

UCHWAŁA NR XI/78/2015
RADY MIEJSKIEJ W KAŁUSZYNIE

z dnia 14 grudnia 2015 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015 - 2019

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013r., poz. 885 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2013, poz. 86 z późn. zm.) Rada Miejska uchwała , co następuje:

§ 1.

Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej gminy Kałuszyn , stanowiącej Załącznik nr 1 do Uchwały Nr III/7/2014 Rady Miejskiej w Kałuszyńie z dnia 30 grudnia 2014 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015 - 2019.

1. Aktualną treść Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Kałuszyn określa Załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały
2. Aktualną treść Wykazu Przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej określa Załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały
3. Zmiany których dokonano w Wieloletniej Prognozie Finansowej oraz w Wykazie Przedsięwzięć do WPF zostały omówione w Załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Kałuszyna.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Janusz Kazimierz Pelka

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XI/78/2015

Rady Miejskiej w Kałuszynie

z dnia 14 grudnia 2015 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:										
		Dochody bieżące	w tym:					Dochody majątkowe			w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe		ze sprzedaży majątku	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]											
Wykonanie 2012	14647327,25	13935872,12	2244519	41135,38	4095226,38	1363936,88	6312184	2451462,58	711455,13		154335,18	557119,95
Wykonanie 2013	17846594,39	15479064,97	2328596	22866,13	2639471,56	1443947,32	6245383	2684020,61	2367529,42		1162662,62	1204866,8
Plan 3 kw. 2014	19077932,82	15263208,11	2439163	45253	2925661	1472000	6494809	2537816,11	3814724,71		2097838,41	1714886,3
Wykonanie 2014	17633708,15	15630556,07	2466236	72409,07	3220496,38	1642988,26	6494809	2773782,87	2003152,08		1167499,15	495976,12
2015	18831860,39	16169106,32	2625982	60000	2899129	1559000	6832024	2884685,06	2662754,07		1123978,57	1525198,5
2016	17923009,64	16156346	2730515	20000	3607900	2100000	6896577	2038202	1766663,64		1409663,64	357000
2017	18006446,97	16756692,97	2800955	30000	3600000	2100000	7000000	2500000	1249754		500000	0
2018	17833865	17033865	2700000	30000	3600000	2100000	6700000	2500000	800000		200000	0
2019	19444231	18699987	3200000	30000	4600000	3100000	6900000	2500000	744244		200000	0
2020	19200000	18700000	3200000	30000	4600000	3100000	6900000	2500000	500000		100000	0
2021	19256145,97	18756145,97	3200000	30000	4600000	3100000	6900000	2500000	500000		0	0
2022	19200000	18700000	3200000	30000	4600000	3100000	6900000	2500000	500000		0	0
2023	19200000	18700000	3200000	30000	4600000	3100000	6900000	2500000	500000	0	0	0

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	Wydatki bieżące	z tego:							Wydatki majątkowe
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:						
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	wydatki na obsługę długu	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	w tym:		
								odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2012	17603346,65	13452250,37	0	0	x	479077,07	468077,07	0	0	4151096,28
Wykonanie 2013	16653672,27	14462133,8	0	0	x	534575,47	508375,47	0	0	2191538,47
Plan 3 kw. 2014	19993932,82	14459159,01	0	0	x	485000	460000	0	0	5534773,81
Wykonanie 2014	18253254,3	14175100,48	0	0	x	410785,29	410785,29	0	0	4078153,82
2015	19847360,39	15798213,88	0	0	0	350000	350000	0	0	4049146,51
2016	16723009,64	15755676,93	0	0	0	240000	240000	0	0	967332,71
2017	16706446,97	15533682	0	0	0	200000	200000	0	0	1172764,97
2018	16733865	15533865	0	0	0	150000	150000	0	0	1200000
2019	17944231	15639865	0	0	x	120000	120000	0	0	2304366
2020	17700000	16700000	0	0	x	80000	80000	0	0	1000000
2021	18200000	16700000	0	0	x	40000	40000	0	0	1500000
2022	18200000	16700000	0	0	x	40000	40000	0	0	1500000
2023	18200000	16700000	0	0	x	20000	20000	0	0	1500000

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
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	-2956019,4	4682778,19	0	0	5071,09	0	4372759	2646000	304948,1	304948,1
Wykonanie 2013	1192922,12	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2014	-916000	2089735,31	0	0	0	0	2089735,31	916000	0	0
Wykonanie 2014	-619546,15	2033735,31	0	0	0	0	2033735,31	619546,15	0	0
2015	-1015500	2000000	0	0	0	0	2000000	1015500	0	0
2016	1200000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2017	1300000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2018	1100000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2019	1500000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	1500000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	1056145,97	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	1000000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	1000000	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	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
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2012	1726758,79	1726758,79	0	0	0	0	0
Wykonanie 2013	1792158,79	1792158,79	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2014	1173735,31	1173735,31	0	0	0	0	0
Wykonanie 2014	1173735,31	1173735,31	0	0	0	0	0
2015	984500	984500	0	0	0	0	0
2016	1200000	1200000	0	0	0	0	0
2017	1300000	1300000	0	0	0	0	0
2018	1100000	1100000	0	0	0	0	0
2019	1500000	1500000	0	0	0	0	0
2020	1500000	1500000	0	0	0	0	0
2021	1056145,97	1056145,97	0	0	0	0	0
2022	1000000	1000000	0	0	0	0	0
2023	1000000	1000000	0	0	0	0	0

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	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2012	9572804,76	0	483621,75	488692,84
Wykonanie 2013	7780645,97	0	1016931,17	1016931,17
Plan 3 kw. 2014	8696645,97	0	804049,1	804049,1
Wykonanie 2014	8640645,97	0	1455455,59	1455455,59
2015	9656145,97	0	370892,44	370892,44
2016	8456145,97	0	400669,07	400669,07
2017	7156145,97	0	1223010,97	1223010,97
2018	6056145,97	0	1500000	1500000
2019	4556145,97	0	3060122	3060122
2020	3056145,97	0	2000000	2000000
2021	2000000	0	2056145,97	2056145,97
2022	1000000	0	2000000	2000000
2023	0	0	2000000	2000000

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy 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.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1]) - [2.1.3.1.2] + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [5.1.1])}$		$\frac{([2.1.1.] + [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] + [2.1.3.1.1]) + [2.1.3.1.2] + ([5.1] - [5.1.1]) + [9.5]}{([1] + [5.1.1])}$	$\frac{([1.1] - [15.1.1]) + ([1.2.1] - [2.1] - [2.1.2] + [15.2])}{([1] + [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2012	14,98%	14,98%	0	14,98%	4,36%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2013	12,89%	12,89%	0	12,89%	12,21%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2014	8,56%	8,56%	0	8,56%	15,21%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	8,99%	8,99%	0	8,99%	14,87%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2015	7,09%	7,09%	0	7,09%	7,94%	10,59%	10,48%	TAK	TAK
2016	8,03%	8,03%	0	8,03%	10,10%	11,79%	11,67%	TAK	TAK
2017	8,33%	8,33%	0	8,33%	9,57%	11,08%	10,97%	TAK	TAK
2018	7,01%	7,01%	0	7,01%	9,53%	9,20%	9,20%	TAK	TAK
2019	8,33%	8,33%	0	8,33%	16,77%	9,73%	9,73%	TAK	TAK
2020	8,23%	8,23%	0	8,23%	10,94%	11,96%	11,96%	TAK	TAK
2021	5,69%	5,69%	0	5,69%	10,68%	12,41%	12,41%	TAK	TAK
2022	5,42%	5,42%	0	5,42%	10,42%	12,80%	12,80%	TAK	TAK
2023	5,31%	5,31%	0	5,31%	10,42%	10,68%	10,68%	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. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:		Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych					bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]						
Wykonanie 2012	0	0	1871466	1584246,5	2489692,53	150100	2339592,53	1383234,16	2757733,78	10128,34	
Wykonanie 2013	0	1792158,79	7011991,17	1641927,29	147030,06	140000	7030,06	1575885,56	612023,21	3629,7	
Plan 3 kw. 2014	0	1173735,31	7261434,3	1871466	685156,02	280000	405156,02	2452297,79	2861163	5313,02	
Wykonanie 2014	0	0	7097060,96	1805836,71	419177,35	251119,14	168058,21	1664960,23	2194029,08	4123,51	
2015	0	0	7669211,03	1881241	872578,81	267276	605302,81	1669087,95	2338843,78	41214,86	
2016	1200000	1200000	8282244	1854483	880565	0	880565	446468,58	515400	5464,13	
2017	1300000	1300000	7800000	1860000	910000	0	910000	330000	842764,91	0	
2018	1100000	1100000	7880000	1870000	1010000	0	1010000	200000	1000000	0	
2019	1500000	1500000	7900000	1900000	0	0	0	0	200000	2104366	
2020	1500000	1500000	7900000	1900000	0	0	0	200000	800000	0	
2021	1056145,97	1056145,97	7900000	1900000	0	0	0	200000	1300000	0	
2022	1000000	1000000	7900000	1900000	0	0	0	200000	1300000	0	
2023	1000000	1000000	0	0	0	0	0	200000	1300000	0	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty 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:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Formuła										
Wykonanie 2012	228352,24	206621,12	206621,12	0	149845,35	149845,35	251881,99	207430,93	207430,93	
Wykonanie 2013	241299,51	214120,64	214120,64	504000	503400	503400	290971,05	235386,95	235386,95	
Plan 3 kw. 2014	152819,74	147284,74	140094,74	1580130	1580130	1580130	89400	75990	75990	
Wykonanie 2014	140288,48	131519,99	159610,74	738815,63	738815,63	738815,63	110956,61	94312,99	94312,99	
2015	135427,2	131518,2	131518,2	493092	493092	493092	26060	22151	22151	
2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

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 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	w tym:	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	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające 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			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
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	1421333,38	125846,38	0	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2013	466180,01	181817,22	181817,22	284362,79	284362,79	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2014	2444974,55	1262422	1262422	1182552,55	1182552,55	0	0	0	0
Wykonanie 2014	1866908,81	730083,79	730083,79	1136825,02	1136825,02	0	0	0	0
2015	115214,86	84000	84000	31214,86	31214,86	0	0	0	0
2016	5464,13	0	5464,13	5464,13	5464,13	0	0	0	0
2017	10928,97	0	10928,27	10928,27	10928,27	0	0	0	0
2018	10928,27	0	10928,27	10928,27	10928,27	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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 samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	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 zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przyjętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2012	1726758,79	0	0	0	0	0	-30990
Wykonanie 2013	1792158,79	0	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2014	1173735,31	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2014	1173735,31	0	0	0	0	0	0
2015	984500	0	0	0	0	0	0
2016	1200000	0	0	0	0	0	0
2017	1300000	0	0	0	0	0	0
2018	1100000	0	0	0	0	0	0
2019	1500000	0	0	0	0	0	0
2020	1500000	0	0	0	0	0	0
2021	1056145,97	0	0	0	0	0	0
2022	1000000	0	0	0	0	0	0
2023	1000000	0	0	0	0	0	0

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty 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. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). 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 określającą 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 w okresie dłuższym niż okres, 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 XI/78/2015

Rady Miejskiej w Kaluszyńie

z dnia 14 grudnia 2015 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3673143,81	872578,81	880565	910000	1010000	3673143,81
1.a	- wydatki bieżące				267276	267276	0	0	0	267276
1.b	- wydatki majątkowe				3405867,81	605302,81	880565	910000	1010000	3405867,81
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				31214,86	31214,86	0	0	0	31214,86
1.1.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.1.2	- wydatki majątkowe				31214,86	31214,86	0	0	0	31214,86
1.1.2.1	<i>Przyspieszenie wzrostu konkurencyjności województwa mazowieckiego, poprzez budowanie społeczeństwa informacyjnego i gospodarki opartej na wiedzy poprzez stworzenie zintegrowanych baz wiedzy o Mazowszu (Projekt kluczowy realizowany przez sam. woj - Budowa społeczeństwa informacyjnego.</i>	Urząd Miejski w Kaluszyńie	2010	2015	10718,96	10718,96	0	0	0	10718,96
1.1.2.2	<i>Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa - projekt realizowany przez sam. Woj. Maz. - Projekt "Rozwój elektronicznej administracji" - Projekt (EA) - Wzmocnienie potencjału woj. mazowieckiego w zakresie elektronicznej administracji</i>	Urząd Miejski w Kaluszyńie	2011	2015	20495,9	20495,9	0	0	0	20495,9
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0	0	0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe				3641928,95	841363,95	880565	910000	1010000	3641928,95

		(inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego								
1.3.1	- wydatki bieżące				267276	267276	0	0	0	267276
1.3.1.1	<i>Odbiór odpadów stałych - Ochrona środowiska</i>	<i>Urząd Miejski w Katuszynie</i>	2013	2015	267276	267276	0	0	0	267276
1.3.2	- wydatki majątkowe				3374652,95	574087,95	880565	910000	1010000	3374652,95
1.3.2.1	<i>"Budowa i wymiana sieci wodociągowej na terenie miasta (2015 r - ul. Kościelna, Mickiewicza i opracowanie dokumentacji na ul. Mostową, 2016 r - ul. Mostowa)</i>	<i>Urząd Miejski w Katuszynie</i>	2015	2017	748838,97	348838,97	300000	100000	0	748838,97
1.3.2.2	<i>Budowa i wymiana sieci wodociągowej na terenie miasta (2015 r-ul. Mickiewicza i opracowanie dokumentacji na ul. Mostową, 2016 r - ul. Mostowa) - Poprawa jakości dostarczanej wody</i>	<i>Urząd Miejski w Katuszynie</i>	2014	2017	0	0	0	0	0	0
1.3.2.3	<i>Budowa ulicy na odcinku od Bohaterów Września 1939 r do ul. Warszawskiej w Katuszynie - Poprawa bezpieczeństwa</i>	<i>Urząd Miejski w Katuszynie</i>	2013	2017	630750	30750	350000	250000	0	630750
1.3.2.4	<i>Opracowanie programu rozwoju wsi Sinolęka jako wioski historycznej - Podniesienie walorów miejscowość</i>	<i>Urząd Miejski w Katuszynie</i>	2015	2017	80000	10000	20000	50000	0	80000
1.3.2.5	<i>Opracowanie projektu technicznego i budowa kanalizacji sanitarnej w Leonowie i Ryczółku - Ochrona środowiska</i>	<i>Urząd Miejski w Katuszynie</i>	2013	2018	520000	20000	0	0	500000	520000
1.3.2.6	<i>Opracowanie projektu technicznego i budowa kanalizacji sanitarnej w Zimnowodzie - Ochrona środowiska</i>	<i>Urząd Miejski w Katuszynie</i>	2013	2018	1293000	93000	200000	500000	500000	1293000
1.3.2.7	<i>Wykonanie dodatkowych punktów oświetlenia ulicznego na terenie miasta i wsi : w tym w 2015r. w ramach Funduszu Sołeckiego we wsiach: Piotrowina, Przytoka i</i>	<i>Urząd Miejski w Katuszynie</i>	2013	2018	102063,98	71498,98	10565	10000	10000	102063,98

	<i>Szebory - Poprawa bezpieczeństwa</i>									
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Objaśnienia do WPF gminy Kałuszyn

I. Założenia ogólne.

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) sporządzona została w oparciu o zapisy ustawy z 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych. (Dz.Uz 2013r., poz. 885 z późn.zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U z 2014 r., poz. 1127 z późn. zm.)

Opracowanie sporządzone zostało zgodnie z dokumentem pt. „Wieloletnia prognoza finansowa Jednostki Samorządu Terytorialnego – Metodyka opracowania”, przygotowanym i opublikowanym na stronach internetowych Ministerstwa Finansów.

Dodatkowo wykorzystano dane i informacje zawarte w projekcie budżetu Państwa na rok 2015;

Podstawę opracowania WPF stanowiły dane dotyczące wykonania budżetów gminy za lata 2012, 2013 oraz plan za 3 kwartały 2014 r.

Za dane bazowe do WPF przyjęto dane z planu budżetu gminy na 2014 rok.

Przy opracowywaniu Prognozy zwracano szczególną uwagę na realność budżetu, na kształtowanie się poszczególnych pozycji na poziomie zapewniającym zachowanie wszystkich wskaźników określonym w ustawie o finansach publicznych a także na spełnienie wymogu zrównoważenia budżetu w zakresie dochodów i wydatków bieżących.

II. Założenia dotyczące prognozy dochodów na lata 2015-2019

Dochody bieżące :

W roku 2015 dochody zaplanowano w oparciu o podjęte uchwały podatkowe, otrzymane informacje o kwotach dotacji, subwencji i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na ten rok oraz przewidywanych wpływach z opłat i majątku gminy (w tym również sprzedaży) oraz wpływów - głównie refundacji środków z budżetu Unii Europejskiej.

W latach 2015-2019 przyjęto wzrost dochodów bieżących, w każdym roku prognozy w stosunku do roku poprzedniego o prognozowany wskaźnik realnego wzrostu PKB oraz prognozowane dodatkowe wpływy do budżetu pozyskane z powiększenia zasobów mienia gminy, które będzie wykorzystywane dla przysporzenia wpływów do budżetu. Dodatkowo szacuje się, że rozbudowujące się oraz nowo powstające obiekty handlowo – usługowe na terenie miasta i gminy również zwiększą bieżące dochody gminy.

Dochody majątkowe:

Przyjęty w WPF poziom dochodów majątkowych na lata 2015 – 2019 obejmuje planowane dochody z tytułu sprzedaży majątku. Zostały one oszacowane w oparciu o zasoby nieruchomości przeznaczone do zbycia oraz prognozowane ceny możliwe do uzyskania ze sprzedaży, do których zaliczyć należy:

- nieruchomości rolne na terenie gminy Kałuszyn - 33 działki o łącznej powierzchni 16,8654 ha
(szacunkowa wartość - ok 257.000,00 zł)
- 5 działek budowlano - usługowych w centrum Kałuszyna o łącznej pow. 0,4712 ha - (szacunkowa wartość - ok 290.000,00 zł)
- 5 działek budowlanych położonych w Kałuszynie na terenach zabudowy mieszkaniowej, mieszkaniowo - usługowej i obiektów produkcyjnych, składów i magazynów o łącznej powierzchni 1,7779 ha

i szacowanej wartości ok.840.000,00 zł

- 37 działek budowlanych położonych przy zalewie "Karczunek" w Kałuszynie , o łącznej powierzchni 3,3102 ha i szacowanej wartości około 1.680.000,00 zł.

- 2 działek na dawnej targowicy zwierzęcej o łącznej powierzchni 2,124 ha przy szacunkowej wartości około 1.270.000,00 zł .

W roku 2015 planuje się pozyskać środki ze sprzedaży 10 - 12 działek przy zalewie rekreacyjnym, 5 działek na tzw. "starym rynku", działki przy targowicy zwierzęcej, przy ul. Ogrodowej, ul. Bohaterów Września oraz części działek rolnych na terenie miasta i gmin . Dodatkowym źródłem dochodów majątkowych gminy będą planowane środki unijne w wysokości 490.627,00 zł jako refundacja wydatków poniesionych w latach poprzednich na realizację projektów unijnych (budowa świetlicy w Falbogach, przebudowa targowiska w Kałuszynie oraz zagospodarowanie terenu przy zalewie).

Z uwagi na fakt przygotowań do nowego okresu programowania na lata 2014 - 2020 oraz uwzględnienia zasady planowania realistycznych dochodów w latach 2016 - 2019 objętych prognozą, nie planowano żadnych dotacji z budżetu unijnego.

Dochody majątkowe zaplanowane na 2015 rok to sprzedaż majątku- plan 1.123.978,57 zł, dotacje z UE - 490.627,00 zł oraz planowana w wysokości 94.249,10 zł dotacja z Urzędu Marszałkowskiego ze środków pochodzących z wyłączenia gruntów z produkcji rolnej. Zaplanowano także dotację z budżetu państwa w wysokości 874.639,00zł. w ramach programu "Maluch - edycja 2015".

Zaplanowane na 2015 rok dochody bieżące do pozyskania z mienia gminy, będą pochodziły z opłat za dzierżawę składników majątkowych tj.opłat za dzierżawę lokali użytkowych, dzierżawę terenów przy zalewie "Karczunek" osobom fizycznym na prowadzenie działalności gospodarczej (sprzedaż art. spożywczych, mała gastronomia, wypożyczalnie sprzętu pływającego, dzierżawa terenu pod wesołe miasteczko i inne), opłaty za korzystanie z miejsc parkingowych przy zalewie "Karczunek", opłaty za korzystanie z kąpieliska i plaży, opłaty od wędkarzy korzystających z łowisk, opłaty za korzystanie z obiektów sportowo-rekreacyjnych (korty tenisowe, boiska sportowe), opłaty rezerwacyjne na targowisku miejskim , które gmina planuje pobierać od chętnych kupców w związku z przebudową targowiska miejskiego i stworzeniem bardzo dobrych warunków do prowadzenia handlu.

Potwierdzeniem gotowości pozyskania dochodów ze sprzedaży majątku gminy w 2015r. jest jest szereg dokumentów planistycznych podjętych przez Radę Miejską w Kałuszynie w omawianym temacie.

Rada Miejska w Kałuszynie podjęła w okresie 2012 - 2014 roku uchwały w sprawie wyrażenia zgody na zbycie nieruchomości gminnych i tak:

· w październiku 2012 roku Rada Miejska w Kałuszynie podjęła uchwałę Nr XVI/107/2012 w sprawie wyrażenia zgody na zbycie nieruchomości gruntowych położonych w Kałuszynie - dotyczącą sprzedaży 46 działek o łącznej powierzchni 4, 3576 ha. Wartość działek według operatu szacunkowego sporządzonego przez rzeczoznawcę to kwota 3.725.000,00 zł.

· w czerwcu 2013 r uchwała Nr XXI/173/2013 w sprawie wyrażenia zgody na sprzedaż nieruchomości położonej w Kałuszynie. Uchwała dotyczy 11 działek , z czego 9 o łącznej powierzchni 0,6056 ha przeznaczonych do zbycia. Działki zostały wycenione przez rzeczoznawcę majątkowego, część - 4 działki zostały sprzedane w 2013 i 2014 r. Pozostałe 5 o powierzchni ponad 0,4712 ha przeznaczono do sprzedaży w 2015r. Działki zlokalizowane w ścisłym centrum Kałuszyna- tzw" stray rynek".

· we wrześniu 2013r. uchwała Nr XII/186/2013 w sprawie zbycia nieruchomości gruntowych położonych w: Chrościcach, Falbogach, Gołębiówce, Mariance, Milewie , Mroczkach, Nowych Groszkach, Olszewicach, Ryczołku, Starych Groszkach, Szymonach, Zimnowodzie i Żebrówce. Uchwała dotyczyła 56 działek rolnych, niezabudowanych o łącznej powierzchni - 27,5226 ha. W 2014 r. sprzedano 23 działek o powierzchni - 10.6572 ha. Do zbycia pozostały 33 działki o powierzchni 16,8654 ha.

· w kwietniu 2014 roku uchwała Nr XXIX/229/2014 w sprawie zbycia nieruchomości gruntowej położonej w Kałuszynie. Dotyczy to nieruchomości zlokalizowanej przy ul. Ogrodowej. Gmina posiada operat szacunkowy wyceny w/w nieruchomości. Działka przewidziana do sprzedaży w latach kolejnych.

· w kwietniu 2014 r uchwała Nr XXIV/230/2014 w sprawie sprzedaży dotychczasowemu najemcy lokalu mieszkalnego wraz z udziałem w gruncie i nieruchomości wspólnej. Uchwała dotyczy zbycia lokalu zlokalizowanego w budynku przy ul. Warszawskiej, którą podjęto na wniosek najemcy lokalu zdecydowanego na zakup lokalu. W tej sprawie zlecono wycenę lokalu.

· w maju 2014 r uchwała w sprawie zbycia nieruchomości gruntowej położonej w Kałuszynie . Nieruchomość wraz z budynkiem usługowym (po byłej poczekalni PKS) zlokalizowana przy ul. Warszawskiej.

III. Założenia dotyczące prognozy wydatków bieżących na lata 2015-2019

Przy szacowaniu wydatków bieżących, w tym wydatków na wynagrodzenia, przyjęto, iż w każdym roku prognozy będą one wzrastać średnio o wskaźnik inflacji w stosunku do roku poprzedniego oraz będą uwzględniały niezbędne potrzeby jednostek budżetowych. W 2015 r zaplanowano wydatki bieżące na poziomie oszczędnościowym, ale niezbędnym i zapewniającym realizację zadań statutowych wszystkich jednostek.

IV. Założenia dotyczące prognozy spłaty kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami.

Do prognozy spłaty kredytów i pożyczek wraz z odsetkami przyjęto wyłącznie wartości wynikające z zawartych już umów kredytowych. Ponieważ poziom inflacji obejmujący okres prognozy został określony na poziomie około 2,5%, do obliczenia kwoty odsetek przyjęto stopy procentowe obowiązujące na dzień sporządzenia prognozy, nie planując ich wzrostu, oraz marże określone w umowach kredytowych i pożyczkowych.

V. Założenia dotyczące przedsięwzięć

Do prognozy przyjęto realizację przedsięwzięć na łączną kwotę 3.673.143,81 zł , z czego:

- wydatki bieżące – 267.276,00 zł,
- wydatki majątkowe - 3.405.867,81 zł w tym, wydatki realizowane w ramach środków unijnych – 31.214,86 zł

Określono łączne wydatki na realizację przedsięwzięć na poszczególne lata prognozy:

- na rok 2015 – 872.578,81zł
- na rok 2016 – 880.565,00 zł
- na rok 2017 – 910.000,00 zł
- na lata 2018 - 1.010.000,00 zł
- na rok 2019 nie planowano jeszcze żadnych przedsięwzięć.

VI. Informacja wynikająca z art. 243 uofp

Rok 2015 jest kolejnym, liczenia indywidualnego wskaźnika spłaty zadłużenia gminy.

Według opracowanej wieloletniej prognozy gminy Kałuszyn począwszy od roku 2012 relacja planowanych spłat rat i odsetek do dochodów ogółem została spełniona. Miały na to wpływ wskaźniki danych historycznych obliczone, zg. z art. 243 u ofp, w oparciu o wykonanie budżetu w latach poprzednich. Prognoza opracowana dla Gminy Kałuszyn , w całym okresie jej obowiązywania, zapewnia spełnienie wskaźników przyjętych przez ustawodawcę , wynikających z ustawy o finansach publicznych.

Planowany wskaźnik spłaty zobowiązań dla 2015 roku, określony w wysokości **7,09%**, przy dopuszczalnym, wyliczonym w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat - 10,48 % , zapewnia jego spełnienie.

Również w kolejnych latach prognozy wskaźnik ten jest spełniony.

Wskaźnik długu dla 2015 roku określono na poziomie **51,27%** oraz dla kolejnych lat prognozy odpowiednio : dla 2016r. - 47,18 %,

dla 2017r. - 39,74 %

dla 2018r. - 33,96 %

dla 2019r. - 23,43 %

dla 2020r. - 15,92 %

dla 2021r. - 10,39 %

dla 2022r. - 5,21 %

dla 2023 r. - 0,00 %

W roku 2015 i latach następnych zachowano także spełnienie wskaźnika wynikającego z art. 242 ustawy o finansach publicznych. Zaplanowana na 2015 rok nadwyżka - różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi wynosi - 370.892,44 zł.

Wieloletnia Prognoza Finansowa winna być sporządzona i aktualizowana w taki sposób, aby wartości w niej zapisane były zgodne z wartościami ujętymi w budżecie co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu j.s.t

Wymienione zmiany zostały wprowadzone w oparciu o zmiany w budżecie wprowadzone Zarządzeniem Nr 56/2015 Burmistrza Kałuszyna z 6 listopada 2015r, Zarządzeniem Nr 59/2015 z 30 listopada 2015 oraz uchwałą Nr XI/79/2015 Rady Miejskiej w Kałuszynie z dnia 14 grudnia 2015r.

W załączniku Nr 1 do uchwały Nr XI/78/2015 Rady Miejskiej w Kałuszynie z dnia 14 grudnia 2015r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2019

W związku z brakiem możliwości (niezależnych od gminy) podpisania porozumienia z LIDL a w konsekwencji brakiem przekazania przez LIDL zaplanowanych środków w wysokości 2.545.492,00 zł , zaistniała konieczność aktualizacji budżetu na 2015 rok. W wyniku wprowadzonych zmian zmniejszono o 2.959.330,90 zł dochody ogółem, oraz o 959.330,90 zł wydatki ogółem. Po wprowadzeniu zmian wynik budżetu na 2015 rok z nadwyżkowego

(984.500,00 zł) zmienił się w deficytowy , z deficytem w wysokości 1.015.500,00 zł. W celu zrównoważenia budżetu i możliwości jego zrealizowania w br. podjęto uchwałę w sprawie emisji obligacji komunalnych w kwocie 2.000.000,00 zł, celem których jest spłata zaciągniętych zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 984.500,00 zł oraz sfinansowanie planowanego deficytu budżetu wynikającego z realizacji zadań inwestycyjnych w kwocie 1.015.500,00 zł.

Obligacje komunalne zostaną wykupione w latach 2022 - 2023.

Możliwość wykupu obligacji , zaplanowana na lata 2022 - 2023, wynika ze zmiany harmonogramu spłaty dotychczasowych rat kredytów i pożyczek, który został wydłużony o dwa lata tj. do 2021 roku. W konsekwencji omówionych zmian, okres obowiązywania WPF został zmieniony z okresu 2015 - 2019 na lata 2015 - 2023.

W Załączniku Nr 1 - WPF zaaktualizowano również pozycje prognozy na 2015 rok w celu doprowadzenie do zgodności z budżetem Gminy Kałuszyn na 2015rok.

Zmiany wprowadzono w następujących pozycjach:

1. Dochody ogółem: zmniejszenie planu planu do kwoty 18.831.860,39 zł.

w tym:

- dochody bieżące - zwiększenie planu do kwoty 16.169.106,32zł., w tym:

podatki i opłaty poz.1.1.3. - zwiększono do kwoty 2.899.129,00zł (wzrost o 11.862,00zł),

z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące poz.1.1.5 zwiększono do wysokości 2.884.685,06 zł (wzrost o 142.131,84zł.)

- dochody majątkowe poz.1.2 - zmniejszenie planu do kwoty 2.662.754,07zł., w tym:

z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje poz.1.2.2.- zmniejszenie planu do kwoty 1.525.198,50 zł (zmniejszenie o 2.551.242,90 zł)

- ze sprzedaży majątku- poz. 1.2.1 - zmniejszenie do wysokości 1.123.978,57 zł

(zmniejszenie o kwotę o 439.008,00 zł)

2. Wydatki ogółem zmniejszenie planu do kwoty 19.847.360,39 zł.

w tym :

- wydatki bieżące poz.2.1- zwiększenie planu ogółem do wysokości 15.798.213,88 zł.,

(wzrost o 173.051,84 zł) w tym na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane poz. 11.1 zmniejszenie planu do 7.669.211,03 zł (zmniejszenie o 12.475,26zł),

- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego poz. 11.2 zmniejszenie planu do kwoty 1.881.241,00zł. (zmniejszenie o 25.000,00zł)

- wydatki majątkowe poz.2.2.- zmniejszenie planu do kwoty - 4.049.146,51 zł , w tym :

wydatki inwestycyjne kontynuowane poz.11.4 - bez zmian tj. 1.669.087,95 zł

- nowe wydatki inwestycyjne poz.11.5 - zmniejszenie do kwoty - 2.338.843,78zł

(zmniejszenie o - 990.250,82 zł) ,

wydatki w formie dotacji poz.11.6 - bez zmian, tj. - 41.214,86 zł .

3. Wynik budżetu poz. 3 - z mniejszenie o 2.000.000,00 zł. Po zmianie wystąpił deficyt w wysokości 1.015.5000,00 zł.

4. Przychody budżetu poz. 4 - z większenie o 2.000.000,00 zł.

5. Kredyty , pożyczki , emisja papierów wartościowych, poz. 4.3 - z większenie o

2.000.000,00 zł , w tym na pokrycie deficytu budżetu (poz. 4.3.1) - zwiększenie o

1.015.500,00 zł.

6. Kwota długu , poz 6 - zwiększenie do kwoty 9.656.145,97 zł tj. wzrost o 2.000.000,00 zł.

7. Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej - poz. 10 - zmniejszenie do kwoty 0,00 zł tj. o 984.500,00 zł., w tym: spłata kredytów i, wykup papierów wartościowych- poz. 10.1 - zmniejszenie do kwoty 0,00 zł tj. o 984.500,00 zł.

W wyniku wprowadzonych zmian planowany wskaźnik spłaty zobowiązań dla 2015r. z wynosi 7,09% przy dopuszczalnym 10,48 %. Różnica między dochodami bieżącymi

a wydatkami bieżącymi wynosi - 370.892,44 zł.