

ZARZĄDZENIE Nr 73/2014
Wójta Gminy Dubeninki
z dnia 07 listopada 2014 roku

w sprawie: **wieloletniej prognozy finansowej Gminy Dubeninki na lata 2014-2023**

Na podstawie art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 roku z późniejszymi zmianami)

zarządzam, co następuje:

§ 1.

1. Przyjąć projekt wieloletniej prognozy finansowej na lata 2014-2023, stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Niniejsze zarządzenie przedkłada się:

- a) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie celem zaopiniowania.
- b) Radzie Gminy Dubeninki celem podjęcia uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2014-2023.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY

Ryszard Zieliński

**UCHWAŁA Nr/14
Rady Gminy Dubeninki
z dnia 2014**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dubeninki na lata 2014-2023

Na podstawie art. 230 ust. 6 w związku z art. 226, art. 227, art. 228, art. 242, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) oraz art. 169 -170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) i 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.)

Rada Gminy postanawia:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dubeninki na lata 2014- 2023 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia .

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem*	z tego:										w tym:						
		1.1	1.1.1			1.1.2			1.1.3		1.1.4		1.1.5		Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			1.1.1	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						
LP	1																	
Formuła	[1.1]+[1.2]																	
Wykonanie 2012	8 972 762,07	8 877 476,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 286,05	55 286,05	0,00	0,00
Wykonanie 2013	11 255 898,14	9 452 809,74	613 112,00	1 000,00	1 000,00	2 196 955,00	619 000,00	4 421 878,00	2 238 034,00	4 140 000,00	2 067 238,32	1 803 088,40	2 217 148,90	30 000,00	1 803 088,40	4 218,40	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	10 940 059,39	10 722 910,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217 148,90	30 000,00	0,00	0,00
2015	8 851 767,00	8 821 767,00	787 926,00	500,00	500,00	2 224 924,00	665 000,00	2 238 034,00	4 140 000,00	4 130 000,00	1 298 153,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00
2016	10 939 272,00	10 909 272,00	715 000,00	1 000,00	1 000,00	2 532 000,00	663 700,00	4 140 000,00	4 130 000,00	4 130 000,00	1 750 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00
2017	11 734 735,00	11 734 735,00	720 000,00	1 000,00	1 000,00	2 540 000,00	675 900,00	4 130 000,00	4 120 000,00	4 120 000,00	1 820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	12 186 472,00	12 186 472,00	725 000,00	1 000,00	1 000,00	2 548 000,00	689 500,00	4 120 000,00	4 110 000,00	4 110 000,00	1 880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	12 165 579,00	12 165 579,00	730 000,00	1 000,00	1 000,00	2 541 000,00	709 300,00	4 110 000,00	4 110 000,00	4 110 000,00	1 925 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	12 774 090,00	12 774 090,00	735 000,00	1 000,00	1 000,00	2 543 000,00	723 400,00	4 100 000,00	4 100 000,00	4 100 000,00	1 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	13 412 000,00	13 412 000,00	740 000,00	1 000,00	1 000,00	2 546 000,00	737 900,00	4 080 000,00	4 080 000,00	4 080 000,00	1 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	13 520 000,00	13 520 000,00	745 000,00	1 000,00	1 000,00	2 549 000,00	752 700,00	4 060 000,00	4 060 000,00	4 060 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	13 590 000,00	13 590 000,00	750 000,00	1 000,00	1 000,00	2 612 000,00	758 600,00	4 020 000,00	4 020 000,00	4 020 000,00	2 100 000,00	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:										
		2	2.1	Wydatki bieżące ^x			2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.2
				2.1.1	2.1.1.1	2.1.1.2				2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	
Formuła	[2.1] + [2.2]			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekazanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu detalicznie budżetu państwa ^h	wydatki na obsługę długu ^a	odsetki i dyskonta określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	Wydatki majątkowe	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.1.2	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2	
Wykonanie 2012	12 235 087,32	8 298 325,01	0,00	0,00	0,00	x	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	3 936 762,31	
Wykonanie 2013	8 910 279,47	8 763 512,76	0,00	0,00	0,00	x	145 000,00	145 000,00	0,00	0,00	146 766,71	
Plan 3 kw. 2014	11 150 273,59	10 283 722,47	0,00	0,00	0,00	x	90 000,00	90 000,00	0,00	68 880,42	866 551,12	
2015	8 507 991,39	8 417 991,39	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	90 000,00	0,00	75 900,00	90 000,00	
2016	10 497 235,52	10 497 235,52	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00	0,00	77 800,00	0,00	
2017	11 392 698,52	11 392 698,52	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00	58 600,00	0,00	
2018	11 844 435,52	11 844 435,52	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	42 900,00	0,00	
2019	11 823 542,52	11 823 542,52	0,00	0,00	0,00	x	40 000,00	40 000,00	0,00	37 800,00	0,00	
2020	12 431 963,52	12 431 963,52	0,00	0,00	0,00	x	30 000,00	30 000,00	0,00	28 600,00	0,00	
2021	13 175 880,32	13 175 880,32	0,00	0,00	0,00	x	20 000,00	20 000,00	0,00	18 400,00	0,00	
2022	13 317 081,57	13 317 081,57	0,00	0,00	0,00	x	10 000,00	10 000,00	0,00	8 700,00	0,00	
2023	13 545 256,00	13 545 256,00	0,00	0,00	0,00	x	1 500,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:						w tym:	na pokrycie deficytu x budżetu	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ⁵⁾ x	w tym:	na pokrycie deficytu x budżetu	na pokrycie deficytu x budżetu						
			4	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	na pokrycie deficytu x budżetu	4.1	4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x							na pokrycie deficytu x budżetu	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	na pokrycie deficytu x budżetu	4.3	4.4	4.4.1
LP	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1										
Formuła	[1] - [2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]																		
Wykonanie 2012	-3 262 325,25	2 067 431,31	0,00	0,00	0,00	0,00	2 067 431,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
Wykonanie 2013	2 345 618,67	466 008,00	466 008,00	466 008,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
Plan 3 kw. 2014	-210 214,20	697 459,20	339 079,23	211 800,04	0,00	0,00	358 379,97	21 134,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2015	343 775,61	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	442 036,48	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	342 036,48	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	342 036,48	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	342 036,48	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	342 036,48	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	236 119,68	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	202 918,43	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	44 744,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							

5) 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	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
				w tym:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy *	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
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2012	522 474,00	522 474,00	139 118,50	139 118,50	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	2 089 279,00	2 089 279,00	1 975 291,80	1 975 291,80	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	487 245,00	337 245,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
2015	343 775,61	343 775,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	442 036,48	342 036,48	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
2017	342 036,48	342 036,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	342 036,48	342 036,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	342 036,48	342 036,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	342 036,48	342 036,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	236 119,68	236 119,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	202 918,43	202 918,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	44 744,00	44 744,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1 + 4.1] - [4.2] - [2.1] - [2.2]
Wykonanie 2012	4 565 158,93	0,00	579 151,01	579 151,01
Wykonanie 2013	2 521 897,58	0,00	689 296,98	1 155 304,98
Plan 3 kw. 2014	2 521 897,58	0,00	439 188,02	778 267,25
2015	2 193 984,51	0,00	403 775,61	403 775,61
2016	1 851 928,03	0,00	412 036,48	412 036,48
2017	1 509 891,55	0,00	342 036,48	342 036,48
2018	1 167 855,07	0,00	342 036,48	342 036,48
2019	825 818,59	0,00	342 036,48	342 036,48
2020	483 782,11	0,00	342 036,48	342 036,48
2021	247 662,43	0,00	236 119,68	236 119,68
2022	44 744,00	0,00	202 918,43	202 918,43
2023	0,00	0,00	44 744,00	44 744,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących 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									
Wyszczególnienie	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów budżetowych o powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednorodny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń (art. 243 § 9)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń (art. 243 § 9)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń (art. 243 § 9)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy
Formuła	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)}{(5.1)}$		$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)}{(5.1)}$	$\frac{(1.1) + (1.5) + (1.1)(1.2) + (2.1) + (2.2) + (4.5) + (5.1)}{(1.1)}$	0,00%	0,00%	0,00%	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2012	7,05%	5,50%	0,00	7,07%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2013	19,85%	2,30%	0,00	6,16%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2014	3,91%	3,28%	0,00	4,29%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2015	4,90%	4,04%	0,00	4,90%	5,84%	4,41%	4,41%	TAK	TAK
2016	3,86%	3,15%	0,00	4,04%	5,12%	3,69%	3,69%	TAK	TAK
2017	3,43%	2,93%	0,00	2,91%	4,41%	2,98%	2,98%	TAK	TAK
2018	3,22%	2,86%	0,00	2,81%	3,95%	3,95%	3,95%	TAK	TAK
2019	3,14%	2,83%	0,00	2,81%	3,25%	3,25%	3,25%	TAK	TAK
2020	2,91%	2,69%	0,00	2,68%	2,84%	2,84%	2,84%	TAK	TAK
2021	1,91%	1,77%	0,00	1,76%	2,77%	2,77%	2,77%	TAK	TAK
2022	1,57%	1,51%	0,00	1,50%	2,42%	2,42%	2,42%	TAK	TAK
2023	0,33%	0,33%	0,00	0,33%	1,98%	1,98%	1,98%	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 dotyczącej pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki inwestycyjne ¹²⁾ kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe	11.3.2			
10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła				[11.3.1] + [11.3.2]							
Wykonanie 2012	0,00	0,00	3 416 328,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2013	0,00	0,00	3 885 667,00	36 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2015	343 775,61	343 775,61	3 681 845,00	1 501 165,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	442 036,48	342 036,48	3 726 020,00	1 518 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	342 036,48	342 036,48	3 770 740,00	1 537 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	342 036,48	342 036,48	3 815 900,00	1 555 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	342 036,48	342 036,48	3 861 700,00	1 574 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	342 036,48	342 036,48	3 908 100,00	1 583 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	236 119,68	236 119,68	3 955 100,00	1 612 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	202 918,43	202 918,43	4 002 500,00	1 631 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	44 744,00	44 714,00	4 050 500,00	1 651 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750. Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

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

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym:	
	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Wykonanie 2012	0,00			0,00	0,00	1 776 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00	98 129,56		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	0,00	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

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

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym:		Prychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powołujące w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.4.1				12.4.2	12.5		
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	
Formuła										
Wykonanie 2012	0,00	1 736 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2014	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	
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub przedsięwzięcia w całości lub częściowo dofinansowanego w całości lub częściowo z budżetu państwa w art. 190 ustawy o PKT z ustawy	w tym:	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku										
			12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7		
Formuła													
Wykonanie 2012	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
Wykonanie 2013	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
Plan 3 kw. 2014	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
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
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
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
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
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
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
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
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
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

Wyszczególnienie	Jedne uzupełniające o długu i jego spłacie					
	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana 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	14.4
Formuła						
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	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
2016	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
2018	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
2020	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
2022	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

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

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy 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 wydłużeniu 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

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr
Rady Gminy Dubeninki
z dnia

Opis przyjętych wartości
do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Dubeninki
na lata 2014 -2023

1. Założenia wstępne.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dubeninki przygotowana została na lata 2014 – 2023. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) dalej zwana Ustawą. Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3. I okres spłaty długu. Ostatnia potencjalna spłata kredytu przypada w roku 2023. Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2014 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2015-2023 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne;

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich dziesięciu lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Dla prognozy w latach 2015-2023 przyjęto co następuje:

- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CP

l) w badanym okresie: 2015 2016 2017 2018 2019 2021

Inflacja

2,60% 2,70% 2,60% 2,50% 2,30% 2,50%

- poziom PKB w badanym okresie: 2015 2016 2017 2018 2019 2021 PKB

5,00% 5,00% 5,00% 5,00% 5,00% 5,00%

2.

Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- podatki i opłaty lokalne (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilnoprawnych, od spadków i darowizn oraz opłaty: skarbowe, targowa, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty)

- udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych)

- subwencje z budżetu państwa,

- pozostałe dochody bieżące.

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności);

- dotacje na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje)

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii wskaźnik. Ponadto poszczególnym kategoriom nadano „wagi wskaźnika”. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza o jaki poziom wskaźnika z danego roku, indeksowana zostaje wartość na rok przyszły (np. jeśli dla podatku od środków transportowych przyjęto 50% wagi inflacji, a inflacja dla roku 2015 wynosi wg prognozy 2,6%, to wartość w roku 2015 będzie równa wartości z roku 2014 powiększonej o $50\% * 2,5\% = 1,25\%$. Zatem wzrost prognozowany dla roku 2015 wyniesie 1,25% dla analizowanej kategorii). Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$X_1 = X_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + \Delta PKB + u_{\Delta PKB})$$

gdzie:

X_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych,

X_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym,

CPI – wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym,

UCPI- waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię,

Δ PKB - wskaźnik dynamiki PKB,

$U_{\Delta P KB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

- podatki i opłaty lokalne (waloryzacja od 2015 o 100% inflacji,);
- udział w podatkach centralnych (indeksacja o 90%PKB)
- subwencje (indeksacja o 90% inflacji)
- dotacje (90% inflacji)
- pozostałe dochody (90% inflacji).

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia oraz z tytułu potencjalnych spłat poręczeń i gwarancji. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2014 przyjęto projekt budżetu. W latach 2015-2023 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB.

Po analizie budżetów historycznych z lat 2009-2011 przyznano następujące wagi dla najistotniejszych kategorii:

- wynagrodzenia i pochodne (indeksacja o 100% PKB w dziale 750 – administracja publiczna oraz indeksacja o 100% inflacji w dziale 801 – oświata i wychowanie.

W pozostałych działach indeksowano o 80% inflacji.

- pozostałe bieżące (indeksacja w zależności od kształtowania się w latach poprzednich dla poszczególnych działów od 50% inflacji do 100% inflacji).