminy oraz wydatków na jego obsługę.

Deficyt budżetu planuje się sfinansować przychodami pochodzącymi z zaciągniętych pożyczek i kredytów.

Prognozowany stan zadłużenia na koniec 2014 r. (bez wyłączeń UE) wyniesie 11 148 658,00 zł, co stanowić będzie 68,01 % przewidywanego wykonania dochodów, a przy uwzględnieniu wyłączeń z UE wyniesie 6 363 658,00 zł, co stanowić będzie 38,82 % planowanych dochodów. Dług ten będzie wspierał rozwój gospodarczy , tj. przeznaczony zostanie na przedsięwzięcia inwestycyjne. W kierunku jego zmniejszenia będą oddziaływać wolne środki na rachunku bieżącym wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, w tym środki z tytułu rozliczenia podatku VAT, wpływające w trakcie roku budżetowego w związku z realizacją kolejnego etapu budowy kanalizacji sanitarnej, grawitacyjnej i tłocznej w miejscowości Stolno, Grubno, Małe Czyste i Wielkie Czyste, Zakrzewo.

Zakłada się, że przychody zwrotne będą stanowiły w pierwszej kolejności pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu oraz kredyty z Europejskiego Banku Inwestycyjnego..

Objaśnienia do załącznika Nr 1

DOCHODY

W budżecie Gminy Stolno zakłada się uzyskanie w 2014 roku dochodów ogółem w wysokości **16 392 972,00 zł**, tj. na poziomie 100,14 % przewidywanego wykonania w 2013 roku (16 369 921,89 zł).

I. Dochody własne ogółem	4.807.918,00 zł
stanowią udział w dochodach ogółem 26,32 %	
<i>w tym:</i>	
– wpływy z podatków	3.459.018,00 zł
– wpływy z opłat	153.400,00 zł
– dochody z najmu i dzierżawy majątku gminy	70.000,00 zł
– odsetki od nieterminowo przekazywanych należności stanowiących dochody gminy	16.000,00 zł

- odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych gminy 20.000,00 zł
- inne dochody należne gminie na podstawie odrębnych przepisów 1.089.500,00 zł.

II.	Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	1.711.813,00 zł
III.	Subwencje	5.634.278,00 zł
IV.	Dotacje z budżetu państwa	2.605.563,00 zł
V.	Dotacje z państwowych funduszy celowych	1.133.400,00 zł
VI.	Środki pochodzące z Unii Europejskiej i współfinansowanie z budżetu państwa	500.000,00 zł

I. Dochody własne

Ogółem dochody własne planuje się w wysokości **4.807.918,00 zł**, które będą stanowiły 29.33% dochodów gminy.

Dochody własne to:

- **wpływy z podatków** planowane w wysokości 3.459.018,00 zł, tj. podwyższonej w porównaniu do przewidywanych wpływów 2013 roku, w głównej mierze w oparciu o podwyższenie stawek podatku od nieruchomości w stopniu odpowiadającym wskaźnikowi cen towarów i usług konsumpcyjnych w pierwszym półroczu 2013 r. w stosunku do pierwszego półrocza 2012 r. zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 15 lipca 2013 r. opublikowanym w Monitorze Polskim poz. 595, wynoszącym 0,9 % (zaokrąglając je w górę do pełnych groszy), natomiast w strukturze dochodów własnych stanowią 71,95 %,
- **wpływy z opłat** planowane w wysokości 153.400,00 zł, tj. na poziomie przewidywanego wykonania 2013 roku; w strukturze dochodów własnych stanowią 3,19 % dochodów własnych,

- **dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych** planowane w wysokości 70.000,00 zł, tj. na poziomie szacowanych wpływów z tego źródła dochodów w roku 2013, co stanowi 1,46 % dochodów własnych ; dochody ze sprzedaży majątku zakłada się w śladowej wysokości 1.000,00 zł na podstawie przypisanej należności z tytułu przypadającej na 2014 rok raty płatności,
- **odsetki od nieterminowo przekazywanych należności stanowiących dochód gminy** , które planuje się ostrożnie na poziomie niższym od przewidywanego wykonania 2013 roku , tj. w kwocie 16.000,00 zł, co stanowi 0,34 % dochodów własnych,
- **odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych gminy**, które szacuje się osiągnąć w wysokości niższej od przewidywanego wykonania 2013 roku, tj. w kwocie 20.000 zł. Spadek spowodowany jest przewidywanym w 2014 r. zmniejszeniem kwot wolnych środków przeznaczonych na ewentualne lokaty bankowe z racji wyprzedzającego finansowania zadań inwestycyjnych ze środków własnych i pożyczkowych. Wpływy te stanowią 0,42% dochodów własnych,
- **inne dochody należne gminie na podstawie odrębnych przepisów**, które zakłada się osiągnąć w wysokości 1 089 500,00 zł, co stanowi w strukturze dochodów własnych 22,66 %.

1. Wpływy z podatków – 3.459.018,00 zł

- **podatek od nieruchomości** od osób fizycznych zaplanowano w kwocie 500.000 zł i od osób prawnych w kwocie 1 541.218,00 zł, co stanowi ogółem kwotę 2.041.218,00 zł. W kalkulacji dochodów z tych podatków uwzględniono udzielenie zwolnień ustawowych od tego podatku i niektórych ulg w spłacie zobowiązań oraz wzrost stawek o 0,9 % z zaokrągleniem w górę do pełnych groszy,
- **Podatek rolny i leśny** zaplanowany w kwocie 1.227.800,00 zł. Podatek rolny został skalkulowany na poziomie zbliżonym do przewidywanego wykonania w 2013 roku w związku z ogłoszeniem średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok

podatkowy 2014 - wynoszącej 69,28 zł za 1 dt. oraz średniej ceny skupu drewna stanowiących podstawę obliczenia stawek podatku rolnego i leśnego z uwzględnieniem obniżenia podstawy dla obliczania podatku rolnego do kwoty 57,00 zł za 1 dt. Od osób fizycznych zaplanowano wpływy z podatku rolnego w wysokości 800.000,00 zł., a od osób prawnych w wysokości 410.000,00 zł. Wpływy z podatku leśnego od osób prawnych zaplanowano w wysokości 17.000,00 zł., a od osób fizycznych w wysokości 800,00 zł,

- **podatek od środków transportowych** w związku z założeniem podwyższenia stawek o 0,9 % w odniesieniu do większości kategorii przedmiotów opodatkowania tym podatkiem szacuje się osiągnąć dochody w wysokości 130.000,00 zł., Od osób fizycznych zaplanowano wpływy z tego podatku w kwocie 110.000,00 zł, a od osób prawnych – 20.000,00 zł,
- **podatek od czynności cywilnoprawnych** – ostrożnie prognozuje się uzyskać na poziomie zbliżonym do przewidywanego wykonania w roku 2013 roku, tj. w wysokości 60.000,00 zł. Wpływy z tego podatku oszacowano na podstawie danych z urzędów skarbowych, które pobierają ten podatek.

2. Wpływy z opłat – 153.400,00 zł.

- **opłata skarbowa** – planowane dochody z opłaty skarbowej w 2014 roku szacuje się na kwotę 15.000,00 zł tj. na poziomie przewidywanego wykonania 2013 roku,
- **opłatę produktową** planuje się w kwocie 400 zł, tj. na poziomie przewidywanego wykonania 2013 roku. Jest to udział gminy w podziale środków uzyskanych z opłat produktowych naliczonych przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.
- **Wpływy z opłat za wydane koncesje na sprzedaż napojów alkoholowych** zakłada się osiągnąć w wysokości 68.000,00 zł, tj. na poziomie zbliżonym do przewidywanego wykonania 2013 r., gdyż nie przewiduje się istotnych zmian w ilości punktów sprzedaży alkoholu ani deklarowanej wartości sprzedaży.

- **opłaty za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości**, planuje się osiągnąć w wysokości 30.000,00 zł, tj. na poziomie zbliżonym do przewidywanego wykonania w 2013 r.
- **wpływy z opłat i kar pobieranych z tytułu korzystania ze środowiska** zaplanowane ostrożnie w wysokości 20.000,00 zł, tj. na niższym poziomie od przewidywanego wykonania 2013 r. ,
- **wpływy z opłat za zajęcie pasa drogi** na podstawie zgody wydawanej przez zarządcę drogi, czyli Wójta Gminy w formie decyzji administracyjnej, zaplanowane na poziomie przewidywanego wykonania 2013 r., czyli w wysokości 18.000,00 zł
- **wpływy z różnych opłat** obejmujące m.in. opłaty za czynności egzekucyjne i zwrot kosztów sądowych, zaplanowane ostrożnie na poziomie nieco obniżonym w porównaniu do przewidywanego wykonania 2013 r., tj. w wysokości 2.000,00 zł.

3. Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych – 70.000,00 zł,

przyjęte do budżetu w łącznej kwocie wynikającej z zawartych umów długoterminowych..

4. Odsetki z tytułu nieterminowego regulowania należności stanowiących dochody gminy szacuje się ostrożnie na poziomie niższym od przewidywanego wykonania 2013 roku, tj. w kwocie 16.000,00 zł.

5. Odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych gminy planuje się uzyskać w kwocie 20.000,00 zł, tj. poniżej przewidywanego wykonania 2013 roku w związku ze zmniejszeniem kwot wolnych środków przeznaczonych na ewentualne lokaty bankowe.

6. Pozostałe dochody zaplanowano w wysokości 1.089.500,00 zł, na które złożyły się wpływy z tytułu dostarczania wody w wysokości 440.000,00 zł oraz wpływy z tytułu gospodarki ściekowej i ochrony wód w wysokości 300.000,00 zł z uwzględnieniem założonej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (średniorocznej) 102,4%, wpłaty producentów rolnych na poczet partycypacji w kosztach budowy przydomowych oczyszczalni ścieków w wysokości 340.000,00 zł (zadania inwestycyjnego ujętego w załączniku nr 10), inne dochody, takie jak: zwrot kosztów za opracowania szacunkowo-geodezyjne i podział nieruchomości, zwrot kosztów energii – 8.800,00 zł, przyjęte na poziomie przewidywanego wykonania w 2013 r.

II. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowano w wysokości 1.711.813,00 zł, co w porównaniu z rokiem 2013 (1.380.000,00 zł) stanowi wzrost o 24,05 %. Planowane wpływy z tego tytułu stanowią 10,45 % dochodów ogółem budżetu gminy.

Udziały we wpływach:

- 1) z podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto ogółem w kwocie 1.681.813,00 zł, określonej przez Ministra Finansów w piśmie Nr ST3/4820/10/2013 uwzględniającej wyższy niż w 2013 r. o 0,11 punktu procentowego udział, który w 2014 r. będzie wynosił 37,53%. Jednak wielkość ta nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie prognozowo-szacunkowy.
- 2) z podatku dochodowego od osób prawnych przyjęto w wysokości 30.000,00,00 zł, na poziomie niższym od przewidywanego wykonania w 2013 r. wobec nadpłat tego źródła dochodów wykazywanych w sprawozdawczości urzędów skarbowych.

III. Subwencje ogółem na 2014 rok określono w wysokości 5.634.278,00 zł, tj. o 10,08 % poniżej przewidywanego wykonania w 2013 roku (6.266.332,00 zł), w tym:

- część oświatową subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 4.127.155,00 zł, tj. na poziomie 96,99 % przewidywanego wykonania w 2013 r. (4.255.561,00 zł), co stanowi 25,18 % dochodów gminy,
- część wyrównawczą subwencji ogólnej dla gmin w kwocie 1.490.809,00 zł., poniżej przewidywanego wykonania w 2013 r.(1.994.631,00 zł), tj. o 25,25 %, co stanowi 9,10 % dochodów gminy,
- część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin w kwocie 16.314,00 zł., na poziomie zbliżonym do przewidywanego wykonania w 2013 r. (16.140,00 zł), co stanowi 0,10 % dochodów gminy.

Podane wyżej wielkości subwencji dla gminy przyjęto zgodnie z pismem Ministra Finansów Nr ST3/4820/10/2013 z dnia 10 października 2013 r. O ostatecznych wielkościach poszczególnych części subwencji ogólnej dla gmin Minister Finansów powiadomi gminy w terminie 14 dni od dnia ogłoszenia ustawy budżetowej na rok 2014.

IV. Dotacje z budżetu państwa ogółem zaplanowano w wysokości 2.605.563,00 zł i zostały one ustalone zgodnie z zawiadomieniem Wojewody Kujawsko –

Pomorskiego w piśmie WFB.I.3110.17.3.2013/136 oraz zawiadomieniem Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Toruniu w piśmie DTR-3101-14/13; dotacje te stanowią 15,90 % dochodów gminy.

Dotacje na zadania zlecone przeznaczone są na:

- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 2.156.600,00 zł,
- dofinansowanie wypłat składek zdrowotnych opłacanych za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej 20.100,00 zł,
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze 10.300,00 zł,
- realizację zadań rządowych przez Urząd Gminy głównie na prowadzenie ewidencji ludności i Urzędu Stanu Cywilnego 74.100,00 zł,
- prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w gminie 863,00 zł.

Dotacje na dofinansowanie zadań własnych przeznaczone są na:

- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe 81.600,00 zł,
- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej 10.700,00 zł,
- działalność Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej 98.000,00 zł,
- zasiłki stałe 62.100,00 zł,
- dofinansowanie realizacji programu: „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”
- 64.200,00 zł,
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe 106.600,00 zł.

Dotacje na zadania z zakresu cmentarnictwa realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej 2.000,00 zł.

V. Dotacje z państwowych funduszy celowych

1.133.400,00 zł

Są to środki Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na dofinansowanie zadania inwestycyjnego w ramach „Wojewódzkiego programu rozwoju bazy sportowej” pod nazwą: „Budowa hali sportowej przy Zespole Szkół Nr 1 w Stolnie”, zaplanowane na podstawie otrzymanego z Ministerstwa Sportu i Turystyki projektu umowy o dofinansowanie. Przewiduje się zawarcie przedmiotowej umowy jeszcze w 2013 r.

VI. Środki pochodzące z Unii Europejskiej i współfinansowanie z budżetu państwa 500.000,00 zł.

Są to środki na dofinansowanie operacji : „Budowa świetlicy wiejskiej w Trzebiełuchu, budowa zaplecza socjalnego przy kuźni w Oborach i przebudowa boiska sportowego w Wabczu”, zaplanowane na podstawie umowy o przyznanie pomocy Nr WS-I-W.052.1.50.267.2012.00150-6922-UM0200050/12.

W ramach tej grupy dochodów nie uwzględniono przewidywanej na 2014 r. refundacji ze środków PROW na podstawie złożonego wniosku na kwotę 45.016,00 zł części wydatków poniesionych w 2013 r. na budowę miejsc wypoczynku i rekreacji w Robakowie, Małym Czystem, Trzebiełuchu i Paparzynie.

Objaśnienia do załącznika Nr 2

WYDATKI

Wydatki Gminy Stolno na rok 2014 ustalone zostały w wysokości 24.268.288,00 zł, tj. na poziomie 114,60 % przewidywanego wykonania 2013 roku (21.177.736.24 zł).

W kalkulacji rzeczowych wydatków bieżących na zadania własne gminy uwzględniono: przewidywane wykonanie w 2013 r. pomniejszone o wydatki jednorazowe w 2013 r. i powiększone o wydatki jednorazowe przewidziane do realizacji w 2014 r., a także dynamikę przeciętnego wynagrodzenia 103,5% oraz dynamikę cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczną) 102,4%.

Przedstawione założenia nie odbiegają od parametrów makroekonomicznych przyjętych przez Ministerstwo Finansów w zaktualizowanym Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2013- 2016 w zakresie dotyczącym 2014 r.

Przyjęto następujące zasady:

- wynagrodzenia nauczycieli ustalono z uwzględnieniem: planowanych kolejnych stopni awansów zawodowych, zgodnie z ustawą Karta Nauczyciela, a także skutków finansowych udzielonych urlopów zdrowotnych i nagród jubileuszowych,
- wynagrodzenia osobowe pracowników urzędu i jednostek budżetowych ustalono z 3,5% wzrostem płac,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne i pochodne od wynagrodzeń zgodnie z obowiązującymi przepisami,
- pozostałe wydatki bieżące – pozapłacowe przyjęto na poziomie 2013 roku powiększonym o wskaźnik wzrostu nie wyższy niż 2,4%, z wyjątkiem : odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych naliczonych zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz wydatków o charakterze jednorazowym,
- dotację dla jednostki kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej – na poziomie wyższym o 8,43 % od przewidywanego wykonania roku 2013,
- dotacje dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych – na poziomie zbliżonym do przewidywanego wykonania 2013 roku.

Wydatki na zadania rządowe zlecone gminie przyjęto w wielkościach dotacji celowych określonych przez Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego.

W ogólnej kwocie wydatków, wydatki bieżące skalkulowano w wysokości 13.731.118,90 zł, co stanowi 56,58 % ogółem wydatków budżetu.

W wydatkach, w budżecie na 2014 rok, utworzono rezerwę ogólną w wysokości 200.000,00 zł, stanowiącą 0,82 % wydatków ogółem oraz rezerwy celowe w wysokości 600.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 35.000,00 zł, z przeznaczeniem na wydatki bieżące oświaty w wysokości 65.000,00 zł oraz z przeznaczeniem na zadania inwestycyjne w wysokości 500.000,00 zł.

Wydatki bieżące w wysokości 13.731.118,90 zł w całości zostaną sfinansowane z dochodów bieżących budżetu (14.758.572,00 zł).

Pomimo ograniczonych możliwości dochodowych Gminy oraz konieczności zabezpieczenia środków na wydatki obligatoryjne, zdeterminowane ustawami, czy też na płatności związane z zawartymi przez Gminę – długoterminowymi umowami kredytowo-pożyczkowymi – nadal strategicznym wyzwaniem w 2014 r. i w kolejnych latach pozostanie generowanie odpowiednich środków na inwestycje. W 2014 r. planuje się rekordowo wysoki poziom inwestycji w zagregowanej wartości 10.537.169,00 zł stanowiącej udział 43,42 % w całości wydatków Gminy, co oznacza, że niemal co druga złotówka z budżetu zostanie przeznaczona na rozwój. Kontynuacja znaczącego wzrostu

wydatków majątkowych podyktowana zostaje przede wszystkim realnymi możliwościami pozyskania środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz współfinansowania z budżetu państwa inwestycji o charakterze ogólnogminnym jaką jest kolejny etap budowy kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej i tłocznej w miejscowościach Stolno, Grubno, Małe i Wielkie Czyste (...) budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w ilości bliskiej 100 sztuk, przesunięciem zadania : Budowa boiska sportowego w Wabczu, a także kontynuacją budowy Sali sportowej przy Zespole Szkół Nr 1 w Stolnie w dostosowaniu do terminu dofinansowania tego zadania zamieszczonego w Wieloletnim Programie Rozwoju Bazy Sportowej Województwa w latach 2013-2015.

Wydatki majątkowe ustalone w wysokości 10.537.169,00 zł przeznaczone są na:

- wydatki inwestycyjne w wysokości 10.037.169,00 zł,
- wydatki inwestycyjne w ramach rezerwy celowej w wysokości 500.000,00 zł,
- wkład własny w ramach realizowanego w partnerstwie z Urzędem Marszałkowskim Województwa Kujawsko-Pomorskiego projektu „Infostrada Kujaw i Pomorza (...)” w wysokości 20.521,00 zł,

Wydatki inwestycyjne określone zostały w planie zadań inwestycyjnych na 2014 rok (załącznik Nr 3), który obejmuje głównie przedsięwzięcia wynikające z Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz inne uznane za niezbędne dla rozwoju gminy.

Przy konstruowaniu tego planu na 2014 r. uwzględniono najpilniejsze potrzeby dotyczące różnych dziedzin funkcjonowania Gminy. Wydatki te zostaną sfinansowane środkami zwrotnymi, które w wysokości 2.638.717,00 zł będą miały charakter płatniczy z racji wyprzedzającego finansowania części zadań z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, a na podstawie bilansu - pomniejszonych o kwotę posiadanych przez Gminę wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

DZIAŁ 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Wydatki tego działu planuje się w wysokości **747.597,00 zł**. Składają się na nie przede wszystkim zadania inwestycyjne ujęte w rozdz. **01041 Program Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013**, których zakres rzeczowy określa załącznik nr 3.

Rozdz. 01030 – Izby rolnicze

Kwotę 24.200,00 zł stanowiącą 2 % odpisu od zagregowanej planowanej wielkości podatku rolnego przeznacza się na odprowadzenie składek na rzecz izb rolniczych.

DZIAŁ 400 – WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ

Wydatki tego działu przyjęte w łącznej wysokości **1.210.900,00 zł** przeznacza się na obsługę działalności zaopatrującej mieszkańców gminy w wodę, realizowaną przez Referat Gospodarki Komunalnej. Działalność ta zostaje po raz pierwszy wyodrębniona w budżecie gminy. Dotychczas jej finansowe odzwierciedlenie było łącznie wraz z wydatkami na gospodarkę ściekową w dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska.

W ramach działu 400 zabezpiecza się kwotę 500.000,00 zł na realizację wydatków majątkowych, które wyszczególniono w załączniku nr 3.

DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Wydatki tego działu planuje się w łącznej wysokości **819.380,00 zł**. Są to między innymi planowane wydatki bieżące przeznaczone na: utrzymanie dróg i zieleni przydrożnej, awaryjne roboty naprawcze, oznakowanie dróg, oczyszczanie i odśnieżanie dróg, ubezpieczenie dróg, których właścicielem jest gmina. W ramach tego działu kwotę 514.00,00 zł zabezpiecza się na realizację wydatków inwestycyjnych, które wyszczególniono w załączniku nr 3.

DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Wydatki tego działu planuje się w wysokości **289.100,00 zł**.

Rozdz. 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Planowana kwota wydatków w wysokości 47.500,00 zł dotyczy głównie opłat związanych: z wykonaniem operatów szacunkowych wycen nieruchomości gruntowych i lokali mieszkalnych, z utrzymaniem gminnych lokali mieszkalnych i budynków, z kosztami: notarialnymi, zakładania i wpisów do ksiąg wieczystych, publikacji ogłoszeń prasowych.

Rozdz. 70095 – Pozostała działalność

Wydatki bieżące ujęte w tym w rozdziale w wysokości 241.600,00 zł przeznaczone są na zapewnienie obsługi Urzędu Gminy, tj. sprzątaczek i konserwatora, utrzymanie i ochronę elektroniczną budynku administracyjnego, dostawy oleju opałowego, ubezpieczenie mienia komunalnego, konserwację dźwigu windowego, usługi BHP, wywóz nieczystości, przegląd gaśnic, serwis kotłowni, serwis centrali telefonicznej i inne.

DZIAŁ 710 – DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Wydatki tego działu zaplanowane w wysokości **67.000,00** zł zabezpieczają finansowanie zakresu zadań dotyczących planowania zagospodarowania przestrzennego, wykonania aktualnych podkładów mapowych i map stanu prawnego, ogłoszeń prasowych, opracowań geodezyjnych, ujętych w **rozdziale 71004** w wysokości 65.000,00 zł

W rozdz. 71035 – Cmentarze kwotę wydatków bieżących – 2.000 zł, przyjętą zgodnie z przyznaną dotacją, przeznacza się na utrzymanie i remonty miejsc pamięci narodowej oraz ich wystrój z okazji świąt narodowych.

DZIAŁ 720 INFORMATYKA

Wydatki tego działu planuje się w wysokości **35.238,00** zł.

Wydatki bieżące stanowią udział własny Gminy w tzw. realizacji systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych (tablice interaktywne w szkołach) w wysokości 14.717,00 zł.

Wydatki majątkowe ujęte w tym dziale w wysokości 20.521,00 zł stanowią wkład własny Gminy w ramach realizowanego w partnerstwie z Urzędem Marszałkowskim Województwa Kujawsko – Pomorskiego projektu „Infostrada Kujaw i Pomorza (...)”

W związku ze zmianą terminów realizacji projektu „ Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie województwa kujawsko-pomorskiego (pierwsza edycja)” stracił aktualność harmonogram rzeczowo-finansowy, stanowiący załącznik do Porozumienia na realizację tego zadania w ramach programu „ Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu osób najuboższych oraz niepełnosprawnych” zawartego przez Gminę z Województwem Kujawsko-Pomorskim i zgodnie z zawiadomieniem Dyrektora Departamentu Spraw Społecznych Urzędu Marszałkowskiego Woj. Kujawsko-Pomorskiego okres trwałości projektu rozpocznie się w 2015 r., a płatności wnoszone przez Gminę będą następowały na podstawie zaktualizowanych wielkości i terminów w 2015 r.

DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Wydatki tego działu planuje się w wysokości **1.890.376,00 zł.**

Planowaną kwotę przeznacza się na:

- zadania własne gminy w wysokości 1.816.276,00 zł, tj. utrzymanie i działalność Rady Gminy, Urzędu Gminy oraz promocję ,
- zadania zlecone gminy w wysokości 74.100,00 zł. przeznaczone według ustawy kompetencyjnej głównie na prowadzenie ewidencji ludności i zadań Urzędu Stanu Cywilnego,

Wynagrodzenia osobowe pracowników Urzędu Gminy planuje się ogółem w wysokości 1.101.000,00 z, tj. na poziomie 2013 r. Obejmują one skutek finansowy przyjętego wskaźnika wzrostu – 3,5 % pomniejszony o wielkość nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych płatnych w 2013 r. oraz powiększony o wielkość nagród jubileuszowych i odpraw należnych w 2014 r.

Rozdz. 75022 – Rady gmin

Wydatki związane z funkcjonowaniem i obsługą Rady Gminy planuje się w wysokości 96.100,00 zł, tj. na poziomie przewidywanego wykonania 2013 r. z przeznaczeniem na diety dla radnych oraz zabezpieczenie wydatków rzeczowych jak zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych, obsługę prawną sesji oraz koszty podróży służbowych i usługi pocztowe .

Rozdz. 75023 – Urzędy gmin

Na utrzymanie i działalność Urzędu Gminy w zakresie realizacji zadań własnych planuje się wydatki w kwocie 1.600.580,00 zł. Przeznacza się je na:

- wynagrodzenia osobowe pracowników wraz z pochodnymi,
- organizację uroczystości związanej z wręczeniem parom małżeńskim medali za długoletnie pożycie,
- serwis komputerów i oprogramowania, serwis kserokopiarki, usługi pocztowe, szkolenia, internet (modem), neostradę, łącze szerokopasmowe z KPSI,
- opłaty ubezpieczeniowe,
- opickę autorską, programy, licencje (zgodnie z podpisanymi umowami), podpis elektroniczny, utrzymanie strony internetowej,
- zakup materiałów papierniczych,
- zakup usług telefonii stacjonarnej,
- zakup usług telefonii komórkowej,

- obsługę prawną.

Spośród najbardziej znaczących wydatków dla planu finansowego Urzędu Gminy o charakterze stałym należy wyróżnić usługi pocztowe oraz serwis komputerów, oprogramowania, opieki autorskiej i licencji.

Rozdz. 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego

W rozdziale tym wydatki w kwocie 3.096,00 zł planuje się przeznaczyć na opłacenie składki członkowskiej na rzecz Stowarzyszenia Lokalnej Grupy Działania „Vistula – Terra Culmensis – Rozwój przez Tradycję” z siedzibą w Stolnie w wysokości 2.578,00 zł oraz na opłacenie składki członkowskiej dla Stowarzyszenia Europa Kujaw i Pomorza w wysokości 518,00 zł.

Rozdz. 75095 Pozostała działalność

W rozdziale tym kwotę 116.500,00 zł przeznacza się na:

- wypłaty diet dla sołtysów uczestniczących w posiedzeniach sesji rady w wysokości 20.000,00 zł,
- wypłaty wynagrodzeń agencyjno-prowizyjnych dla sołtysów, obejmujące wypłaty prowizji od pobranych podatków od nieruchomości, rolnego i leśnego w wysokości 90.000,00 zł,
- koszty doręczania wezwań i innych pism oraz koszty egzekucji komorniczej w wysokości 6.500,00 zł

Zadania zlecone gminy.

Rozdz. 75011 – Urzędy wojewódzkie

Wydatki w kwocie 74.100,00 zł przeznacza się na zadania zlecone gminie finansowane prognozowaną dotacją od Wojewody Kujawsko – Pomorskiego. Są nimi wynagrodzenia wraz z pochodnymi określone zgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie.

DZIAŁ 751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA

Rozdz. 75101 - Urzędy naczelnich organów władzy państwowej,

kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Wydatek w wysokości **863,00** zł w całości finansowany z dotacji celowej z budżetu państwa na zadania zlecone przeznacza się na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.

DZIAŁ 754 - BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA

W tym dziale wydatki planuje się w wysokości **69.000,00** zł.

Rozdz. 75405 – Komendy powiatowe Policji

W rozdziale tym ujmuje się środki finansowe w wysokości 2.000,00 zł w celu zasilenia Funduszu Wsparcia Komendy Wojewódzkiej Policji w Bydgoszczy z przeznaczeniem na zakup paliwa do samochodów służbowych Policji, patrolujących teren Gminy Stolno. Podstawą uruchomienia środków będzie zawarte porozumienie.

Rozdz. 75412 – Ochotnicze Straże Pożarne

Wydatki w tym rozdziale planuje się w wysokości 67.000,00 zł z przeznaczeniem na działalność i zadania Ochotniczych Straży Pożarnych: działania ratownicze, organizację konkursów plastycznych dla młodzieży szkolnej z zakresu ochrony ppoż., turnieje drużyn pożarniczych i wiedzy w zakresie ochrony przeciwpożarowej, szkolenia specjalistyczne dla członków OSP, a także zakupy umundurowania i drobnego sprzętu, ubezpieczenie strażaków NW i majątku.

DZIAŁ 757 - OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

Wydatki działu planuje się w wysokości **195.283,00** zł na spłatę odsetek od zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

DZIAŁ - 758 - RÓŻNE ROZLICZENIA

Wydatki działu wyniosą **917.000,00** zł.

Rozdz. 75809 – Rozliczenia między jednostkami samorządu terytorialnego

W rozdziale tym są ujęte wydatki zasilające budżety innych gmin w związku z pokryciem kosztów dotacji udzielonej przez te samorządy przedszkolom niepublicznym na uczniów zamieszkałych na terenie Gminy Stolno zgodnie z zawartymi porozumieniami szacowane na łączną kwotę 110.000,00 zł.

Rozdz. 75814 – Różne rozliczenia finansowe

Wydatki rozdziału ustala się w wysokości 7.000,00zł z przeznaczeniem na poniesienie opłat i prowizji wynikających z prowadzenia rachunków bankowych.

W rozdz. 75818 – Rezerwy ogólne i celowe

Są to rezerwy w łącznej kwocie **800.000,00** zł, które zostały wymienione we wstępie do objaśnień wydatków.

DZIAŁ 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE

Plan wydatków na 2014 rok w tym dziale określa się w wysokości **9.010.674,00** zł.

Plan wydatków bieżących w wysokości 5.414.923,00 zł zabezpiecza realizację następujących zadań:

- utrzymanie bieżące szkół,
- dowożenie uczniów do szkół,
- doszkąlanie i doskonalenie nauczycieli, adekwatnie do wysokości 1 % odpisu planowanych rocznych wynagrodzeń nauczycieli,
- dofinansowanie dwóch przedszkoli, w tym miejscu uwagę zwraca paragraf wydatku 2810 – Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom, który może zostać zastąpiony innym paragrafem wydatków – w zależności od uchwalenia przez Radę Gminy Stolno trybu udzielania i rozliczania dotacji dla przedszkoli prowadzonych na terenie Gminy Stolno przez inne niż Gmina Stolno osoby prawne .
- działalność socjalną obejmującą emerytów i rencistów byłych nauczycieli a także upominki dla dzieci z okazji „Dnia Dziecka” ,

Zgłoszone przez szkoły zakupy, w tym głównie oleju opałowego na poziomie znacząco wyższym w porównaniu do 2013 r. ujęto w rezerwie celowej na zadania bieżące oświaty.

Wskazać trzeba, że wydatki bieżące oświaty w wysokości 5.414.923,00 zł generują 39,44 % wydatków bieżących ogółem z tego względu zwraca się szczególną uwagę na efektywność wydatkowanych środków budżetowych w sferze oświaty mając na uwadze obowiązującą od 2011 r. regułę wydatkową w zakresie wydatków bieżących odnoszącą się do nie przekraczania dochodów bieżących powiększonych o nadwyżki z lat ubiegłych i wolne środki na rachunku bieżącym wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w części finansującej deficyt budżetu. Skuteczne w tym zakresie okazują się działania zmierzające do optymalizacji oddziałów w gminnych szkołach podstawowych i w zespołach szkół związane z organizacją roku szkolnego 2013/2014. Planowana kwota wydatków bieżących na zadania oświatowe pochodzi:

- | | |
|-----------------------------|------------------|
| - z subwencji oświatowej | 4.127.155,00 zł |
| - ze środków własnych gminy | 1.287.768,00 zł. |

Wydatki majątkowe tego działu w wysokości 3.595.751,00 zł zostały opisane w załączniku nr 3.

DZIAŁ 851 – OCHRONA ZDROWIA

Wydatki ogółem tego działu na 2014 r. planuje się w wysokości **69.000,00 zł.**

Rozdział 85120 – Lecznictwo psychiatryczne

Wydatki tego rozdziału w wysokości 1.000,00 zł zabezpiecza się na dofinansowanie wyposażenia nowo wyremontowanego Oddziału Terapii Uzależnienia od Alkoholu Wojewódzkiego Szpitala dla Nerwowo i Psychicznie Chorych w Świeciu.

Rozdział 85153 - Zwalczanie narkomanii

Wydatki tego rozdziału planuje się w wysokości 6.000,00 zł na działania profilaktyczne związane z narkomanią.

Rozdz. 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi

Wydatki tego rozdziału związane z walką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych planuje się w wysokości 62.000,00 zł. Kwotę tę w całości zabezpieczono na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. W ramach Programu przewidziano wydatki na działalność Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych: na profilaktykę środowiskową zwalczania alkoholizmu, wzorem lat ubiegłych profilaktyczną działalność informacyjną i edukacyjną w szczególności dla dzieci

i młodzieży, na organizację letniego wypoczynku dzieci dotkniętych problemem alkoholowym szkolenia pedagogów, pielęgniarek w zakresie problematyki alkoholowej.

Wydatki rozdziału 85153 – Zwalczanie narkomanii oraz rozdziału 85154 –Przeciwdziałanie alkoholizmowi zaplanowano w wysokości odpowiadającej wielkości dochodów za wydawane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych 68.000,00 zł

DZIAŁ 852 - POMOC SPOŁECZNA

Plan wydatków na 2014 rok w tym dziale określa się w wysokości **2.944.477,00 zł**.

Zadania z zakresu pomocy społecznej realizuje Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. Biorąc pod uwagę fakt, że źródłem finansowania tych zadań są w blisko 90% dotacje celowe, ich przeznaczenie wyszczególniono w objaśnieniach do strony dochodowej budżetu w części dotyczącej dotacji.

Ważnymi wydatkami dla tego działu są również środki na: zakup usług w domach pomocy społecznej w wysokości 100.000,00zł, dofinansowanie kosztów pobytu dzieci w zawodowej rodzinie zastępczej w wysokości 26.000,00, dodatki mieszkaniowe w wysokości 70.000,00 zł oraz udział własny Gminy w programie pomoc państwa w zakresie dożywiania w wysokości 25.600,00 zł oraz inne wydatki związane z bieżącą działalnością Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej.

DZIAŁ 853 – POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

Wydatki tego działu dotyczą zatrudnienia osób bezrobotnych. Ustala się je w wysokości **158.300,00 zł**, tj. na poziomie zbliżonym do przewidywanego wykonania w 2013 r. w celu zagwarantowania kontynuacji zatrudnienia w systemie robót publicznych w ramach środków własnych.

DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Wydatki tego działu przyjmuje się w łącznej kwocie **5.524.800,00 zł**.

Rozdz. 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód.

Rozdział ujmuje wydatki bieżącej obsługi gospodarki ściekowej w wysokości 636.900,00 zł, prowadzonej przez Referat Gospodarki Komunalnej, a dotychczas prezentowanej łącznie z wydatkami na zaopatrzenie w wodę w dziale 900 – Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska – rozdziale 90095 Pozostała działalność.

Wydatki majątkowe w tym rozdziale w zagregowanej kwocie 4.683.500,00 zł wyszczególnia się w załączniku nr 3.

Rozdz. 90002 Gospodarka odpadami.

Wydatki tego rozdziału planuje się w łącznej wysokości 44.400,00 zł , w tym na:

- wpłatę na rzecz Związku Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego dotyczącą finansowania gospodarowania odpadami komunalnymi w łącznej wysokości 43.400,00 zł ,
- opracowanie programu usuwania azbestu w wysokości 1.000,00 zł.

Rozdz. 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach.

Wydatki w tym rozdziale zaplanowane w wysokości 7.000,00 zł przeznacza się na zakup paliwa do kosiarek do wykaszania zieleńców i poboczy.

Rozdz. 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg

Wydatki w tym rozdziale są przeznaczone na zakup energii elektrycznej dostarczanej do punktów świetlnych oraz na utrzymanie tych punktów w należyтым stanie technicznym zaplanowane w wysokości 125.000,00zł.

Rozdz. 90019 Wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska

Wydatki rozdziału zaplanowane zostały w łącznej kwocie 23.000,00zł z przeznaczeniem na : przeprowadzenie akcji nasadzeń drzew i krzewów, organizację w placówkach szkolno-wychowawczych konkursów ekologicznych oraz nagrody dla laureatów, zakup środków ochrony roślin, organizację konkursu „Ekologia w wiejskiej zagrodzie”, utrzymanie bezdomnych psów w schronisku oraz dofinansowanie Gminnej Spółki Wodnej na meliorację użytków rolnych oraz konserwację urządzeń wodnych w wysokości 3 000,00zł.

Rozdz. 90095 – Pozostała działalność – Referat Gospodarki Komunalnej

Wydatki w tym rozdziale zaplanowano w wysokości 5.000,00 zł z przeznaczeniem na przeglądy techniczne, naprawy i bieżące utrzymanie pojazdu służbowego.

DZIAŁ 921 - KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Wydatki ogółem dla tego działu zaplanowano w wysokości **253.300,00 zł**.

Rozdział 92105 Pozostałe zadania w zakresie kultury

W rozdziale tym wydatki w kwocie 58.000,00 zł planuje się przeznaczyć na :

- dotację celową na dofinansowanie organizacji imprez o charakterze promocyjnym przez podmioty spoza sektora finansów publicznych wyłonione w drodze konkursu ofert w wysokości 5.000,00 zł,
- dotację celową na dofinansowanie organizacji Dożynek Powiatowych w wysokości 2.000,00 zł,
- organizację Dożynek Gminnych,
- organizację imprez o charakterze promocyjnym oraz szeregu imprez sportowo-rekreacyjnych i festynów wiejskich w sołectwach gminy,
- partycypowanie w kosztach organizacji imprez wspólnie z organizacjami pozarządowymi uwzględniając wkład własny,
- druk gazety „Echo Stolna”,
oraz inne.

Rozdz. 92109 - Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby

Rozdział niniejszy zabezpiecza pokrycie finansowe bieżącego utrzymania świetlic wiejskich w łącznej wysokości 97.300,00 zł., na które składa się zakup oleju opałowego, selektywna zbiórka odpadów, zakup środków czystości i innych materiałów, wynagrodzenie opiekunów, legalizacja gaśnic i inne jak np. energia, ubezpieczenie.

Rozdz. 92116 – Biblioteki

W rozdziale tym ujmuje się dotację podmiotową dla Gminnej Biblioteki Publicznej w wysokości 83.000,00 zł w stopniu wyższym o ponad 8 % do przewidywanego wykonania 2013 r.

Rozdz. 92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami

Są to dotacje celowe przeznaczone na ochronę budynków będących zabytkami, dla których tytuł prawny posiadają parafie z terenu Gminy Stolno, zaplanowane w wysokości 15.000,00 zł.

DZIAŁ-926 KULTURA FIZYCZNA

Planowane wydatki ogółem w tym dziale na 2014 rok stanowią kwotę 66.000,00 zł i są ustalone na poziomie zbliżonym do przewidywanego wykonania w 2013 roku.

Wydatki w tym rozdziale będą przeznaczone na współpracę ze stowarzyszeniami – klubami sportowymi działającymi na terenie Gminy Stolno oraz na realizację między innymi takich zadań jak:

- organizacja imprez sportowych,
- utrzymanie boisk,
- nagrody rzeczowe dla zawodników, puchary, sprzęt sportowy,
- współfinansowanie wyjazdowych imprez sportowo – rekreacyjnych (zakwaterowanie, wyżywienie uczestników, przejazdy sportowców itp.).



Załącznik nr 2
do zarządzenia nr 84/2013
Wójta Gminy Stolno
z dnia 14 listopada 2013 r.

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 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U z 2013 r., poz 885 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 2013 r. , poz.594 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 2014–2020 zgodnie z załącznikiem nr 2 do Uchwały.

§ 3

Opis przyjętych wartości do wieloletniej prognozy finansowej zawiera załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4

1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w załączniku nr 2 do uchwały.
2. Upoważnia się Wójta Gminy do 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. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku nr 2 do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2014 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:										w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	w tym:		1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
						podatki i opłaty	z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2		
Formuła	(1.1)+(1.2)												
2014	16 392 972,00	14 758 572,00	1 681 813,00	30 000,00	3 459 018,00	2 041 218,00	5 634 278,00	2 605 563,00	1 634 400,00	1 000,00	1 633 400,00		
2015	18 163 717,00	16 025 000,00	1 720 000,00	30 000,00	3 500 000,00	2 050 000,00	5 600 000,00	2 857 900,00	2 138 717,00	0,00	2 138 717,00		
2016	16 025 000,00	16 025 000,00	1 720 000,00	30 000,00	3 500 000,00	2 050 000,00	5 600 000,00	2 857 900,00	0,00	0,00	0,00		
2017	16 025 000,00	16 025 000,00	1 720 000,00	30 000,00	3 500 000,00	2 050 000,00	5 600 000,00	2 857 900,00	0,00	0,00	0,00		
2018	16 025 000,00	16 025 000,00	1 720 000,00	30 000,00	3 500 000,00	2 050 000,00	5 600 000,00	2 857 900,00	0,00	0,00	0,00		
2019	16 025 000,00	16 025 000,00	1 720 000,00	30 000,00	3 500 000,00	2 050 000,00	5 600 000,00	2 857 900,00	0,00	0,00	0,00		
2020	16 025 000,00	16 025 000,00	1 720 000,00	30 000,00	3 500 000,00	2 050 000,00	5 600 000,00	2 857 900,00	0,00	0,00	0,00		
2021	16 025 000,00	16 025 000,00	1 720 000,00	30 000,00	3 500 000,00	2 050 000,00	5 600 000,00	2 857 900,00	0,00	0,00	0,00		
2022	16 025 000,00	16 025 000,00	1 720 000,00	30 000,00	3 500 000,00	2 050 000,00	5 600 000,00	2 857 900,00	0,00	0,00	0,00		
2023	16 025 000,00	16 025 000,00	1 720 000,00	30 000,00	3 500 000,00	2 050 000,00	5 600 000,00	2 857 900,00	0,00	0,00	0,00		
2024	16 025 000,00	16 025 000,00	1 720 000,00	30 000,00	3 500 000,00	2 050 000,00	5 600 000,00	2 857 900,00	0,00	0,00	0,00		
2025	16 025 000,00	16 025 000,00	1 720 000,00	30 000,00	3 500 000,00	2 050 000,00	5 600 000,00	2 857 900,00	0,00	0,00	0,00		
2026	16 025 000,00	16 025 000,00	1 720 000,00	30 000,00	3 500 000,00	2 050 000,00	5 600 000,00	2 857 900,00	0,00	0,00	0,00		
2027	16 025 000,00	16 025 000,00	1 720 000,00	30 000,00	3 500 000,00	2 050 000,00	5 600 000,00	2 857 900,00	0,00	0,00	0,00		
2028	16 025 000,00	16 025 000,00	1 720 000,00	30 000,00	3 500 000,00	2 050 000,00	5 600 000,00	2 857 900,00	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		

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:						Wynik budżetu	
		Wydatki bieżące	w tym:						
			z tytułu poręczeń i gwarancji	z tytułu poręczeń i gwarancji	na spłatę przelanych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na przedsiębiorstwo o działalności leczniczej, w wysokości w likwidacji podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	wydatki na obsługę długu	odsetki i dyskonta określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r.		
2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.2	3	
Formuła	[2.1] + [2.2]								[1] - [2]
2014	24 268 298,00	13 731 119,00	0,00	0,00	0,00	195 283,00	10 537 169,00	-7 875 316,00	
2015	14 733 522,00	13 940 000,00	0,00	0,00	0,00	189 000,00	793 522,00	3 430 195,00	
2016	14 882 509,00	14 090 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	792 509,00	1 142 481,00	
2017	14 882 600,00	14 065 000,00	0,00	0,00	0,00	115 000,00	817 600,00	1 142 400,00	
2018	14 903 000,00	14 065 000,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00	838 000,00	1 122 000,00	
2019	14 936 474,00	14 060 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	876 474,00	1 088 526,00	
2020	14 936 425,00	14 060 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	876 425,00	1 088 575,00	
2021	15 499 372,00	14 055 000,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00	1 444 372,00	525 628,00	
2022	15 503 370,00	14 035 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	1 468 370,00	521 630,00	
2023	15 511 897,00	14 015 000,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00	1 496 897,00	513 103,00	
2024	15 760 372,00	13 998 000,00	0,00	0,00	0,00	48 000,00	1 762 372,00	264 628,00	
2025	15 955 000,00	13 986 000,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00	1 969 000,00	70 000,00	
2026	15 955 000,00	13 974 000,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00	1 981 000,00	70 000,00	
2027	15 955 000,00	13 962 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	1 993 000,00	70 000,00	
2028	15 951 018,00	13 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 001 018,00	73 982,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Przychody budżetu	z tego:					w tym:	w tym:	w tym:
		4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3			
Lp	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2014	9 084 724,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 084 724,00	7 875 316,00	0,00	0,00
2015	25 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 500,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	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
2026	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
2028	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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:				Kwota długu	w tym:			Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ust. 3 i 4 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - Prawo o finansach publicznych (Dz.U. z późn. 1456)	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych		w tym:			Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 i 4 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej	kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 i 4 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r.	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem			
		5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.2							
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.2	6	6.1	6.1.1	6.2	6.3	7	
Formula	[5-1]+[5-2]								[5]/[1]	[(6)+(6.1)/[1]		
2014	1 209 408,00	1 209 408,00	500 000,00	500 000,00	0,00	11 148 658,00	4 765 000,00	4 785 000,00	68,01%	38,82%	0,00	
2015	3 455 695,00	3 455 695,00	2 457 305,00	2 457 305,00	0,00	7 692 863,00	2 646 283,00	0,00	42,35%	27,79%	0,00	
2016	1 142 491,00	1 142 491,00	318 588,00	318 588,00	0,00	6 550 472,00	2 327 695,00	0,00	40,88%	26,35%	0,00	
2017	1 142 400,00	1 142 400,00	318 588,00	318 588,00	0,00	5 408 072,00	2 009 107,00	0,00	33,75%	21,21%	0,00	
2018	1 122 000,00	1 122 000,00	318 588,00	318 588,00	0,00	4 286 072,00	1 690 519,00	0,00	26,75%	16,20%	0,00	
2019	1 088 526,00	1 088 526,00	318 588,00	318 588,00	0,00	3 197 546,00	1 371 931,00	0,00	19,95%	11,39%	0,00	
2020	1 088 575,00	1 088 575,00	318 588,00	318 588,00	0,00	2 108 971,00	1 053 343,00	0,00	13,16%	6,58%	0,00	
2021	525 628,00	525 628,00	264 628,00	264 628,00	0,00	1 583 343,00	788 715,00	0,00	9,88%	4,96%	0,00	
2022	521 630,00	521 630,00	264 628,00	264 628,00	0,00	1 061 713,00	524 087,00	0,00	6,63%	3,35%	0,00	
2023	513 103,00	513 103,00	264 628,00	264 628,00	0,00	548 610,00	259 459,00	0,00	3,42%	1,80%	0,00	
2024	264 628,00	264 628,00	259 459,00	259 459,00	0,00	283 982,00	0,00	0,00	1,77%	1,77%	0,00	
2025	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	213 982,00	0,00	0,00	1,34%	1,34%	0,00	
2026	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	143 982,00	0,00	0,00	0,90%	0,90%	0,00	
2027	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	73 982,00	0,00	0,00	0,46%	0,46%	0,00	
2028	73 982,00	73 982,00	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	

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na:		Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego)	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy	z tego:			Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji			
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane			11.1	11.2	11.3				bieżące		11.4
												11.3.1	majątkowe 11.3.2	
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6				
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]									
2014	0,00	0,00	6 780 000,00	1 770 000,00	9 537 385,28	9 000,00	9 528 385,28	6 904 988,52	3 032 180,48	70 521,00				
2015	3 430 195,00	3 430 195,00	6 980 000,00	1 770 000,00	403 005,06	17 874,85	385 130,21	345 130,21	448 391,79	5 130,21				
2016	1 142 491,00	1 142 491,00	6 980 000,00	1 770 000,00	218 264,09	18 264,09	200 000,00	200 000,00	592 509,00	0,00				
2017	1 142 400,00	1 142 400,00	6 980 000,00	1 770 000,00	18 264,09	18 264,09	0,00	0,00	817 600,00	0,00				
2018	1 122 000,00	1 122 000,00	6 980 000,00	1 770 000,00	16 281,22	16 264,09	0,00	0,00	838 000,00	0,00				
2019	1 088 526,00	423 526,00	6 980 000,00	1 770 000,00	11 649,18	16 281,22	0,00	0,00	876 474,00	0,00				
2020	1 088 575,00	423 526,00	6 980 000,00	1 770 000,00	11 649,18	11 649,18	0,00	0,00	876 425,00	0,00				
2021	525 628,00	512 000,00	6 980 000,00	1 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 444 372,00	0,00				
2022	521 630,00	462 000,00	6 980 000,00	1 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 458 370,00	0,00				
2023	513 103,00	372 000,00	6 980 000,00	1 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 496 897,00	0,00				
2024	264 628,00	202 000,00	6 980 000,00	1 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 762 372,00	0,00				
2025	70 000,00	70 000,00	6 980 000,00	1 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 969 000,00	0,00				
2026	70 000,00	70 000,00	6 980 000,00	1 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 981 000,00	0,00				
2027	70 000,00	70 000,00	6 980 000,00	1 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 993 000,00	0,00				
2028	73 982,00	73 982,00	6 980 000,00	1 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 001 018,00	0,00				
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	12.1		12.2		12.3		12.3.1		12.3.2	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydutki 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		12.2	12.3		12.3.1	12.3.2	w tym:	
		12.1.1	12.1.1.1		12.2.1	12.2.1.1			12.3.1	12.3.2
Formuła		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania				
2014	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku										
	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:		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	
	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	12.4	12.4.1	12.4.2							13.1
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
Formula											
2014	4 873 397,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	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	0,00
2024	0,00	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	0,00
2026	0,00	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	0,00
2028	0,00	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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
	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 dokonana się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w paristwowy dług publiczny	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	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
2022	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
2024	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
2026	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
2028	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



Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały nr ... Rady Gminy Stolno z dnia ... kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 664 329,90	9 537 385,28	403 005,06	218 264,09	18 264,09	18 264,09
1.a	- wydatki bieżące				119 968,40	9 000,00	17 874,85	18 264,09	18 264,09	18 264,09
1.b	- wydatki majątkowe				11 544 361,50	9 528 385,28	385 130,21	200 000,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				5 057 176,59	4 917 634,76	16 779,39	14 298,35	14 298,35	14 298,35
1.1.1	- wydatki bieżące				93 991,76	9 000,00	11 649,18	14 298,35	14 298,35	14 298,35
1.1.1.1	Infostrada Kujaw i Pomorza	Urząd Gminy	2012	2020	93 991,76	9 000,00	11 649,18	14 298,35	14 298,35	14 298,35
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 963 184,83	4 908 634,76	5 130,21	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków 100 szt. - rozbudowa infrastruktury technicznej związanej z uporządkowaniem gospodarki ściekowej	Urząd Gminy	2013	2014	1 730 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Infostrada Kujaw i Pomorza	Urząd Gminy	2012	2020	29 311,07	20 521,00	5 130,21	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Kanalizacja sanitarna grawitacyjna i tłoczna w miejscowości Stolno, Grubno, Małe Czyste i Wielkie Czyste, Zakrzewo - III etap -	Urząd Gminy	2013	2014	2 450 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Przebudowa boiska sportowego w miejscowości Wabcz - Przebudowa boiska sportowego w miejscowości Wabcz	Urząd Gminy	2009	2014	559 760,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
10 658 109,57
119 968,40
10 538 141,17
4 500 956,26

93 991,76
93 991,76
4 406 964,50
1 065 000,00

25 651,07
2 572 200,00

550 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
1.1.2.5	Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych - tworzenie narzędzi informatycznych poprawiających efektywność procesu kształcenia placówek oświaty w województwie kujawsko-pomorskim	Urząd Gminy	2013	2014	14 717,00	14 717,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Zagospodarowanie terenów o szczególnym znaczeniu, poprzez utwardzenie placów we wsi Sarnowo i Stołno -	Urząd Gminy	2013	2014	179 396,76	173 396,76	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				6 607 153,31	4 619 750,52	386 225,67	203 965,74	3 965,74	3 965,74
1.3.1	- wydatki bieżące				25 976,64	0,00	6 225,67	3 965,74	3 965,74	3 965,74
1.3.1.1	Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie województwa kujawsko-pomorskiego	Urząd Gminy	2012	2019	25 976,64	0,00	6 225,67	3 965,74	3 965,74	3 965,74
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 581 176,67	4 619 750,52	380 000,00	200 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa rezerwuarów wody na terenie Gminy Stołno	Urząd Gminy	2015	2016	240 000,00	0,00	40 000,00	200 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja kolektora ściekowego w Stołnie -	Urząd Gminy	2013	2015	475 000,00	110 000,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi nr 060210 C na odcinku 06 km w miejscowości Małe Czyste -	Urząd Gminy	2013	2014	194 000,00	194 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi na odcinku 0,6 km w miejscowości Małe Czyste -	Urząd Gminy	2013	2014	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
14 716,67

179 396,76

0,00

0,00

0,00

6 157 153,31

25 976,64

25 976,64

6 131 176,67

240 000,00

175 000,00

194 000,00

220 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
1.3.2.5	Rozbudowa stacji Uzdatniająco-Hydroforowej w Robakowie -	Urząd Gminy	2013	2014	300 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	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	4 902 176,67	3 595 750,52	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Wymiana sieci wodociągowej przy Zespole Szkół CKP w Grubnie -	Urząd Gminy	2013	2014	250 000,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
150 000,00
4 902 176,67

250 000,00



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 października 2013 r., tj. jej ostatniej zmiany wprowadzonej uchwałą nr XXVIII/221/2013 Rady Gminy Stolno z dnia 8 października 2013 r.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych uchwała w sprawie zmiany WPF zawiera upoważnienie dla Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zamieszczonych w niej przedsięwzięć.

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 2013-2016, w Programie Konwergencji-aktualizacja 2013 r., w założeniach do projektu budżetu państwa na 2014 r. W szczególności wykorzystano dane dotyczące kształtowania się średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych. W niniejszej prognozie uwzględniono analizy własne obejmujące tendencje w zakresie kształtowania się dochodów Gminy z poszczególnych źródeł i wpływu na ich wysokość zmieniających się uwarunkowań wewnętrznych i zewnętrznych oraz uwarunkowania w kształtowaniu wydatków Gminy. 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 2016 r. przyjęte przez Ministerstwo Finansów.

W ramach omawianej prognozy wyróżnia się rok 2014 jako rok bazowy, który jest zgodny z danymi zawartymi w projekcie budżetu Gminy Stolno na 2014 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 wobec braku szczegółowych danych o poziomie i kierunkach rozdysponowania środków z 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 2016 – 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 2013 rok.

Obok założeń makroekonomicznych punktem wyjścia do opracowania wieloletniej prognozy finansowej jest ocena aktualnej sytuacji finansowej Gminy oparta na oszacowaniu wykonania budżetu za 2013 r.

Przewiduje się wstępnie, że wykonanie dochodów budżetu za 2013 r. osiągnie wielkość 17 878 250,89 zł i będzie stanowiło 101,14 % planu (17.676.955,34 zł). Obydwie wielkości (wykonana i planowana) nie ujmują przewidywanego jeszcze

w 2013 r. dofinansowania budowy Sali sportowej przy Zespole Szkół Nr 1 w Stolnie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w wysokości 203 600,00 zł.

Jednocześnie szacuje się, że wykonanie wydatków budżetu za 2013 ulegnie obniżeniu w stosunku do kwoty planu: 20 836 836,29 zł, - niewykonanie : około 350.000,00 zł. Spadek ten będzie dotyczył 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.

Szacowana wstępnie realizacja dochodów i wydatków sprawia, że przy planowanym deficycie w wysokości – 2 958 585,40 zł budżet zamknie się obniżonym deficytem o około 500 000,00 zł.

Sytuacja taka spowoduje zmniejszenie potrzeb pożyczkowych Gminy do kwoty 2.772.522,48 zł skutkując ustaleniem łącznej wielkości przychodów na poziomie 4 530 632,67 zł przy planowanej – 4 949 232,67 zł.

Ustalone w ten sposób przychody, a w szczególności zaciągnięte w 2013 r, zobowiązania zwrotne wpływają na przyrost zadłużenia, natomiast spłaty rat kapitałowych wraz z wartością częściowego umorzenia pożyczek z WFOŚiGW (84.285,00 zł) wpływają na jego obniżenie i w konsekwencji ustalenie kwoty długu na koniec 2013 roku na poziomie 3 273 342 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 (100 szt.),
 - III etapu kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej i tłocznej w miejscowości Stolno, Grubno, Małe i Wielkie Czyste,
- 3) weryfikacji dotychczasowych 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 2014 r. w stosunku do poprzedniego roku ulegną obniżeniu o 8,30 %, w 2015 r. wzrosną o 10,80 %, w 2016 r. ulegną spadkowi o 11,77 %. Oznacza to, że dochody ogółem z poziomu 17 878 250,89 zł w 2013 r. wzrosną do 18 163 717,00 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. Skala zmian w latach 2013 – 2015 spowodowała konieczność weryfikacji w.w. źródeł również w perspektywie obejmującej 2016 r. i lata następne niemal na jednakowym poziomie.

Części subwencji ogólnej na 2014 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. Przeciwną tendencją jest wzrost stopni awansu zawodowego nauczycieli, uwzględnianych w sposobie podziału części oświatowej subwencji ogólnej. Dla kolejnych lat pozostawiono wysokość części oświatowej subwencji ogólnej bez zmian. Część wyrównawczą subwencji ogólnej na lata 2014 – 2028 planuje się na podstawie wartości przyjętej na 2014 r.

Część równoważącą subwencji ogólnej na lata 2014 – 2028 przewiduje się na podstawie wartości przyjętej na 2014 r.

Dotacje z budżetu państwa na 2014r. planuje się zgodnie z pismem Wojewody Kujawsko-Pomorskiego. Na lata 2015 – 2028 kwoty dotacji planuje się ostrożnie na poziomie I półrocza 2013 r. bez uwzględnienia występujących zwiększeń w toku wykonywania budżetu, 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 2014 r. planuje się w wysokości 1 681 813,00 zł. Na lata 2015 – 2028 do wyszacowania wpływów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjmuje się kwotę zaplanowaną na 2015 r., przeliczoną przez wskaźniki średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych. Na lata 2016 – 2028 przyjmuje się poziom planu omawianych dochodów roku 2015. Na 2014 r. prognozuje się wzrost wpływów z podatku od nieruchomości powyżej dynamiki stawek podatkowych, co wynika ze zwiększającej się bazy podatkowej, m.in. w efekcie usprawnienia systemu elektroenergetycznego i gazowniczego, rozwoju systemów telekomunikacyjnych . W 2015 r. prognozuje się dalszy wzrost tego źródła dochodów o dynamikę wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych. 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 – 2013 wzrost zwolnień/ulg oscylował wokół 105% . Średnioroczny skutek zwolnień/ulgi z tytułu gruntów nabytych i na inwestycje wyniósł w tym okresie 76 tys. zł, tj. prawie 10 % wpływów z tej kategorii dochodów. To z kolei generuje element niepewności w prognozowaniu podatku rolnego. Na lata 2015 – 2028 przyjmuje się poziom planu wpływów z podatku rolnego roku 2014. Opisanie kategorie dochodów są najistotniejszymi źródłami dochodów bieżących Gminy Stolno. Dzięki kontynuacji usprawniania systemu wodociągowo – kanalizacyjnego wzrasta znaczenie wpływów za dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków.

Prognoza dochodów majątkowych na lata 2014 – 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. Oznacza to, że w przyszłości prognoza dochodów zostanie uzupełniona o środki pochodzące ze źródeł zagranicznych.

Na 2014 r. uwzględnia się refundację wydatków poniesionych w 2013 r. zł, w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich w wysokości 170 000,00 zł oraz planuje się kwotę 330 000,00 zł równą zaplanowanym w 2014 roku wydatkom w części odpowiadającej udziałowi finansowemu Unii Europejskiej na przebudowę boiska sportowego w Wabczu. Na 2015 r. planuje się dofinansowanie z budżetu UE w zagregowanej wysokości 2 138 717 zł budowy przydomowych oczyszczalni ścieków (1 000 000,00 zł, kanalizacji sanitarnej, grawitacyjnej i tłocznej (... - 1 000 000,00 zł) oraz na zagospodarowanie terenów o szczególnym znaczeniu poprzez utwardzenie placów we wsi Sarnowo i Stolno (138 717,00 zł).

Ponadto na 2014 r. zaplanowano środki z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w wysokości 1.133 400,00 zł na dofinansowanie budowy sali sportowej przy Zespole Szkół Nr w Stolnie.

W 2014 r. zaznaczono śladową wielkość 1 000,00 zł z tytułu spłaty należności za sprzedaż z lat ubiegłych. Od 2015 r. w dalszym 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 2014r. w stosunku do poprzedniego wzrosną o 16,46 %, w 2015 r. ulegną zmniejszeniu o 39,29 %, w 2016 r. ulegną zwiększeniu o 1,01 %. Wahania wydatków ogółem spowodowane są zmianami w poziomie nakładów inwestycyjnych. Najwyższy poziom wydatków ogółem przypada na 2014rok i osiągnie kwotę 10 537 169,00 zł. Tym samym udział wydatków inwestycyjnych w całości wydatków wzrasta w tym roku do poziomu 43,42 % . Dla porównania wartość tego wskaźnika w ostatnich trzech latach (2011 -2013) utrzymywała się w przedziale od 12,68 % do 26,36 %.

Wysokie nakłady na inwestycje w latach 2014 - 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 2014 r. w stosunku do poprzedniego roku ulegną obniżeniu o 10,52 %, w następstwie ukończenia projektów tzw. „miękkich” np. „Wykorzystać szansę” oraz braku uwzględnienia zwiększeń wydatków z dotacji z budżetu państwa w toku wykonywania budżetu, w 2015 r. ulegną zwiększeniu o 1,08 % (wobec spadku kosztu obsługi zadłużenia wyprzedzającego finansowanie z budżetu UE), 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” oraz kosztów świadczeń pomocy materialnej dla uczniów

o charakterze socjalnym,

- 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. Wydatki bieżące zostały ustalone przy założeniu utrzymania dotychczasowego zakresu i poziomu usług publicznych świadczonych przez Gminę na rzecz mieszkańców z rozszerzeniem zadań: o utrzymanie dwóch przedszkoli oraz wpłat na rzecz Związku Komunalnego dotyczącymi gospodarki odpadami

V. Wynik

Deficyt budżetu w 2014 r. w wysokości 7 875 316,00 zł jest odzwierciedleniem skutku przyjętego programu inwestycyjnego w związku z zaangażowaniem w finansowanie inwestycji środków zwrotnych. Planowana nadwyżka budżetowa w latach 2015 – 2028 odpowiada planowanej spłacie zobowiązań dłużnych.

VI. Przychody

Prognoza przychodów jest kolejnym elementem Wieloletniej Prognozy Finansowej warunkującym poziom przyszłych nakładów ponoszonych przez Gminę Stolno.

Deficyt budżetu w 2014 r. 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 9 040 724,00 zł przypada na 2014 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. Od 2015 r. nie planuje się zaciągania nowych zobowiązań dłużnych. 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 2014 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.

Zakłada się, że przychody zwrotne będą stanowiły w pierwszej kolejności pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu oraz kredyty z Europejskiego Banku Inwestycyjnego

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

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 2015 r. w wysokości 3 455 695,00 zł w związku z przypadającą/przewidywaną na ten rok refundacją środków z budżetu UE. Począwszy od 2015 r. do 2028 r. wykup zadłużenia następuje w malejących wielkościach i kończy się ostatnią spłatą w 2028 roku.

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 2014 - 2016. Maksymalny poziom zadłużenia, osiągający wartość 11 148 658,00 zł przypada na 2014 r. Jest to wartość bez wyłączeń UE. Przy uwzględnieniu wyłączeń z UE dług wyniesie 6 363 658,00 zł. W kierunku jego zmniejszenia będą oddziaływać wolne środki na rachunku bieżącym wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, w tym środki z tytułu rozliczenia podatku VAT, wpływające w trakcie roku budżetowego w związku z realizacją kolejnego etapu budowy kanalizacji sanitarnej, grawitacyjnej i tłocznej w miejscowości Stolno, Grubno, Małe Czyste i Wielkie Czyste, Zakrzewo.

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 dwóch 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.

