

**Uchwała Nr III/8/2014
z dnia 30 grudnia 2014 roku
Rady Gminy Cisna**

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Cisna

Na podstawie art.18 ust.2 pkt.15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz.1591 z późn. zm.), art.230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r., poz.885 z późn. zm.) oraz art.122 ust.2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1241)

**Rada Gminy Cisna
uchwała co następuje:**

§ 1.

Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Cisna wraz z prognozą kwoty długu na lata 2015-2022 w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Określa się przedsięwzięcia, o których mowa w art.226 ust.4 ustawy o finansach publicznych, jak załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art.226 ust.4 pkt.1 ustawy o finansach publicznych, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, ogółem do kwoty 9.000 zł

2016	3.000 zł
2017	3.000 zł
2018	3.000 zł

§ 4.

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, o których mowa w art. 228 ust. 1, pkt 2 ustawy o finansach publicznych.

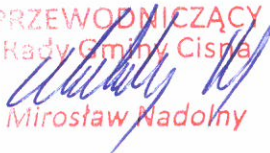
- 1) Zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:
 - a) dostawy wody za pomocą sieci wodno – kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
 - b) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,

- 2) Zawieranych na czas określony w zakresie:
 - a) wywozu nieczystości stałych do kwoty 50.000 zł
 - b) ubezpieczenia majątku i osób do kwoty 20.000 zł
 - c) odśnieżania dróg gminnych do kwoty 50.000 zł
 - d) dostawy oleju opałowego do kwoty 100.000 zł

Traci moc Uchwała Nr XXXIX/159/2014 Rady Gminy w Cisnej z dnia 18 lutego 2014 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Cisna.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą od 1 stycznia 2015 roku.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Cisna

Mirosław Nadolny

**Objaśnienia
do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2022
Gminy Cisna**

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest dokumentem zapewniającym wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego Gminy Cisna, opartym na analizie założeń pod kątem zachowania stabilności finansowej gminy, dotyczących kształtowania się takich parametrów jak:

1. Wysokość deficytu/nadwyżki,
2. Wynik operacyjny rozumiany jako różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi w kontekście przepisu art. 242 ustawy o finansach publicznych, który wprowadza zasadę bilansowania się budżetu operacyjnego począwszy od 2011r.
3. Poziom zadłużenia w aspekcie obowiązujących i przyszłych norm ostrożnościowych,
4. Koszty obsługi długu w kontekście ryzyka wzrostu stóp procentowych w związku z niestabilną sytuacją na rynkach finansowych.

Do opracowania prognozy dochodów na 2015 rok wykorzystano dane z Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji oraz udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych, informacji z Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego i z Krajowego Biura Wyborczego o wysokości dotacji oraz przewidywanych do osiągnięcia dochodów własnych. Ponadto podstawą opracowania planu na rok 2015 były dane historyczne, dotyczące wykonania budżetów Gminy za ostatnie 2 lata oraz planu z III kwartałów 2014r. i przewidywanego wykonania roku 2014. Przy opracowywaniu Prognozy zwrócono szczególną uwagę na zachowanie poszczególnych pozycji na poziomie zapewniającym zachowanie wszystkich wskaźników określonych w ustawie o finansach publicznych, a także na spełnienie wymogu zrównoważenia budżetu w zakresie dochodów i wydatków bieżących.

DOCHODY

Planowane dochody na 2015 rok to kwota 8.620.966,58zł, w tym dochody bieżące 7.602.766,58zł i dochody majątkowe 1.018.200zł, w tym:

- Ze sprzedaży działek 500.000zł
- Ze sprzedaży drewna 15.000zł

- Z tyt. dotacji z FRKF na budowę Sali gimnastycznej w Cisnej 503.200zł

Dochody bieżące

Na główne źródła dochodów bieżących w latach 2015-2022 składać się będą subwencje, dotacje, dochody własne, w tym z tytułu podatków lokalnych (podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego, podatku od środków transportowych), podatków i opłat pobieranych na rzecz gminy przez urzędy skarbowe (podatek z karty podatkowej, podatek od czynności cywilno-prawnych, podatek od spadków i darowizn), wpływów z czynszów dzierżawnych i mieszkaniowych, wpływów z opłaty skarbowej, udziałów we wpływach z podatku od osób fizycznych PIT i prawnych CIT, wpływy z usług (ze sprzedaży wody, odprowadzania ścieków i opłat za śmieci, a także dochodów od Szkolnych Schronisk Młodzieżowych Wetlina i Kalnica).

Prognozując dochody bieżące przyjęto następujące założenia:

1. Wpływy z podatków zostały oszacowane jako jedna kategoria w skład której wchodzi wszystkie rodzaje podatków lokalnych. Analiza danych historycznych wskazuje na realny wzrost wpływów z podatków, a wskaźnik ich wzrostu kształtował będzie się na poziomie wskaźników inflacji w poszczególnych latach. Na tej podstawie przyjęto wzrost wpływów z podatków w każdym roku, w stosunku do roku poprzedniego, o wskaźnik inflacji podany przez Ministerstwo Finansów. Przyjęto, iż wzrost ten będzie wynosił średnio 2,5% w każdym roku prognozy w stosunku do roku poprzedniego, a na 2015r. 1,2%.

Rada Gminy w 2014 roku nie podejmowała uchwał w sprawie nowych stawek podatkowych.

2. Udział w podatku PIT – w roku 2015 jest wyższy prawie o 11% w porównaniu do planowanego w 2014 roku. Od roku 2017 zakłada się wzrost o ok. 3% w kolejnych latach prognozy.
3. Wpływy z podatku CIT – stanowią niewielki udział w łącznych dochodach budżetu Gminy.
Ze względów ostrożnościowych w latach 2015 – 2022 utrzymuje się na stałym poziomie, a nawet w latach 2016 – 2017 niewielki spadek.
4. Dla pozostałych pozycji dochodów bieżących gminy przyjęto założenie stałego wzrostu średnio na poziomie 1,2%.

Dochody majątkowe

Z analizy dochodów majątkowych za lata ubiegłe oraz przewidywane wykonanie za rok 2014 wynika, że gmina pozyskuje corocznie dochody majątkowe w postaci dotacji na realizowane inwestycje zarówno z WFOŚ, ze środków województwa, funduszy UE oraz z innych możliwych źródeł.

Dochody majątkowe są funkcją wydatków inwestycyjnych. W WPF założono, iż w latach 2015 – 2018 dochody ze sprzedaży majątku gminy – głównie działek, będą kształtowały się na poziomie 500 tys. rocznie, w kolejnych latach 300 tys. i w ostatnim roku prognozy 500 tys zł. Przyjęta w WPF wysokość dochodów majątkowych na rok 2015 wynosi 1.018.200zł, w tym z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje 503.200zł i dotyczy:

- dofinansowanie sali gimnastycznej w Cisnej ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej kwotą 503.200zł
- dochody ze sprzedaży majątku 500.000 zł oszacowane w oparciu o zasoby nieruchomości oraz prognozowane ceny możliwe do uzyskania ze sprzedaży.
- Dochody ze sprzedaży drewna 15.000zł

WYDATKI

Wydatki bieżące planowano na rok 2015 w oparciu o przewidywane wykonanie w roku 2014 z uwzględnieniem minimalnego wzrostu mniejszego niż zakładany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych tj. 101,2%. Podobny wzrost wydatków bieżących wykazano w latach 2015 – 2022.

W grupie wynagrodzeń i składek od nich naliczonych wykazano dane o przewidywane wykonanie w roku 2014 z paragrafów 4010, 4040, 4110, 4120, 4170, 4100, 4130, uwzględniając wzrost z tyt. nagród jubileuszowych, odprawy emerytalnej i minimalnego wynagrodzenia o 2,5%.

W grupie wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jst wykazano dane z wykonania i w oparciu o wykonanie wydatków bieżących z lat wykonanych 2012 – 2014 dane z rozdziałów 75022, 75023, tj. dotyczące administracji publicznej, a w 2015 tylko rozdział 75023.

W 2015 roku wydatki ustalono na kwotę 8.570.557,58 zł, w tym wydatki bieżące 7.367.557,58 zł, wydatki majątkowe 1.203.000zł. W ramach wydatków bieżących

wyodrębniono kwotę 3.710.962zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia wraz z pochodnymi. Do opracowania planowanych wydatków dotyczących wynagrodzeń wraz z pochodnymi w kolejnych latach zaplanowano wzrost o 2,5%

W roku 2014 fundusz wynagrodzeń jest większy niż na 2015 z uwagi na planowane wypłaty kilku nagród jubileuszowych.

Przy szacowaniu wydatków bieżących przyjęto, iż w każdym roku prognozy będą one wzrastać w stosunku do roku poprzedniego średnio o 1,7 – 2 pp.

Na główne grupy wydatków bieżących składają się: wydatki na obsługę długu, świadczenia na rzecz osób fizycznych, dotacje na zadania bieżące, wydatki związane z realizacją zadań statutowych oraz wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi.

Przy prognozowaniu wydatków majątkowych w latach 2015 – 2022 przyjęto, że wydatki majątkowe będą realizowane w miarę posiadanych środków, możliwości kredytowych i przede wszystkim możliwych do pozyskania środków zewnętrznych na realizowane inwestycje.

PRZYCHODY I ROZCHODY

Opracowując przychody i rozchody budżetu na lata 2015 do 2022r. wzięto pod uwagę zawarte umowy pożyczek i kredytów, harmonogramy spłat oraz przewidziane do zaciągnięcia zobowiązania tylko w roku 2015, nie planując żadnych przedsięwzięć do realizacji w latach następnych w związku ze znacznym zadłużeniem gminy.

W roku 2013 ze względu na barak spełnienia wymogów ustawy dotyczących realizacji wskaźnika nadwyżki operacyjnej i poziomu spłaty długu w zmianie do WPF z X 2013r. wprowadzono konsolidację zadłużenia Gminy polegającą na zamianie dotychczasowego zadłużenia na nowe – o zmienionym harmonogramie spłat. W efekcie tych działań Wieloletnia Prognoza Finansowa spełniała wszystkie ustawowe limity zadłużenia i jego spłaty.

W 2015 roku zaplanowano przychody na kwotę 336.041zł. Dług Gminy na koniec 2014r. będzie wynosił 4.252.893zł co stanowi 41,45% planowanych dochodów, a na koniec 2015r. 48,75%. W kolejnych latach wskaźnik długu wykazuje tendencję malejącą i w poszczególnych latach jest zgodny ze wskaźnikiem ustawy o finansach publicznych.

Rozchodami w 2015r. będą spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości 386.450zł, na co składają się kredyty/pożyczki w:

- Banku BGK – EBI 128.000 zł
- Banku BGK 130,000 zł
- Banku DnB Nord 15.800 zł
- Banku Śląskim ING 84.000 zł
- NFOŚ i GW Warszawa 28.650 zł

W latach prognozy WPF od 2016r. kwoty planowanych rozchodów wynikające z harmonogramów spłat kredytów i pożyczek powiększone są o inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu, które dotyczą przelewów na rachunki lokat w celu gromadzenia środków na przyszłe inwestycje.

Przedsięwzięcia realizowane w latach 2015-2018

Wykaz przedsięwzięć stanowi załącznik Nr 2 do uchwały w sprawie WPF. Wydatki bieżące przedsięwzięć na lata 2015-2018 wynikają z podpisanych umów tj. projektu „PSeAP” – na utrzymanie projektu.

Natomiast przedsięwzięć związanych z wydatkami majątkowymi nie planuje się w latach następnych z uwagi na duże obciążenie budżetu rozchodami, tj. spłatami rat kredytów i pożyczek wcześniej zaciągniętych w stosunku do dochodów własnych gminy. Wykazane wcześniej przedsięwzięcia będą zakończone w roku budżetowym 2015.

Realizacja budżetu w 2015 roku będzie wymagała ogromnej dyscypliny ze strony kierowników jednostek Gminy i poczynienia starań, większych niż w roku 2014, polegających na ograniczeniu wydatków bieżących.

PRZEWODNICZĄCY
 Wójta Gminy Ciska
[Podpis]
 Andrzej Nadolny

Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	9 000,00
0,00	0,00	0,00	9 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	9 000,00

0,00	0,00	0,00	9 000,00
0,00	0,00	0,00	9 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY
 Rady Gminy Ciszna

 Mirosław Nadolny

Wieloletnia Prognoza Finansowa ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2022 Gminy Cisna

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	w tym:					Dochody majątkowe ^x	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 ³⁾	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	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]										
Wykonanie 2012	8 993 122,64	8 025 995,93	656 375,00	6 044,36	4 033 520,38	2 107 065,01	2 250 610,00	1 079 446,19	967 126,71	570 438,00	396 688,71
Wykonanie 2013	8 274 807,91	7 651 834,77	811 101,00	10 868,07	2 619 970,83	1 548 866,82	2 131 333,00	1 254 298,23	622 973,14	210 750,49	412 222,65
Plan 3 kw. 2014	10 018 435,10	7 542 902,10	835 130,00	15 000,00	2 983 180,00	1 798 200,00	1 703 781,00	1 101 765,19	2 475 533,00	729 000,00	1 746 533,00
Wykonanie 2014	10 259 192,15	7 653 659,15	835 130,00	15 000,00	2 983 180,00	1 798 200,00	1 703 781,00	1 212 522,24	2 605 533,00	729 000,00	1 876 533,00
2015	8 678 114,58	7 602 786,58	925 996,00	15 000,00	3 042 906,00	1 882 124,00	1 839 935,00	776 829,58	1 075 348,00	515 000,00	560 348,00
2016	9 250 000,00	7 800 000,00	906 000,00	8 000,00	2 708 000,00	1 824 522,00	2 314 000,00	825 000,00	1 450 000,00	500 000,00	950 000,00
2017	9 276 000,00	7 996 000,00	929 000,00	9 000,00	2 776 000,00	1 897 503,00	2 372 000,00	846 000,00	1 280 000,00	500 000,00	780 000,00
2018	9 489 000,00	8 189 000,00	951 000,00	10 000,00	2 843 000,00	1 973 402,00	2 428 000,00	866 000,00	1 300 000,00	500 000,00	800 000,00
2019	8 685 000,00	8 385 000,00	974 000,00	10 000,00	2 911 000,00	2 002 000,00	2 487 000,00	887 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2020	8 886 000,00	8 586 000,00	997 000,00	10 000,00	2 981 000,00	2 010 000,00	2 546 000,00	908 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2021	9 092 000,00	8 792 000,00	1 021 000,00	10 000,00	3 052 000,00	2 020 000,00	2 608 000,00	930 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2022	9 503 000,00	9 003 000,00	1 046 000,00	10 000,00	3 126 000,00	2 068 000,00	2 670 000,00	952 000,00	500 000,00	500 000,00	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.

Lp	Wykazanie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	z tego:				Wydatki majątkowe x			
				z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		Wydatki majątkowe x				
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej			wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x	
2	[2.1] + [2.2]		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
Wykazanie 2012	8 813 774,83	7 931 269,01	0,00	0,00	0,00	X	259 210,04	259 210,04	0,00	0,00	882 505,62
Wykazanie 2013	8 099 416,20	7 437 369,60	0,00	0,00	0,00	X	184 125,23	184 125,23	0,00	0,00	662 046,60
Plan 3 kw. 2014	10 318 435,10	7 531 852,10	0,00	0,00	0,00	X	156 000,00	156 000,00	0,00	0,00	2 786 583,00
Wykazanie 2014	10 617 197,53	7 642 609,15	0,00	0,00	0,00	X	156 000,00	156 000,00	0,00	0,00	2 974 588,38
2015	8 627 705,58	7 367 557,58	0,00	0,00	0,00	0,00	181 000,00	181 000,00	0,00	0,00	1 260 148,00
2016	8 477 000,00	7 564 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191 000,00	191 000,00	0,00	0,00	913 000,00
2017	8 744 000,00	7 694 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181 000,00	181 000,00	0,00	0,00	1 050 000,00
2018	9 046 000,00	7 811 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	1 235 000,00
2019	7 928 000,00	7 928 000,00	0,00	0,00	0,00	X	137 000,00	137 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	8 048 000,00	8 048 000,00	0,00	0,00	0,00	X	113 000,00	113 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	8 171 000,00	8 171 000,00	0,00	0,00	0,00	X	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	8 396 000,00	8 396 000,00	0,00	0,00	0,00	X	67 000,00	67 000,00	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:								
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wołne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:		Kredyty, emisja papierów x wartościowych	w tym:	
				na pokrycie deficytu x budżetu	4.1.1		4.2.1	4.3.1		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem dlugu ⁵⁾ x	na pokrycie deficytu x 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	179 347,81	889 892,92	0,00	0,00	345 949,92	0,00	543 943,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2013	175 391,71	946 440,73	0,00	0,00	69 440,73	0,00	877 000,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2014	-300 000,00	826 032,44	0,00	0,00	102 032,44	0,00	724 000,00	300 000,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2014	-358 005,38	782 005,38	0,00	0,00	58 005,38	0,00	724 000,00	300 000,00	0,00	0,00	
2015	50 409,00	336 041,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336 041,00	0,00	0,00	0,00	
2016	773 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	532 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	443 000,00	120 584,00	0,00	0,00	120 584,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	757 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	838 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	921 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 107 000,00	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 papierów wartościowych x	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych	z tego:			
				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 x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ust. 6) x	
5	5.1	5.1.1 [5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
Formuła	[5.1] + [5.2]	5.1	[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Wykonanie 2012	999 800,00	999 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	1 019 800,00	1 019 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	526 032,44	424 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 032,44
Wykonanie 2014	424 000,00	424 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	386 450,00	386 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	773 000,00	443 687,00	0,00	0,00	0,00	0,00	329 313,00
2017	532 000,00	485 184,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 816,00
2018	563 584,00	563 584,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	757 000,00	593 584,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163 416,00
2020	838 000,00	603 584,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234 416,00
2021	921 000,00	730 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190 128,00
2022	1 107 000,00	781 989,00	0,00	0,00	0,00	0,00	325 011,00

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 przysiodowych.

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 zrównowżenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			8.1	8.2
Lp	6	7	[1.1] - [2.1]	[1.1]+[4.1]+[4.2]-[4.2.1]-[2.1.2b]
Formuła				
Wykonanie 2012	4 095 693,00	0,00	94 726,92	440 676,84
Wykonanie 2013	3 952 893,00	0,00	214 465,17	283 905,90
Plan 3 kw. 2014	4 252 893,00	0,00	11 050,00	113 082,44
Wykonanie 2014	4 252 893,00	0,00	11 050,00	69 055,38
2015	4 202 484,00	0,00	235 209,00	235 209,00
2016	3 758 797,00	0,00	236 000,00	236 000,00
2017	3 273 613,00	0,00	302 000,00	302 000,00
2018	2 710 029,00	0,00	378 000,00	498 584,00
2019	2 116 445,00	0,00	457 000,00	457 000,00
2020	1 512 861,00	0,00	538 000,00	538 000,00
2021	781 989,00	0,00	621 000,00	621 000,00
2022	0,00	0,00	607 000,00	607 000,00

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 związków 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 związków samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań z tytułu zobowiązań powstających przez samorząd terytorialny 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 związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów powstających o pominięciu wydatków budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoprocentowy)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń 9)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego	Wskaźnik dochodów powstających o pominięciu wydatków budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoprocentowy)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego	Wskaźnik dochodów powstających o pominięciu wydatków budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoprocentowy)
9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
Formula	Formula		Formula	Formula	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	14,00%	0,00	14,00%	7,40%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Wykonanie 2013	14,55%	0,00	14,55%	5,14%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Plan 3 kw. 2014	5,79%	0,00	5,79%	7,39%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Wykonanie 2014	5,65%	0,00	5,65%	7,21%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
2015	6,54%	0,00	6,54%	8,64%	6,64%	6,58%	TAK	TAK	
2016	6,86%	0,00	6,86%	7,96%	7,06%	7,00%	TAK	TAK	
2017	7,18%	0,00	7,18%	8,65%	8,00%	7,94%	TAK	TAK	
2018	7,63%	0,00	7,63%	9,25%	8,42%	8,42%	TAK	TAK	
2019	8,41%	0,00	8,41%	8,72%	8,62%	8,62%	TAK	TAK	
2020	8,06%	0,00	8,06%	9,43%	8,87%	8,87%	TAK	TAK	
2021	9,03%	0,00	9,03%	10,13%	9,13%	9,13%	TAK	TAK	
2022	8,93%	0,00	8,93%	11,65%	9,43%	9,43%	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. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:		Wydatki i 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 [11.3.1]+[11.3.2]	z tego:		Wydatki inwestycyjne ¹²⁾ kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	10.1				11.1	11.2			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Formuła					[11.3.1]+[11.3.2]						
Wykonanie 2012	0,00	0,00	3 584 282,17	1 371 332,20	2 990 978,00	0,00	2 990 978,00	38 366,37	844 139,45	0,00	
Wykonanie 2013	0,00	73 360,00	3 624 476,21	1 509 880,64	296 790,01	0,00	296 790,01	366 889,95	291 209,46	3 947,19	
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	3 713 929,00	1 508 820,00	2 063 000,00	3 000,00	2 060 000,00	294 820,00	2 491 763,00	0,00	
Wykonanie 2014	0,00	0,00	3 713 929,00	1 418 800,00	2 063 000,00	3 000,00	2 060 000,00	352 825,38	2 621 763,00	0,00	
2015	50 409,00	50 409,00	3 710 962,00	1 283 228,00	72 798,00	3 000,00	69 798,00	909 798,00	350 350,00	0,00	
2016	773 000,00	443 687,00	3 856 000,00	1 590 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00	913 000,00	0,00	0,00	
2017	532 000,00	485 184,00	3 953 000,00	1 616 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	221 816,00	0,00	
2018	443 000,00	443 000,00	4 047 000,00	1 633 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00	1 000 000,00	235 000,00	0,00	
2019	757 000,00	593 584,00	4 145 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	838 000,00	603 584,00	4 244 000,00	1 665 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	921 000,00	730 872,00	4 346 000,00	1 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 107 000,00	781 989,00	4 450 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

- 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.

Lp	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	0,00	12.2	12.2.1	12.2.1.1	0,00	12.3	12.3.1	12.3.2
Wykonanie 2012	404 960,84	391 268,37	0,00	97 218,69	97 218,69	0,00	258 543,43	217 907,96			
Wykonanie 2013	203 531,41	203 531,41	203 531,41	356 222,65	356 222,65	356 222,65	218 740,66	199 379,06		218 740,66	
Plan 3 kw. 2014	229 817,79	219 008,26	219 008,26	706 533,00	693 442,50	693 442,50	252 950,79	219 008,26		219 008,26	
Wykonanie 2014	229 817,79	219 008,26	219 008,26	706 533,00	693 442,50	693 442,50	252 950,79	219 008,26		219 008,26	
2015	81 272,58	81 272,58	81 272,58	57 148,00	57 148,00	57 148,00	90 511,58	81 272,58		90 511,58	
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	
Formuła											

14) W pozycji 12.1.1, 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	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powalające 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 (tj. środki)	w tym:	
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			Wzwiązku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wzwiązku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		12.7	12.7.1			
Formuła	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1				
Wykonanie 2012	339 730,23	162 706,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
Wykonanie 2013	443 093,63	285 151,65	443 093,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
Plan 3 kw. 2014	821 608,00	821 608,00	821 608,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
Wykonanie 2014	821 608,00	821 608,00	821 608,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2015	69 798,00	57 148,00	69 798,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00

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 zyskowskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych 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
Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania marszowego w całości lub w części, o którym mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy									
W tym:									
zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania									
Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej									
Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)									
Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej									
Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej									
Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej									
Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej									
Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej									
Formuła									
Wykonanie 2012	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
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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

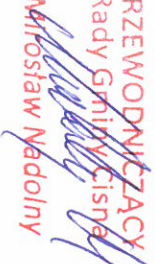
Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spacie						
	14.1 Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wyliczające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	14.2 Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu x	14.3 Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			14.4 Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
				14.3.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	14.3.2 związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	14.3.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Formuła	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2012	999 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	1 019 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	424 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	424 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	386 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	427 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	523 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	553 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	563 399,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	679 497,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	679 497,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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. Automatycznie 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 symbolami „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wyłączeniu 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 wyliczające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolami „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

PRZEWODNICZĄCY
 Rady Gminy Kiszna

 Mariusz Nadolny