

Informacje ogólne

Podstawę opracowania projektu budżetu Gminy Stolno na 2015 rok stanowi projekt zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stolno na lata 2010 – 2028 w części dotyczącej 2015 r.

Projekt budżetu Gminy Stolno na 2015 rok zamyka się deficytem (wydatki przewyższają dochody) w wysokości 234.100,86 zł, który wpłynie na przyrost zadłużenia Gminy oraz wydatków na jego obsługę.

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

Zadłużenie Gminy zostało zaplanowane w sposób zgodny z przepisami ustawy o finansach publicznych.

Prognozowany stan zadłużenia na koniec 2015 r. (bez wyłączeń UE) wyniesie 7.408.411,65 zł.

Przy planowaniu spłaty zadłużenia skorzystano z zapisów, które dopuszczają przejściowe wyłączenie z zagregowanej kwoty spłaty, spłaty zadłużenia, związanego z finansowaniem projektów unijnych.

Objaśnienia do załącznika Nr 1

DOCHODY

W budżecie Gminy Stolno zakłada się uzyskanie w 2015 roku dochodów ogółem w wysokości **16.743.875,82 zł**, tj. na poziomie 92,68 % przewidywanego wykonania w 2014 roku (18.065.447,58 zł).

I. Dochody własne ogółem	5.340.542,70 zł
<i>w tym:</i>	
– wpływy z podatków i opłat	3.840.000,00 zł
– dochody z najmu i dzierżawy majątku gminy	72.000,00 zł
– dochody ze sprzedaży majątku	977,00 zł
– odsetki od nieterminowo przekazywanych należności stanowiących dochody gminy	10.000,00 zł
– odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych gminy	3.000,00 zł
– inne dochody należne gminie na podstawie odrębnych przepisów	1.414.565,70 zł.

II.	Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	1.846.357,00 zł
III.	Subwencje	5.262.819,00 zł
IV.	Dotacje z budżetu państwa	2.433.972,00 zł
V.	Środki pochodzące z Unii Europejskiej i współfinansowanie z budżetu państwa	1.860.185,12 zł

I. Dochody własne

Ogółem dochody własne planuje się w wysokości **5.340.542,70 zł**, które będą stanowiły 31,90 % dochodów gminy.

Dochody własne to:

- **wpływy z podatków** planowane w wysokości 3.652.067,00 zł, tj. podwyższonej w stopniu odpowiadającym wskaźnikowi cen towarów i usług konsumpcyjnych w pierwszym półroczu 2014 r. w stosunku do pierwszego półrocza 2013 r. zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 15 lipca 2014 r. opublikowanym w Monitorze Polskim poz. 575, wynoszącym 0,4 % w porównaniu do przewidywanych wpływów 2014 roku (zaokrąglając je w górę do pełnych groszy) , natomiast w strukturze dochodów własnych będą stanowiły 68,38 %,
- **wpływy z opłat** planowane w wysokości 187.933,00 zł, tj. na poziomie przewidywanego wykonania 2014 roku; w strukturze dochodów własnych będą stanowiły 3,52 %,
- **dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych** planowane w wysokości 72.000,00 zł, tj. na poziomie szacowanych wpływów z tego źródła dochodów w roku 2014, co stanowi 1,35 % dochodów własnych,
- **dochody ze sprzedaży majątku** zakłada się w śladowej wysokości 977,00 zł na podstawie przypisanej należności z tytułu przypadającej na 2015 rok raty płatności,

- **odsetki od nieterminowo przekazywanych należności stanowiących dochód gminy**, które planuje się ostrożnie na poziomie niższym od przewidywanego wykonania 2014 roku, tj. w kwocie 10.000,00 zł, co będzie stanowiło 0,19 % dochodów własnych,
- **odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych gminy**, które szacuje się osiągnąć w wysokości niższej od przewidywanego wykonania 2014 roku, tj. w kwocie 3.000,00 zł. Spadek spowodowany jest przewidywanym w 2015 r. zmniejszeniem kwot wolnych środków przeznaczonych na ewentualne lokaty bankowe z racji finansowania już w pierwszym półroczu roku budżetowego zadań inwestycyjnych ze środków własnych i pożyczkowych. Wpływy te stanowią 0,06% dochodów własnych,
- **inne dochody należne gminie na podstawie odrębnych przepisów**, które zakłada się osiągnąć w wysokości 1.414.565,70 zł, co będzie stanowiło w strukturze dochodów własnych 26,49 %.

1. Wpływy z podatków – 3.652.067,00 zł

- **podatek od nieruchomości** od osób fizycznych zaplanowano w kwocie 603.000,00 zł i od osób prawnych w kwocie 1.604.000,00 zł, co stanowi ogółem kwotę 2.207.000,00 zł. W kalkulacji dochodów z tego podatku uwzględniono bieżący stan bazy podatkowej, stopień ściągłości, udzielenie zwolnień ustawowych od tego podatku i niektórych ulg w spłacie zobowiązań oraz jego wzrost o 0,4 % z zaokrągleniem w górę do pełnych groszy,
- **Podatek rolny i leśny** zaplanowany w kwocie 1.313.180,00 zł. Podatek rolny został skalkulowany w wysokości 1.294.000,00 zł, tj. na poziomie zbliżonym do przewidywanego wykonania w 2014 roku w związku z ogłoszeniem średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2015 wynoszącej 61,37 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 59,00 zł za 1 dt. Od osób fizycznych zaplanowano wpływy z podatku rolnego w wysokości

901.000,00 zł., a od osób prawnych w wysokości 393.000,00 zł. Wpływy z podatku leśnego od osób prawnych zaplanowano w wysokości 18.000,00 zł, a od osób fizycznych w wysokości 1.180,00 zł,

- **podatek od środków transportowych** w związku z założeniem podwyższenia stawek o 0,4 % w odniesieniu do większości kategorii przedmiotów opodatkowania tym podatkiem szacuje się osiągnąć dochody w wysokości 131.887,00 zł. Od osób fizycznych zaplanowano wpływy z tego podatku w kwocie 110.380,00 zł, a od osób prawnych – 21.507,00 zł,

2. Wpływy z opłat – 187.933,00 zł :

- **podatek od czynności cywilnoprawnych** – ostrożnie prognozuje się uzyskać na poziomie zbliżonym do przewidywanego wykonania w roku 2014 roku, tj. w wysokości 50.000,00 zł, gdyż wpływy z tego podatku uzależnione są od ilości i wartości transakcji podlegających temu podatkowi, zawieranych w szczególności na rynku obrotu nieruchomościami, który charakteryzuje się utrzymującą się dekonjunkturą.
- **opłata skarbową** – planowane dochody z opłaty skarbowej w 2015 roku szacuje się na kwotę 15.000,00 zł tj. na poziomie przewidywanego wykonania 2014 roku,
- **wpływy z opłat za wydawane koncesje na sprzedaż napojów alkoholowych** zakłada się osiągnąć w wysokości 58.500,00 zł, tj. na poziomie zbliżonym do przewidywanego wykonania 2014 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 30.733,00 zł, tj. na poziomie zbliżonym do przewidywanego wykonania w 2014 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 2014 r., czyli w wysokości 18.700,00 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 2014 r., tj. w wysokości 15.000,00 zł.

3. Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych – 72.000,00 zł,

przyjęte do budżetu w oparciu o obowiązujące stawki czynszów za najem lokali komunalnych, na podstawie zawartych umów długoterminowych.

4. Dochody ze sprzedaży majątku zakłada się w śladowej wysokości 977,00 zł na podstawie przypisanej należności z tytułu przypadającej na 2015 rok raty płatności. Sytuacja na rynku obrotu nieruchomościami w dalszym ciągu obciążona jest elementem niepewności. Gmina będzie zbywała swoje nieruchomości uwzględniając wybór formy wykorzystania majątku, kalkulację ekonomiczną oraz długofalowe potrzeby.

5. Odsetki z tytułu nieterminowego regulowania należności stanowiących dochody gminy szacuje się na poziomie niższym od przewidywanego wykonania 2014 roku, tj. w kwocie 10.000,00 zł.

6. Odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych gminy planuje się uzyskać w kwocie 3.000,00 zł, tj. poniżej przewidywanego wykonania 2014 roku w związku ze zmniejszeniem kwot wolnych środków przeznaczonych na ewentualne lokaty bankowe oraz spadkowym trendem oprocentowania lokat.

7. Pozostałe dochody zaplanowano w wysokości 1.414.565,70 zł, na które złożyły się:
 - kwota 564.565,70 zł stanowiąca dofinansowanie w ramach Narodowego Programu Przebudowa Dróg Lokalnych na realizację przebudowy drogi Stolno-Małe Czyste o nr 060211C – etap I (na podstawie decyzji),

- kwota 59.000,00 zł stanowiąca dotację celową ze Starostwa Powiatowego w Chełmnie na dofinansowanie przebudowy drogi Stolno-Małe Czyste o nr 060211C – etap I (na podstawie zawartej umowy o partnerstwie),
- wpływy z tytułu dostarczania wody przyjęte do budżetu w wysokości 550.000,00 zł oraz wpływy z tytułu prowadzonej gospodarki ściekowej i ochrony wód oszacowane w wysokości 210.000,00 zł. W kalkulacji tych źródeł dochodów uwzględniono bieżący stan odbiorców, stopień ściągalności oraz wzrost o 2,0 % ,
- wpłaty do budżetu z tytułu zużycia energii i wody w świetlicach wiejskich, z tytułu korzystania z ksero, szacowane w wysokości 18.000,00 zł,
- wpływy z opłat i kar pobieranych z tytułu korzystania ze środowiska zaplanowane ostrożnie w wysokości 13.000,00 zł, tj na niższym poziomie od przewidywanego wykonania 2014 r. Na środki te składają się wpływy :
przekazywane przez Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska z tytułu kar za przekroczenie dopuszczalnych norm w środowisku lub wprowadzenie zanieczyszczeń do środowiska bez wymaganych pozwoleń w zależności od przeprowadzanych kontroli oraz przez Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska, a także wpływy z tytułu opłat za wycinkę drzew w związku z prowadzonymi robotami inwestycyjnymi. Z powyższych względów nie jest to stabilne źródło dochodów Gminy.

II. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowano w wysokości 1.846.357,00 zł, co w porównaniu z rokiem 2014 (1.633.238,08 zł) stanowi wzrost o 13,05 %. Planowane wpływy z tego tytułu stanowią 11,03 % dochodów ogółem budżetu gminy.

Udziały we wpływach:

- 1) z podatku dochodowego od osób fizycznych przyjmuje się ogółem w kwocie 1.845.357,00 zł, określonej przez Ministra Finansów w piśmie Nr ST3/4820/16/2014. Wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosić będzie 37,67 % Jednak wielkość ta nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie prognozowo-szacunkowy.
- 2) z podatku dochodowego od osób prawnych prognozuje się w wysokości 1.000,00 zł, tj. ostrożnie z nieznacznym spadkiem wpływów z tego tytułu.

III. Subwencje ogółem na 2015 rok określa się w wysokości 5.262.819,00zł, tj. o 8,75 % poniżej przewidywanego wykonania w 2014 roku (5.767.205,00 zł), w tym:

- część oświatową subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 4.287.978,00 zł, (100,65 % przewidywanego wykonania w 2014 r.- 4.260.082,00 zł), co stanowić będzie 25,61 % dochodów gminy,
- część wyrównawczą subwencji ogólnej dla gmin w kwocie 955.267,00 zł., (znacząco poniżej przewidywanego wykonania w 2014 r.(1.490.809,00 zł), tj. na poziomie 64,08 %) co stanowić będzie 5,71% dochodów gminy,
- część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin w kwocie 19.574,00 zł., (119,98 % przewidywanego wykonania w 2014 r. (16.314,00 zł) , co stanowić będzie 0,12 % dochodów gminy.

Podane wyżej wielkości subwencji dla gminy przyjmuje się zgodnie z pismem Ministra Finansów Nr ST3/4820/16/2014.

IV. Dotacje z budżetu państwa ogółem planuje się w wysokości 2.433.972,00 zł i są one ustalone zgodnie z zawiadomieniem Wojewody Kujawsko – Pomorskiego w piśmie WFB.I.3110.6.12.2014/136 oraz zawiadomieniem Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Toruniu w piśmie DTR-3101-4/14; dotacje stanowią 14,54 % 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 2.008.700,00 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 24.000,00 zł,
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze 4.500,00 zł,
- realizację zadań rządowych przez Urząd Gminy głównie na prowadzenie ewidencji ludności i Urzędu Stanu Cywilnego 60.200,00 zł,
- prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w gminie 872,00 zł.

Dotacje na dofinansowanie zadań własnych przeznaczone są na:

- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe 97.000,00 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	12.500,00 zł,
- działalność Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej	98.000,00 zł,
- zasiłki stałe	61.900,00 zł,
- dofinansowanie realizacji programu: „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”	64.300,00 zł.

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

Powyższe wielkości dotacji celowych w toku wykonywania budżetu ulegają sukcesywnym zmianom.

V. Środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej i współfinansowanie z budżetu państwa 1.860.185,12 zł.

Są to środki na dofinansowanie zrealizowanych projektów objętych PROW na lata 2007 – 2013 :

- 1) w wysokości 378.698,00 zł – operacja: „Budowa świetlicy wiejskiej w Trzebiełuchu, budowa zaplecza socjalnego przy kuźni w Oborach i przebudowa boiska sportowego w Wabczu”,
 - 2) w wysokości 487.958,00 zł – operacja: „Kanalizacja sanitarna, grawitacyjna i tłoczna – III etap”,
 - 3) w wysokości 60.842,00 zł – operacja: „Zagospodarowanie terenu o szczególnym znaczeniu dla zaspokojenia potrzeb mieszkańców poprzez utwardzenie dwóch placów na terenie Gminy Stolno”,
 - 4) w urealnionej, z uwagi na wartości przetargowe, wysokości 900.000,00 zł – operacja: „Budowa przydomowych biologicznych oczyszczalni ścieków oraz budowa wodociągu z przyłączami w miejscowości Małe Czyste wraz z wymianą sieci wodociągowej przy Zespole Szkół w Grubnie i rozbudowa stacji uzdatniająco-hydroforowej w Robakowie”,
 - 5) w wysokości 17.687,12 zł – operacja: „Budowa miejsc wypoczynku i rekreacji w Grubnie i Robakowie,
 - 6) w wysokości 15.000,00 zł – operacja: „Budowa miejsc wypoczynku i rekreacji w Stolnie”.
- Przedstawione wielkości przyjęto w oparciu o zawarte umowy o przyznanie pomocy.

Objaśnienia do załącznika Nr 2

WYDATKI

Wydatki Gminy Stolno na rok 2015 ustalone zostały w wysokości 16.977.976,68 zł, tj. na poziomie 68,79 % przewidywanego wykonania 2014 roku (24.680.367,56 zł).

W kalkulacji rzeczowych wydatków bieżących na zadania własne gminy uwzględniono: przewidywane wykonanie w 2014 r. pomniejszone o wydatki jednorazowe w 2014 r. i powiększone o wydatki jednorazowe przewidziane do realizacji w 2015 r., a także dynamikę przeciętnego wynagrodzenia 103,5% oraz wzrost wydatków rzeczowych o wskaźnik nie wyższy niż 102,3 %

Przedstawione założenia nie odbiegają od parametrów makroekonomicznych przyjętych przez Ministerstwo Finansów w zaktualizowanym Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2014- 2017 w zakresie dotyczącym 2015 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 2014 roku powiększonym o wskaźnik wzrostu nie wyższy niż 2,3%, 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 3,61 % od przewidywanego wykonania roku 2014,
- dotacje dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych – na poziomie przewidywanego wykonania 2014 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 14.054.569,59 zł, co stanowi 82,78 % ogółem wydatków budżetu.

W wydatkach, w budżecie na 2015 rok, utworzono rezerwę ogólną w wysokości 160.000,00 zł, stanowiącą 0,94 % wydatków ogółem oraz rezerwy celowe w wysokości 640.000,00 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 205.000,00 zł oraz z przeznaczeniem na zadania inwestycyjne w wysokości 400.000,00 zł.

Wydatki bieżące w wysokości 14.054.569,59 zł w całości zostaną sfinansowane z dochodów bieżących budżetu (14.259.148,00 zł).

Pomimo obniżonych możliwości dochodowych Gminy oraz konieczności zabezpieczenia środków na wydatki obligatoryjne, zdeterminowane ustawami, czy też na płatności związane z zawartymi przez Gminę – długoterminowymi umowami kredytowo-pozyczkowymi - strategicznym wyzwaniem w 2015 r. i w kolejnych latach pozostanie generowanie odpowiednich środków na inwestycje. W 2015 r. planuje się inwestycje w zagregowanej wartości 2.923.407,09 zł stanowiącej udział 17,22 % w całości wydatków Gminy. Spadek wydatków majątkowych w porównaniu z przewidywanym wykonaniem roku 2014 prognozuje się na początku 2015 r. Wydatki na rozwój zostaną zwiększone realnymi możliwościami pozyskania środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na projekty inwestycyjne o charakterze ogólnogminnym, zapisane w wykazie przedsięwzięć w zaktualizowanej edycji Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stolno na lata 2010-2028.

Wydatki majątkowe ustalone w wysokości 2.923.407,09 zł przeznaczone będą na:

- wydatki inwestycyjne w wysokości 2.451.131,42 zł,
- wydatki inwestycyjne w ramach rezerwy celowej w wysokości 400.000,00 zł,
- dofinansowanie przebudowy drogi powiatowej nr 1608C Grubo-Wielkie Czyste oraz drogi powiatowej nr 1625 C Jeleniec – Cepno w wysokości 59.000,00 zł,
- wkład własny w ramach realizowanego w partnerstwie z Urzędem Marszałkowskim Województwa Kujawsko-Pomorskiego projektu „Infostrada Kujaw i Pomorza (...)” w wysokości 13.275,67 zł.

Wydatki inwestycyjne określone zostały w planie zadań inwestycyjnych na 2015 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 2015 r. uwzględniono najpilniejsze potrzeby dotyczące różnych dziedzin funkcjonowania Gminy, oparto się na wnioskach opracowanych przez sołectwa, radnych i inne podmioty. Wydatki te zostaną częściowo sfinansowane środkami zwrotnymi w wysokości 1.330.565,72 zł, które mogą zostać zweryfikowane udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, a na podstawie bilansu - pomniejszone 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 **26.000,00** zł z przeznaczeniem na wpłatę na rzecz izby rolniczej stanowiącą 2 % odpisu od zagregowanej planowanej wielkości podatku rolnego.

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

Wydatki tego działu przyjęte w łącznej wysokości 1.012.477,00 zł przeznacza się na obsługę działalności zaopatrującej mieszkańców w wodę. W ramach tej wielkości zabezpiecza się kwotę 265.000,00 zł na realizację wydatków majątkowych, które wyszczególniono w załączniku nr 3.

DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Wydatki tego działu planuje się w łącznej wysokości 2.285.480,42 zł. Są to 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 1.904.131,42 zł zabezpiecza się na realizację wydatków inwestycyjnych, które wyszczególniono w załączniku nr 3.

DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Wydatki tego działu planuje się w wysokości 303.876,41 zł.

Rozdz. 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Planowana kwota wydatków w wysokości 58.871,00 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 rozdziale w wysokości 245.005,41 zł przeznaczają się na: zapewnienie obsługi Urzędu Gminy, tj. sprzątaczek i konserwatora, utrzymanie i ochronę elektroniczną budynku administracyjnego, w tym głównie 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 32.000,00 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 30.000,00 zł

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

DZIAŁ 720 INFORMATYKA

Wydatki ujęte w tym dziale w wysokości 25.255,33 zł stanowią wkład własny:

- 1) w ramach realizowanego w partnerstwie z Urzędem Marszałkowskim Województwa Kujawsko – Pomorskiego projektu „Infostrada Kujaw i Pomorza (...)” - kwotę 24.924,85 zł, z tego wydatki bieżące 11.649,18 zł i wydatki majątkowe 13.275,67 zł,
- 2) w związku z realizacją projektu p.n. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie województwa kujawsko-pomorskiego” - kwotę 330,48 zł

DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Wydatki tego działu planuje się w wysokości 1.956.319,52 zł.

Planowaną kwotę przeznacza się na:

- zadania własne gminy w wysokości 1.896.119,52 zł, tj. utrzymanie i działalność Rady Gminy, Urzędu Gminy, promocję oraz koszty poboru podatków lokalnych przez sołtysów,
- zadania zlecone gminy w wysokości 60.200,00 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 1.165.000,00 zł. Obejmują one skutek finansowy przyjętego wskaźnika wzrostu – 3,5 % pomniejszony o wielkość nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych płatnych w 2014 r. oraz powiększony o wielkość nagród jubileuszowych i odpraw należnych w 2015 r.

Rozdz. 75022 – Rady gmin

Wydatki związane z funkcjonowaniem i obsługą Rady Gminy planuje się w wysokości 83.400,00 zł 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 1.680.219,52 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,
- opiekę 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 łącznej kwocie 6.000,00 zł planuje się przeznaczyć na:

- składkę członkowską na rzecz LGD „Vistula –Terra Culmensis – Rozwój przez Tradycję” z siedzibą w Stolnie w wysokości 2.578,00zł,
- składkę z tytułu członkostwa w Kujawsko-Pomorskim Stowarzyszeniu Samorządowym „Salutaris” z siedziba w Toruniu w wysokości 2.585,50zł,
- składkę z tytułu członkostwa w Stowarzyszeniu Europa Kujaw i Pomorza z siedzibą w Toruniu w wysokości 517,60 zł.

Pozostała kwota 318,90 zł stanowi rezerwę na uzupełnienie wpłat z tytułu w.w. składek w następstwie ewentualnych zmian w podstawie ich naliczania, tj. liczby mieszkańców Gminy Stolno.

Rozdz. 75095 Pozostała działalność

W rozdziale tym kwotę 126.500,00 zł przeznacza się na:

- wypłaty diet dla sołtysów uczestniczących w posiedzeniach sesji rady w wysokości 21.500,00 zł,
- wypłaty wynagrodzeń agencyjno-prowizyjnych dla sołtysów, obejmujące wypłaty prowizji od pobranych podatków od nieruchomości, rolnego i leśnego w wysokości 95.000,00 zł,
- zakup materiałów w wysokości 1.000,00 zł,
- koszty doręczania wezwań i innych pism oraz koszty egzekucji komorniczej w wysokości 9.000,00 zł

Zadania zlecone gminy.

Rozdz. 75011 – Urzędy wojewódzkie

Wydatki w kwocie 60.200,00 zł przeznacza się na zadania zlecone gminie finansowane prognozowaną dotacją od Wojewody Kujawsko – Pomorskiego. Są nimi wyłącznie wynagrodzenia bez składek od nich naliczanych, gdyż przyznana na poziomie znacząco niższym w porównaniu z rokiem 2014 dotacja nie pokryje rzeczywistych kosztów obsługi między innymi: Urzędu Stanu Cywilnego, ewidencji ludności, czy też spraw z zakresu obronności.

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

Rozdz. 75101 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Wydatek w wysokości 872,00 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 91.100,00 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 89.100,00 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, naprawy pojazdów pożarniczych, 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 265.000,00 zł na spłatę odsetek od zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

DZIAŁ - 758 - RÓŻNE ROZLICZENIA

Wydatki działu wyniosą 808.000,00 zł.

Rozdz. 75809 – Rozliczenia między jednostkami samorządu terytorialnego

W rozdziale tym ujmuje się dotację zasilającą budżet Gminy Chełmno w związku z pokryciem kosztów zatrudnienia nauczyciela religii w pozaszkolnym Punkcie Katechetycznym Kościoła Adwentystów Dnia Siódmego prognozowaną w wysokości 1.000,00 zł w oparciu o zawarte porozumienie.

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 2015 rok w tym dziale określa się w wysokości 5.642.418,00 zł.

Jest to plan wydatków bieżących na zabezpieczenie realizacji następujących zadań:

- wynagrodzeń dla pracowników pedagogicznych oraz administracyjnych i obsługi szkół,
- utrzymanie bieżące szkół,

- dowożenie uczniów do szkół,
- doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli, adekwatnie do wysokości 1 % odpisu planowanych rocznych wynagrodzeń nauczycieli,
- działalność socjalna obejmującą emerytów i rencistów byłych nauczycieli a także upominki dla dzieci z okazji „Dnia Dziecka” ,
- utrzymanie i funkcjonowanie obiektów sportowych przy szkołach, obiekty te finansowane są również z rachunków dochodów własnych placówek oświatowych.

Zgłoszone przez szkoły zakupy, w tym głównie oleju opałowego oraz skutki urlopów na poratowanie zdrowia na poziomie znacząco wyższym w porównaniu do 2014 r. ujęto w rezerwie celowej na zadania bieżące oświaty (205.000,00 zł).

Wskazać trzeba, że wydatki bieżące oświaty w wysokości 5.642.418,00,00 zł generują 40,15 % wydatków bieżących ogółem, z tego względu zwraca się szczególną uwagę na efektywność wydatkowanych środków budżetowych w sferze oświaty mając na uwadze obowiązującą 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 mogą okazać się działania zmierzające do optymalizacji oddziałów w gminnych szkołach podstawowych i w zespołach szkół związane z organizacją roku szkolnego 2015/2016

Planowana kwota wydatków pochodzi:

- | | |
|-----------------------------|---|
| - z subwencji oświatowej | 4.287.978,00zł, |
| - ze środków własnych gminy | 1.354.440,00zł (bez rezerwy celowej na uzupełnienie finansowania zadań bieżących oświaty w wysokości 205.000,00zł). |

DZIAŁ 851 – OCHRONA ZDROWIA

Wydatki ogółem tego działu na 2015 r. planuje się w wysokości 60.500,00 zł.

Rozdział 85149 – Programy polityki zdrowotnej

Wydatki tego rozdziału w wysokości 2.000,00 zł zabezpiecza się na wspólną z samorządem województwa Kujawsko-Pomorskiego realizację programów zdrowotnych,

których celem jest promowanie zdrowia, poprawa zdrowia i jakości życia mieszkańców w Gminie Stolno.

Rozdział 85153 - Zwalczanie narkomanii

Wydatki tego rozdziału planuje się w wysokości 4.000,00 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 54.500,00 zł. Kwotę tę w całości zabezpiecza się na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

W ramach Programu przewiduje się 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 wycieczki 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 prognozowanej wielkości dochodów za wydawane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, tj. 58.500,00 zł

DZIAŁ 852 - POMOC SPOŁECZNA

Plan wydatków na 2015 rok w tym dziale określa się w wysokości 2.865.893,00 zł. Zadania z zakresu pomocy społecznej realizuje Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. Biorąc pod uwagę fakt, że źródłem finansowania tych zadań są w 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 84.000,00 zł, dofinansowanie kosztów pobytu dzieci w zawodowej rodzinie zastępczej w wysokości 30.000,00, dodatki mieszkaniowe w wysokości 67.000,00zł oraz udział własny Gminy w programie pomoc państwa w zakresie dożywiania w wysokości 42.867,00zł oraz inne wydatki związane z bieżącą działalnością Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w wysokości 268.626,00 zł.

DZIAŁ 853 – POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

Wydatki tego działu dotyczące zatrudnienia osób bezrobotnych ustala się w wysokości 93.000,00 zł, tj. na poziomie wyższym od przewidywanego wykonania w 2014 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 1.105.285,00 zł.

Rozdz. 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód.

Rozdział ten ujmuje wydatki bieżącej obsługi gospodarki ściekowej w wysokości 637.260,00 zł oraz wydatki majątkowe w zagregowanej kwocie 300.000,00 zł, wyszczególnione w załączniku nr 3.

Rozdz. 90002 Gospodarka odpadami.

Wydatki tego rozdziału planuje się w wysokości 16.025,00 zł , w tym:

- wpłatę w wysokości 15.525,00 zł na rzecz Związku Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego z tytułu składki członkowskiej,
- kwotę 500,00 zł jako udział własny w finansowaniu inwentaryzacji wyrobów zawierających azbest wraz z warstwą obrysów obiektów.

Rozdz. 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach

Wydatki w tym rozdziale zaplanowane w wysokości 10.000,00 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 105 000,00zł.

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

Wydatki tego rozdziału prognozuje się w wysokości 27.000,00zł z przeznaczeniem na : przeprowadzenie akcji nasadzeń drzew i krzewów, organizację w placówkach szkolno-

wychowawczych konkursów ekologicznych oraz nagrody dla laureatów, 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

Wydatki w tym rozdziale planuje się w wysokości 10.000,00 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 277.000,00 zł.

Rozdział 92105 Pozostałe zadania w zakresie kultury

W rozdziale tym wydatki w kwocie 61.800,00 zł planuje się przeznaczyć na :

- dotację celową na dofinansowanie organizacji imprez o charakterze promocyjnym przez podmiot spoza sektora finansów publicznych wyłoniony w drodze konkursu ofert w wysokości 2.500,00 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 o charakterze promocyjnym z organizacjami pozarządowymi uwzględniając wkład własny,
- druk gazety „Echo Stolna”,

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

Rozdział niniejszy zabezpiecza pokrycie finansowe bieżącego utrzymania świetlic wiejskich w łącznej wysokości 114.200,00 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 86.000,00 zł w stopniu wyższym o 3,61 % do przewidywanego wykonania 2014 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 2015 rok stanowią kwotę 71.400,00 zł. Wydatki w tym rozdziale będą przeznaczone na współpracę ze stowarzyszeniami – klubami sportowymi działającymi na terenie Gminy Stolno, na dofinansowanie zadań gminy w zakresie kultury fizycznej, głównie na:

- rozwijanie sportu wśród dzieci i młodzieży oraz powszechną rekreację i wypoczynek letni,
- popularyzację kultury fizycznej, sportu, rekreacji oraz sportu osób niepełnosprawnych,
- organizację imprez sportowych i festynów gminnych,
- utrzymanie boisk,
- nagrody Wójta Gminy Stolno w konkurencjach sportowych,
- puchary,
- zakup sprzętu sportowego dla świetlic wiejskich,
- współfinansowanie wyjazdowych imprez sportowo – rekreacyjnych .

WYDZIELONE RACHUNKI DOCHODÓW JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH

Wydzielone rachunki dochodów własnych w jednostkach oświatowych funkcjonują na podstawie uchwały nr XXX/241/2013 Rady Gminy Stolno z dnia 30 grudnia 2013 r. określającej źródła dochodów, ich przeznaczenie, sposób i tryb sporządzania planu finansowego dochodów i wydatków nimi finansowanych, a także wskazującej jednostki oświatowe, przy których te rachunki funkcjonują.

Rachunki dochodów własnych w 2015 r. prowadzone będą przy dwóch placówkach oświatowych: Zespole Szkół Nr 1 w Stolnie oraz Zespole Szkół Nr 2 w Robakowie.

Stan środków pieniężnych na wydzielonych rachunkach dochodów na początek roku wyniesie 0,00 zł,

Łączne dochody prognozuje się w wysokości 43.735,20 zł, z których na wydatki przeznaczają się kwotę 43.730,00 zł.

Łączny stan środków pieniężnych na koniec 2015 roku prognozuje się w wysokości 5,20 zł, która zostanie wpłacona do budżetu.

Planowane wpływy na wydzielone rachunki dochodów i planowane wydatki, które będą nimi finansowane w szczególności do paragrafu klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik nr 15 do projektu uchwały Rady Gminy Stolno w sprawie budżetu Gminy Stolno na 2015 rok.

Załącznik nr 2
do zarządzenia nr 106/2014
Wójta Gminy Stolno
Z dnia 14 listopada 2014 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 2009 r. 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 (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 2015–2028 zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3

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

§ 4

Upoważnia się Wójta Gminy Stolno do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych 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 kicownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku nr 2, upoważnienia do zaciągania zobowiązań związanych z tymi przedsięwzięciami.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Stolno.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2015 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

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

Wyszczególnienie	Dochoły ogółem ^x	z tego:										w tym:					
		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
			Dochoły bieżące ^x	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje					
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2						
Formuła	[1-1]+[1-2]																
2015	16 743 875,82	14 259 148,00	1 845 357,00	1 000,00	3 840 000,00	2 207 000,00	5 262 819,00	2 433 872,00	2 484 727,82	977,00	2 483 872,00	2 433 872,00	2 483 872,00	2 483 872,00	2 483 872,00	2 483 872,00	2 483 872,00
2016	16 410 000,00	16 410 000,00	1 720 000,00	30 000,00	3 790 000,00	2 165 000,00	5 600 000,00	2 857 900,00	0,00	0,00	2 857 900,00	2 857 900,00	2 857 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	16 768 884,48	16 410 000,00	1 720 000,00	30 000,00	3 790 000,00	2 195 000,00	5 600 000,00	2 857 900,00	358 884,48	0,00	2 857 900,00	2 857 900,00	2 857 900,00	358 884,48	0,00	358 884,48	0,00
2018	16 410 000,00	16 410 000,00	1 720 000,00	30 000,00	3 790 000,00	2 195 000,00	5 600 000,00	2 857 900,00	0,00	0,00	2 857 900,00	2 857 900,00	2 857 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	16 410 000,00	16 410 000,00	1 720 000,00	30 000,00	3 790 000,00	2 195 000,00	5 600 000,00	2 857 900,00	0,00	0,00	2 857 900,00	2 857 900,00	2 857 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	16 410 000,00	16 410 000,00	1 720 000,00	30 000,00	3 790 000,00	2 195 000,00	5 600 000,00	2 857 900,00	0,00	0,00	2 857 900,00	2 857 900,00	2 857 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	16 410 000,00	16 410 000,00	1 720 000,00	30 000,00	3 790 000,00	2 195 000,00	5 600 000,00	2 857 900,00	0,00	0,00	2 857 900,00	2 857 900,00	2 857 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	16 410 000,00	16 410 000,00	1 720 000,00	30 000,00	3 790 000,00	2 195 000,00	5 600 000,00	2 857 900,00	0,00	0,00	2 857 900,00	2 857 900,00	2 857 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	16 410 000,00	16 410 000,00	1 720 000,00	30 000,00	3 790 000,00	2 195 000,00	5 600 000,00	2 857 900,00	0,00	0,00	2 857 900,00	2 857 900,00	2 857 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	16 410 000,00	16 410 000,00	1 720 000,00	30 000,00	3 790 000,00	2 195 000,00	5 600 000,00	2 857 900,00	0,00	0,00	2 857 900,00	2 857 900,00	2 857 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	16 410 000,00	16 410 000,00	1 720 000,00	30 000,00	3 790 000,00	2 195 000,00	5 600 000,00	2 857 900,00	0,00	0,00	2 857 900,00	2 857 900,00	2 857 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	16 410 000,00	16 410 000,00	1 720 000,00	30 000,00	3 790 000,00	2 195 000,00	5 600 000,00	2 857 900,00	0,00	0,00	2 857 900,00	2 857 900,00	2 857 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	16 410 000,00	16 410 000,00	1 720 000,00	30 000,00	3 790 000,00	2 195 000,00	5 600 000,00	2 857 900,00	0,00	0,00	2 857 900,00	2 857 900,00	2 857 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	16 410 000,00	16 410 000,00	1 720 000,00	30 000,00	3 790 000,00	2 195 000,00	5 600 000,00	2 857 900,00	0,00	0,00	2 857 900,00	2 857 900,00	2 857 900,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										Wydatki majątkowe
		w tym:										
		2.1	2.1.1	w tym:		2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.1.3.1.2	
Wydatki bieżące ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty o którym mowa w art. 243 ustawy	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	wydatki na obsługę długu ^x	określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty	2.2		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2			
Formuła	[2.1] + [2.2]											
2015	16 977 976,68	14 054 569,59	0,00	0,00	0,00	285 000,00	265 000,00	0,00	0,00	0,00	2 923 407,09	
2016	15 325 000,00	14 090 000,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	1 235 000,00	
2017	15 766 884,48	14 065 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	1 703 884,48	
2018	15 385 000,00	14 065 000,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	1 320 000,00	
2019	15 390 000,00	14 080 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 330 000,00	
2020	15 369 725,00	14 080 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	1 309 725,00	
2021	15 640 775,00	14 055 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	1 585 775,00	
2022	15 728 450,00	14 035 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	1 693 450,00	
2023	16 023 500,09	14 015 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	2 008 500,09	
2024	16 088 269,21	13 998 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	2 090 269,21	
2025	16 330 869,14	13 988 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 344 869,14	
2026	16 410 000,00	13 974 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 436 000,00	
2027	16 410 000,00	13 962 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 448 000,00	
2028	16 410 000,00	13 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 460 000,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody ^x budżetu	z tego:						w tym:	
			4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		4.4
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formula	(1)-(2)	[4.1]+[4.2]+[4.3]+[4.4]								
2015	-234 100,86	1 879 630,86	0,00	0,00	0,00	0,00	1 854 130,86	234 100,86	25 500,00	0,00
2016	1 085 000,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 040 275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	769 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	681 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	386 499,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	321 730,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	79 130,86	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody x budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	w tym:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formula	[5.1] + [5.2]	[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	
2015	1 645 530,00	1 645 530,00	866 656,00	866 656,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 085 000,09	1 085 000,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 025 000,00	1 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 040 275,00	1 040 275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	769 225,00	769 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	681 550,00	681 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	386 499,91	386 499,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	321 730,79	321 730,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	79 130,86	79 130,86	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

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

Wyszczególnienie	Kwota długu ⁷	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja równowagi między wydatkami bieżącymi, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formula			[1-1] - [2-1]	(1-1) + (4-1) - (4-2) - (4-11) - (2-1-2)
2015	7 408 411,65	0,00	204 578,41	204 578,41
2016	6 323 411,56	0,00	2 320 000,09	2 320 000,09
2017	5 323 411,56	0,00	2 345 000,00	2 345 000,00
2018	4 298 411,56	0,00	2 345 000,00	2 345 000,00
2019	3 278 411,56	0,00	2 350 000,00	2 350 000,00
2020	2 238 136,66	0,00	2 350 000,00	2 350 000,00
2021	1 468 911,56	0,00	2 355 000,00	2 355 000,00
2022	787 361,56	0,00	2 375 000,00	2 375 000,00
2023	400 861,65	0,00	2 395 000,00	2 395 000,00
2024	79 130,86	0,00	2 412 000,00	2 412 000,00
2025	0,00	0,00	2 424 000,00	2 424 000,00
2026	0,00	0,00	2 436 000,00	2 436 000,00
2027	0,00	0,00	2 448 000,00	2 448 000,00
2028	0,00	0,00	2 460 000,00	2 460 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Kwota zobowiązań z tytułu samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik dochodów budżetowych powiększonych o dochody z sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki budżetowe, do ustalonego dla danego roku (wskaźnik jednoroczny).	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń.	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń.	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń.	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń.
9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
$(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.11) / (1)$	$\frac{32.1.1 + 32.1.2 + 32.1.3 + 32.1.4 + 32.1.5 + 32.1.6 + 32.1.7 + 32.1.8 + 32.1.9 + 32.1.10 + 32.1.11 + 32.1.12 + 32.1.13 + 32.1.14 + 32.1.15 + 32.1.16 + 32.1.17 + 32.1.18 + 32.1.19 + 32.1.20 + 32.1.21 + 32.1.22 + 32.1.23 + 32.1.24 + 32.1.25 + 32.1.26 + 32.1.27 + 32.1.28 + 32.1.29 + 32.1.30 + 32.1.31 + 32.1.32 + 32.1.33 + 32.1.34 + 32.1.35 + 32.1.36 + 32.1.37 + 32.1.38 + 32.1.39 + 32.1.40 + 32.1.41 + 32.1.42 + 32.1.43 + 32.1.44 + 32.1.45 + 32.1.46 + 32.1.47 + 32.1.48 + 32.1.49 + 32.1.50 + 32.1.51 + 32.1.52 + 32.1.53 + 32.1.54 + 32.1.55 + 32.1.56 + 32.1.57 + 32.1.58 + 32.1.59 + 32.1.60 + 32.1.61 + 32.1.62 + 32.1.63 + 32.1.64 + 32.1.65 + 32.1.66 + 32.1.67 + 32.1.68 + 32.1.69 + 32.1.70 + 32.1.71 + 32.1.72 + 32.1.73 + 32.1.74 + 32.1.75 + 32.1.76 + 32.1.77 + 32.1.78 + 32.1.79 + 32.1.80 + 32.1.81 + 32.1.82 + 32.1.83 + 32.1.84 + 32.1.85 + 32.1.86 + 32.1.87 + 32.1.88 + 32.1.89 + 32.1.90 + 32.1.91 + 32.1.92 + 32.1.93 + 32.1.94 + 32.1.95 + 32.1.96 + 32.1.97 + 32.1.98 + 32.1.99 + 32.1.100}{(5.11) / (1)}$	$\frac{32.1.1 + 32.1.2 + 32.1.3 + 32.1.4 + 32.1.5 + 32.1.6 + 32.1.7 + 32.1.8 + 32.1.9 + 32.1.10 + 32.1.11 + 32.1.12 + 32.1.13 + 32.1.14 + 32.1.15 + 32.1.16 + 32.1.17 + 32.1.18 + 32.1.19 + 32.1.20 + 32.1.21 + 32.1.22 + 32.1.23 + 32.1.24 + 32.1.25 + 32.1.26 + 32.1.27 + 32.1.28 + 32.1.29 + 32.1.30 + 32.1.31 + 32.1.32 + 32.1.33 + 32.1.34 + 32.1.35 + 32.1.36 + 32.1.37 + 32.1.38 + 32.1.39 + 32.1.40 + 32.1.41 + 32.1.42 + 32.1.43 + 32.1.44 + 32.1.45 + 32.1.46 + 32.1.47 + 32.1.48 + 32.1.49 + 32.1.50 + 32.1.51 + 32.1.52 + 32.1.53 + 32.1.54 + 32.1.55 + 32.1.56 + 32.1.57 + 32.1.58 + 32.1.59 + 32.1.60 + 32.1.61 + 32.1.62 + 32.1.63 + 32.1.64 + 32.1.65 + 32.1.66 + 32.1.67 + 32.1.68 + 32.1.69 + 32.1.70 + 32.1.71 + 32.1.72 + 32.1.73 + 32.1.74 + 32.1.75 + 32.1.76 + 32.1.77 + 32.1.78 + 32.1.79 + 32.1.80 + 32.1.81 + 32.1.82 + 32.1.83 + 32.1.84 + 32.1.85 + 32.1.86 + 32.1.87 + 32.1.88 + 32.1.89 + 32.1.90 + 32.1.91 + 32.1.92 + 32.1.93 + 32.1.94 + 32.1.95 + 32.1.96 + 32.1.97 + 32.1.98 + 32.1.99 + 32.1.100}{(5.11) / (1)}$	$\frac{32.1.1 + 32.1.2 + 32.1.3 + 32.1.4 + 32.1.5 + 32.1.6 + 32.1.7 + 32.1.8 + 32.1.9 + 32.1.10 + 32.1.11 + 32.1.12 + 32.1.13 + 32.1.14 + 32.1.15 + 32.1.16 + 32.1.17 + 32.1.18 + 32.1.19 + 32.1.20 + 32.1.21 + 32.1.22 + 32.1.23 + 32.1.24 + 32.1.25 + 32.1.26 + 32.1.27 + 32.1.28 + 32.1.29 + 32.1.30 + 32.1.31 + 32.1.32 + 32.1.33 + 32.1.34 + 32.1.35 + 32.1.36 + 32.1.37 + 32.1.38 + 32.1.39 + 32.1.40 + 32.1.41 + 32.1.42 + 32.1.43 + 32.1.44 + 32.1.45 + 32.1.46 + 32.1.47 + 32.1.48 + 32.1.49 + 32.1.50 + 32.1.51 + 32.1.52 + 32.1.53 + 32.1.54 + 32.1.55 + 32.1.56 + 32.1.57 + 32.1.58 + 32.1.59 + 32.1.60 + 32.1.61 + 32.1.62 + 32.1.63 + 32.1.64 + 32.1.65 + 32.1.66 + 32.1.67 + 32.1.68 + 32.1.69 + 32.1.70 + 32.1.71 + 32.1.72 + 32.1.73 + 32.1.74 + 32.1.75 + 32.1.76 + 32.1.77 + 32.1.78 + 32.1.79 + 32.1.80 + 32.1.81 + 32.1.82 + 32.1.83 + 32.1.84 + 32.1.85 + 32.1.86 + 32.1.87 + 32.1.88 + 32.1.89 + 32.1.90 + 32.1.91 + 32.1.92 + 32.1.93 + 32.1.94 + 32.1.95 + 32.1.96 + 32.1.97 + 32.1.98 + 32.1.99 + 32.1.100}{(5.11) / (1)}$	$\frac{32.1.1 + 32.1.2 + 32.1.3 + 32.1.4 + 32.1.5 + 32.1.6 + 32.1.7 + 32.1.8 + 32.1.9 + 32.1.10 + 32.1.11 + 32.1.12 + 32.1.13 + 32.1.14 + 32.1.15 + 32.1.16 + 32.1.17 + 32.1.18 + 32.1.19 + 32.1.20 + 32.1.21 + 32.1.22 + 32.1.23 + 32.1.24 + 32.1.25 + 32.1.26 + 32.1.27 + 32.1.28 + 32.1.29 + 32.1.30 + 32.1.31 + 32.1.32 + 32.1.33 + 32.1.34 + 32.1.35 + 32.1.36 + 32.1.37 + 32.1.38 + 32.1.39 + 32.1.40 + 32.1.41 + 32.1.42 + 32.1.43 + 32.1.44 + 32.1.45 + 32.1.46 + 32.1.47 + 32.1.48 + 32.1.49 + 32.1.50 + 32.1.51 + 32.1.52 + 32.1.53 + 32.1.54 + 32.1.55 + 32.1.56 + 32.1.57 + 32.1.58 + 32.1.59 + 32.1.60 + 32.1.61 + 32.1.62 + 32.1.63 + 32.1.64 + 32.1.65 + 32.1.66 + 32.1.67 + 32.1.68 + 32.1.69 + 32.1.70 + 32.1.71 + 32.1.72 + 32.1.73 + 32.1.74 + 32.1.75 + 32.1.76 + 32.1.77 + 32.1.78 + 32.1.79 + 32.1.80 + 32.1.81 + 32.1.82 + 32.1.83 + 32.1.84 + 32.1.85 + 32.1.86 + 32.1.87 + 32.1.88 + 32.1.89 + 32.1.90 + 32.1.91 + 32.1.92 + 32.1.93 + 32.1.94 + 32.1.95 + 32.1.96 + 32.1.97 + 32.1.98 + 32.1.99 + 32.1.100}{(5.11) / (1)}$	Średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	Średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	Średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2015	11,41%	6,23%	0,00	1,23%	11,93%	11,92%	TAK	TAK	
2016	7,71%	7,71%	0,00	14,14%	7,93%	7,92%	TAK	TAK	
2017	6,92%	6,92%	0,00	13,98%	7,39%	7,37%	TAK	TAK	
2018	7,04%	7,04%	0,00	14,29%	9,78%	9,78%	TAK	TAK	
2019	6,83%	6,83%	0,00	14,32%	14,14%	14,14%	TAK	TAK	
2020	6,83%	6,83%	0,00	14,32%	14,20%	14,20%	TAK	TAK	
2021	5,05%	5,05%	0,00	14,35%	14,31%	14,31%	TAK	TAK	
2022	4,40%	4,40%	0,00	14,47%	14,33%	14,33%	TAK	TAK	
2023	2,51%	2,51%	0,00	14,59%	14,38%	14,38%	TAK	TAK	
2024	2,02%	2,02%	0,00	14,70%	14,47%	14,47%	TAK	TAK	
2025	0,48%	0,48%	0,00	14,77%	14,59%	14,59%	TAK	TAK	
2026	0,00%	0,00%	0,00	14,84%	14,69%	14,69%	TAK	TAK	
2027	0,00%	0,00%	0,00	14,92%	14,77%	14,77%	TAK	TAK	
2028	0,00%	0,00%	0,00	14,99%	14,84%	14,84%	TAK	TAK	
2029	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	14,92%	14,92%	TAK	TAK	

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyfikacja wyłączenia dotyczy pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							Wydatki majątkowe w formie dotacji
			10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] * [11.3.2]					
2015	0,00	0,00	6 980 000,00	1 770 000,00	1 599 386,75	11 979,66	1 587 407,09	1 129 131,42	386 000,00	72 275,68
2016	1 085 000,09	900 000,09	6 980 000,00	1 770 000,00	1 152 264,09	18 264,09	1 134 000,00	0,00	1 134 000,00	0,00
2017	1 000 000,00	890 000,00	6 980 000,00	1 770 000,00	1 707 148,57	18 264,09	1 688 884,48	0,00	1 688 884,48	0,00
2018	1 025 000,00	840 000,00	6 980 000,00	1 770 000,00	1 318 264,09	18 264,09	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00	0,00
2019	1 020 000,00	650 000,00	6 980 000,00	1 770 000,00	1 348 264,09	18 264,09	1 330 000,00	0,00	1 330 000,00	0,00
2020	1 040 275,00	670 275,00	6 980 000,00	1 770 000,00	1 315 284,44	15 284,44	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00	0,00
2021	769 225,00	584 225,00	6 980 000,00	1 770 000,00	1 570 000,00	0,00	1 570 000,00	0,00	1 570 000,00	0,00
2022	681 550,00	496 550,00	6 980 000,00	1 770 000,00	1 650 000,00	0,00	1 650 000,00	0,00	1 650 000,00	0,00
2023	386 499,91	386 499,91	6 980 000,00	1 770 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00
2024	321 730,79	136 730,79	6 980 000,00	1 770 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00
2025	79 130,86	0,00	6 980 000,00	1 770 000,00	2 300 000,00	0,00	2 300 000,00	0,00	2 300 000,00	0,00
2026	0,00	0,00	6 980 000,00	1 770 000,00	2 150 000,00	0,00	2 150 000,00	0,00	2 150 000,00	0,00
2027	0,00	0,00	6 980 000,00	1 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 993 000,00	0,00
2028	0,00	0,00	6 980 000,00	1 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 916 409,48	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splety kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750 - Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	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	12.1.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.2.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.3	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.3.1	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp										
Formuła										
2015	0,00	0,00	1 827 498,00	927 498,00	927 498,00	0,00	927 498,00	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

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

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami		Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)		w tym:		w tym:		w tym:				
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formula																	
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnich zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku											
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powołajone w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 80% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	12.8	12.8.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych zakładach opieki zdrowotnej	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formula												
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	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	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	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	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	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	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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dtugu i jego spłacie						
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już x zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2015	866 656,00	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

* Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związanych z tytułem wydatków, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającej procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego. x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydzieleniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

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

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



L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019
			od	do						
1.3	Wydatki na programy - projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				19 657 960,12	1 574 461,90	1 137 965,74	1 333 965,74	1 303 965,74	1 333 965,74
1.3.1	- wydatki bieżące				19 828,70	330,48	3 965,74	3 965,74	3 965,74	3 965,74
1.3.1.1	Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie województwa kujawsko-pomorskiego	Urząd Gminy	2012	2020	19 828,70	330,48	3 965,74	3 965,74	3 965,74	3 965,74
1.3.2	- wydatki majątkowe				19 638 131,42	1 574 131,42	1 134 000,00	1 330 000,00	1 300 000,00	1 330 000,00
1.3.2.1	Budowa chodnika w Trzebieluchu wzdłuż drogi krajowej nr 55 -	Urząd Gminy	2015	2017	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa kolektora ściekowego Wabcz-Stolno -	Urząd Gminy	2015	2021	3 600 000,00	100 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	630 000,00
1.3.2.3	Budowa sieci kanalizacyjnej w sołectwie Małe Czyste -	Urząd Gminy	2015	2022	1 500 000,00	50 000,00	250 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
1.3.2.4	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej Stolno -Klęczkowo wzdłuż drogi krajowej nr 55 -	Urząd Gminy	2015	2026	10 000 000,00	50 000,00	50 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.3.2.5	Budowa świetlicy wiejskiej wraz z remizą strażacką w Małym Czystem -	Urząd Gminy	2015	2021	600 000,00	30 000,00	70 000,00	70 000,00	130 000,00	100 000,00
1.3.2.6	Budowa wodociągu i kolektora ściekowego Stolno-małe Czyste (w kierunku Zajazku Pomorskiego) -	Urząd Gminy	2015	2021	600 000,00	50 000,00	50 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.3.2.7	Budowa zatoczki autobusowej przy drodze krajowej nr 91 w Grubnie -	Urząd Gminy	2015	2016	100 000,00	10 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Dofinansowanie przebudowy drogi powiatowej nr 1608 C Grubno-Wielkie Czyste oraz drogi powiatowej nr 1625 C Jeleniec - Cepno -	Urząd Gminy	2014	2015	59 000,00	59 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi gminnej nr 060235C w Oborach -	Urząd Gminy	2015	2017	150 000,00	3 000,00	47 000,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi gminnej Stolno - Małe Czyste o nr 060211C - etap I -	Urząd Gminy	2014	2015	1 129 131,42	1 129 131,42	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019
			od	do						
1.3.2.11	Przebudowa drogi gminnej w Pilewiczach (działka nr 50) -	Urząd Gminy	2015	2018	150 000,00	3 000,00	7 000,00	40 000,00	100 000,00	0,00
1.3.2.12	Wymiana wraz z instalacją agregatów pompowych na ujęciach wody na terenie Gminy Stolno -	Urząd Gminy	2015	2018	150 000,00	40 000,00	20 000,00	20 000,00	70 000,00	0,00
1.3.2.13	Wymiana sieci wodociągowej w sołectwie Małe Czyste -	Urząd Gminy	2014	2022	1 500 000,00	50 000,00	50 000,00	100 000,00	100 000,00	200 000,00

Załącznik nr 3

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 2014 – 2028 według stanu na dzień 30 października 2014 r., tj. jej ostatniej zmiany wprowadzonej uchwałą nr XXXVII/321/2014 Rady Gminy Stolno z dnia 30 października 2014 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 2014-2017, w Programie Konwergencji- aktualizacja 2014 r., ale jedynie do 2015 r.

W szczególności wykorzystano wskaźniki opublikowane przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego stanowiące podstawę do przeszacowania stawek maksymalnych podatków i opłat lokalnych, opisane w objaśnieniach do projektu budżetu gminy na 2015 r..

Do wyliczenia kosztów odsetek od zadłużenia przyjęto prognozowane stawki WIBOR6M.

W ramach omawianej prognozy wyróżnia się rok 2015 jako rok bazowy, który jest zgodny z danymi zawartymi w projekcie budżetu Gminy Stolno na 2015 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 r. Nie ujęto także dochodów ze sprzedaży majątku ze względu na brak stabilności na rynku obrotu nieruchomościami

przy bardzo ograniczonych zasobach mienia komunalnego Gminy. Planowanie dochodów majątkowych obarczone by było dużym ryzykiem. Ponadto nie zastosowano metody wskaźnikowej w oparciu o założenia prognostyczne 2015 – 2028 ze względu na spowolnienie gospodarcze w kraju negatywnie wpływające na dochody gminy pochodzące z podatku dochodowego od osób fizycznych, podatku dochodowego od osób prawnych i podatku od czynności cywilno-prawnych, które stanowią niemal 40% dochodów budżetu gminy. Z kolei niepewność dotycząca rozwoju sytuacji gospodarczej w Europie i na świecie znajduje konsekwencje dla stanu gospodarki w Polsce.

II. Przewidywane wykonanie budżetu za 2014 rok.

Obok założeń makroekonomicznych punktem wyjścia do opracowania wieloletniej prognozy finansowej jest ocena aktualnej sytuacji finansowej Gminy oparta na oszacowaniu wykonania budżetu za 2014 r.

Przewiduje się wstępnie, że wykonanie dochodów budżetu za 2014 r. osiągnie wielkość 18.065.447,58 zł. Jednocześnie szacuje się, że wykonanie wydatków budżetu za 2014 wyniesie 24.680.367,56 zł.

Szacowana wstępnie realizacja dochodów i wydatków sprawia, że budżet zamknie się deficytem w wysokości – 6.614.919,98 zł.

Sytuacja taka skutkuje ustaleniem łącznej wielkości przychodów na poziomie 7.324.327,98 zł i rozchodów w wysokości 709.408,00 zł.

Ustalone w ten sposób przychody, a w szczególności zaciągnięte w 2014 r, zobowiązania zwrotne wpływają na przyrost zadłużenia, natomiast spłaty rat kapitałowych wpływają na jego obniżenie i w konsekwencji ustalenie kwoty długu na koniec 2014 roku na poziomie 7.199.810,79 zł. Jest to bazowy poziom zadłużenia, stanowiący podstawę wyliczenia prognozy długu aż do jego całkowitej spłaty w 2024 roku.

W stosunku do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Stolno obowiązującej na moment złożenia projektu nowej prognozy finansowej zmianie ulegają zapisy w zakresie przedsięwzięć wieloletnich polegające na wprowadzeniu do prognozy nowych przedsięwzięć wieloletnich na lata 2015 – 2026:

- Budowy ścieżki pieszo-rowerowej Stolno-Klęczkowo wzdłuż drogi krajowej nr 55,
- Przebudowy drogi gminnej Stolno-Małe Czyste o nr 060211C – etap I,
- Przebudowy drogi gminnej nr 060235C w Oborach,
- Przebudowy drogi gminnej w Pilewicach,
- współrealizowanie ze Starostwem Powiatowym w Chełmnie przebudowy drogi powiatowej 1608 C Grubo-Wielkie Czyste oraz drogi powiatowej nr 1625 C Jeleniec –Cepno,
- Budowy zatoczki autobusowej przy drodze krajowej nr 91 w Grubnie,
- Budowy chodnika w Trzebiełuchu wzdłuż krajowej nr 55,
- Budowy kolektora ściekowego Wabcz – Stolno,
- Budowy sicci kanalizacyjnej w sołectwie Małe Czyste,
- Wymiany sieci wodociągowej w sołectwie Małe Czyste,
- Budowy wodociągu i kolektora ściekowego Stolno – Małe Czyste (w kierunku Zajazdu Pomorskiego),
- Wymiany wraz z instalacją agregatów pompowych na ujęciach wody na terenie Gminy Stolno,
- Budowy świetlicy wiejskiej wraz z remizą strażacką w Małym Czystym,

III. Dochody

W perspektywie najbliższych trzech lat przewiduje się, iż dochody ogółem Gminy Stolno: w 2015 r. w stosunku do poprzedniego roku ulegną obniżeniu o 7,32 %, w 2016 r. ulegną spadkowi o 1,99 % w 2017 r. wzrosną o 0,10 %.W dalszej

perspektywie zakłada się utrzymanie niezmiennego poziomu dochodów. Oznacza to, że dochody w 2028 r. osiągną wielkość z poziomu roku 2018.

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 2015 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 2016 – 2028 przyjmuje się poziom prognozowanych dochodów z tytułu subwencji oświatowej odpowiadający wysokości planu roku 2014. Część wyrównawczą subwencji ogólnej na lata 2016 – 2028 planuje się powyżej wartości przyjętej na 2014 r. przeliczonej przez wskaźnik średniego wzrostu/spadku w latach 2012 – 2014.

Część równoważącą subwencji ogólnej na lata 2015 – 2028 przewiduje się na podstawie wartości przyjętej na 2014 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 2017- 2028 przyjmuje się poziom planu roku 2016.

Dotacje z budżetu państwa na 2015 r. planuje się zgodnie z pismem Wojewody Kujawsko-Pomorskiego. Na lata 2016 – 2028 kwoty dotacji planuje się na poziomie roku 2015 bez uwzględnienia występujących zwiększeń w toku wykonywania budżetu 2015 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 2015 r. planuje się w wysokości 1.845.357,00 zł. Na lata 2016 – 2028 do wyznaczania wpływów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjmuje się

ostrożnie kwotę obniżoną do poziomu 1.720.000,00 zł. Dochody z tego tytułu zdeteminowane są w danym roku dwoma zmiennymi:

- ustawowym poziomem udziału poszczególnych rodzajów jednostek samorządu terytorialnego w dochodach z PIT,

- wysokością wskaźnika udziału gminy w dochodach z PIT przynależnych gminom, ustalany dla danego roku na podstawie struktury wpływów z PIT sprzed dwóch lat.

Z tych względów tak znaczące dla budżetu źródło dochodów prognozuje się pozostawić na jednakowym poziomie w dalszej prognozie.

Dochody z podatku dochodowego od osób prawnych na 2015 r. planuje się ostrożnie w wysokości 1.000,00 zł , a w dalszej perspektywie prognozuje się odbudowanie tego źródła dochodów z poziomu 2012 r., tj 30.000,00 zł, co uzasadnia się m.in. wprowadzeniem opodatkowania kolejnych form prawnych (np. spółek komandytowych).

Na 2015 r. prognozuje się wzrost wpływów z podatku od nieruchomości o 1,94 % . W perspektywie kolejnych lat prognozy założono niezmienny poziom wpływów z tego źródła dochodów na poziomie planu roku 2017.

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 2013 – 2014 wzrost zwolnień/ulg oscylował wokół 104% .To z kolei generuje element niepewności w prognozowaniu podatku rolnego. 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 2015 – 2028 ujmuje dochody z tytułu dofinansowania ze środków europejskich wyłącznie z okresu programowania 2007 – 2013 z uwzględnieniem zasady $n + 2$ w 2015 roku, opisane w objaśnieniach do projektu budżetu na 2015 r..

Od 2016 r. nie uwzględnia się środków europejskich.

W przyszłości prognoza dochodów zostanie zweryfikowana i uzupełniona o środki pochodzące ze źródeł zagranicznych.

W okresie trwania prognozy nie przewiduje się dochodów ze sprzedaży majątku. Ograniczoność posiadanego majątku i utrzymująca się dekonunktura na 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..

Wahania wydatków ogółem spowodowane są zmianami w poziomie nakładów inwestycyjnych. Najwyższy poziom wydatków ogółem przypada na 2015 rok i osiągnie kwotę 16.977.976,68 zł.

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 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 obowiązujący przepis warunkuje możliwość zadłużania się od poziomu wypracowanego wyniku operacyjnego (dochody bieżące – wydatki bieżące) powiększonego o dochody ze sprzedaży majątku w kolejnych latach okresu 2012 – 2014. 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 dłuższej perspektywie wydatki bieżące Gminy Stolno kształtować się będą na poziomie zbliżonym 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 2015 r. jest odzwierciedleniem skutku zrealizowanego w latach ubiegłych 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 2015 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 1.879.630,86 zł przypada na 2015 r. przede wszystkim w związku z przygotowaniem do realizacji nowych przedsięwzięć inwestycyjnych. Zaciągnięcie nowych zobowiązań dłużnych prognozuje się tylko w 2015 r. Planowany w ramach Prognozy okres spłaty nowo zaciągniętych pożyczek i kredytów nie przekracza okresu 10 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.

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 2015 r. wpłyną - nie ujęte w dochodach - środki z tytułu rozliczenia podatku od towarów i usług w związku z realizacją zadań inwestycyjnych dotyczących budowy kanalizacji sanitarnej, grawitacyjnej i tłocznej oraz wymiany 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 2015 r. w wysokości 1.645.530,00 zł w związku z przewidywaną na ten rok refundacją środków z budżetu UE. Począwszy od 2016 r. do 2024 r. spłaty rat kapitałowych ulegają sukcesywnemu zmniejszeniu. Wykup zadłużenia nastąpi 2025 r.

VIII. Dług

Okres prognozy długu Gminy Stolno zostaje wyznaczony zgodnie z najdłuższym okresem wykupu zobowiązań dłużnych tj. do 2025 r.

Prezentowana prognoza zadłużenia przekłada się na program przedsięwzięć inwestycyjnych Gminy Stolno w latach 2015 - 2026. Maksymalny poziom zadłużenia, osiągający wartość 7.408.411,65 zł przypada na 2015 r. W kolejnych latach planuje się stały spadek wartości długu aż do jego całkowitego wygaśnięcia w 2025 r. Ze względu na szeroki program inwestycyjny należy zasignalizować 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.

10

