

**UCHWAŁA NR II/6/2014
RADY GMINY PERZÓW**

z dnia 16 grudnia 2014 r.

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów na lata 2015 – 2021

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 594 ze zm.) oraz art. art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z dnia 2013 r. poz. 885 ze zm.) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. 1) Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2015 – 2021 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

2) Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją przedsięwzięć,

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Traci moc uchwała Nr XXXVII/183/2013 z dnia 16 grudnia 2013 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2014-2021.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01.01.2015 r.

**PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY PERZÓW**


Renata Włodarczyk

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

WPF Gminy Perzów na lata 2015-2021

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr II/6/2014 z dnia 16 grudnia 2014 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		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⁾	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		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]										
2015	12 953 062,00	12 743 062,00	4 039 086,00	4 000,00	2 767 018,00	1 910 000,00	3 696 389,00	1 009 431,00	210 000,00	210 000,00	0,00
2016	12 769 881,00	12 569 881,00	3 202 458,00	8 242,00	2 873 483,00	1 860 949,00	3 632 307,00	1 337 469,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2017	13 010 393,00	12 960 393,00	3 288 925,00	8 325,00	2 945 320,00	1 911 195,00	3 704 953,00	1 353 519,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2018	13 354 714,00	13 354 714,00	3 377 726,00	8 408,00	3 018 953,00	1 962 797,00	3 779 052,00	1 369 761,00	0,00	0,00	0,00
2019	13 743 088,00	13 743 088,00	3 468 924,00	8 492,00	3 094 427,00	2 015 792,00	3 854 633,00	1 386 198,00	0,00	0,00	0,00
2020	14 163 604,00	14 163 604,00	3 562 585,00	8 577,00	3 171 787,00	2 070 219,00	3 931 726,00	1 402 832,00	0,00	0,00	0,00
2021	14 598 172,00	14 598 172,00	3 658 775,00	8 663,00	3 251 082,00	2 126 115,00	4 010 360,00	1 419 666,00	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 późn. 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	Wydatki bieżące ^x	z tego:							Wydatki majątkowe ^x
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:					odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	
				w tym:	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 ⁴⁾	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
							gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	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) ^x		
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]									
2015	12 241 317,95	11 616 880,90	7 806,96	0,00	0,00	181 000,00	179 000,00	0,00	0,00	624 437,05
2016	11 911 238,32	11 381 496,00	31 227,85	0,00	0,00	106 000,00	105 000,00	0,00	0,00	529 742,32
2017	12 039 250,32	11 528 735,00	31 227,85	0,00	0,00	82 000,00	81 000,00	0,00	0,00	510 515,32
2018	12 383 557,32	11 771 973,00	31 227,85	0,00	0,00	58 000,00	57 000,00	0,00	0,00	611 584,32
2019	12 884 369,32	12 048 497,00	31 227,85	0,00	x	36 000,00	35 000,00	0,00	0,00	835 872,32
2020	13 372 973,12	12 355 979,00	31 227,85	0,00	x	15 000,00	14 000,00	0,00	0,00	1 016 994,12
2021	14 365 672,00	12 671 148,00	31 227,85	0,00	x	4 000,00	3 500,00	0,00	0,00	1 694 524,00

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:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów ^x wartościowych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem ⁵⁾ długu ^x	w tym:
				na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu		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]								
2015	711 744,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	858 642,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	971 142,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	971 156,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	858 718,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	790 630,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	232 500,00	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 budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:				
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	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 ustawy ⁶⁾ ^x	
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]				
2015	711 744,05	711 744,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	858 642,68	858 642,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	971 142,68	971 142,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	971 156,68	971 156,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	858 718,68	858 718,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	790 630,88	790 630,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	232 500,00	232 500,00	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 zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.2]
2015	4 682 791,60	0,00	1 126 181,10	1 126 181,10
2016	3 824 148,92	0,00	1 188 385,00	1 188 385,00
2017	2 853 006,24	0,00	1 431 658,00	1 431 658,00
2018	1 881 849,56	0,00	1 582 741,00	1 582 741,00
2019	1 023 130,88	0,00	1 694 591,00	1 694 591,00
2020	232 500,00	0,00	1 807 625,00	1 807 625,00
2021	0,00	0,00	1 927 024,00	1 927 024,00

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 x 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 x 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 x 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	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1) + (2.1.3.1.2) + (5.1) + (5.1.1)]}{[(1) + (1.1.1.1)]}$		$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1) + (2.1.3.1.2) + (2.1.3.1.2) + (5.1) + (5.1.1)]}{[(1) + (1.1.1.1)]}$	$\frac{[(1.1) - (1.1.1) + (1.2.1) - (2.1) + (2.1.2) - (1.1.1) - (1.1.1.1)]}{[(1.1.1.1)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2015	6,94%	6,94%	0,00	6,94%	10,32%	7,71%	7,46%	TAK	TAK
2016	7,79%	7,79%	0,00	7,79%	10,87%	9,48%	9,24%	TAK	TAK
2017	8,33%	8,33%	0,00	8,33%	11,39%	10,23%	9,99%	TAK	TAK
2018	7,93%	7,93%	0,00	7,93%	11,85%	10,86%	10,86%	TAK	TAK
2019	6,73%	6,73%	0,00	6,73%	12,33%	11,37%	11,37%	TAK	TAK
2020	5,90%	5,90%	0,00	5,90%	12,76%	11,86%	11,86%	TAK	TAK
2021	1,83%	1,83%	0,00	1,83%	13,20%	12,31%	12,31%	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 prognostowanej 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 kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki, inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						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]					
2015	711 744,05	711 744,05	6 606 810,00	1 807 397,00	340 000,00	40 000,00	300 000,00	300 000,00	324 437,05	0,00
2016	858 642,68	858 642,68	6 635 437,00	1 675 154,00	260 000,00	0,00	260 000,00	170 000,00	359 742,32	0,00
2017	971 142,68	971 142,68	6 807 958,00	1 700 281,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510 515,32	0,00
2018	971 156,68	971 156,68	6 978 157,00	1 725 785,00	0,00	0,00	0,00	0,00	611 584,32	0,00
2019	858 718,68	858 718,68	7 138 655,00	1 751 672,00	0,00	0,00	0,00	0,00	835 872,32	0,00
2020	790 630,88	790 630,88	7 317 121,00	1 777 947,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 016 994,12	0,00
2021	232 500,00	232 500,00	7 500 049,00	1 804 616,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 694 524,00	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:	
		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 wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
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									
2015	184 818,00	184 818,00	184 818,00	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

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	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 ¹⁵⁾	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		
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									
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

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. 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 samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		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									
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
	Spłaty 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 dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			
				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	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2015	711 744,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	808 642,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	821 142,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	821 156,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	708 718,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	790 630,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	232 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

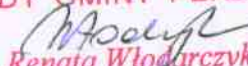
* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. 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

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY PERZÓW

Renata Włodarczyk

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2015-2021 Gminy Perzów
Załącznik Nr 2 do uchwały Nr II/6/2014 Rady Gminy Perzów z dnia 16
grudnia 2014 r.

kwoty w
zł

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)				710 000,00	340 000,00	260 000,00	0,00	0,00	567 116,95
1.a	- wydatki bieżące				45 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	7 116,95
1.b	- wydatki majątkowe				665 000,00	300 000,00	260 000,00	0,00	0,00	560 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				710 000,00	340 000,00	260 000,00	0,00	0,00	567 116,95
1.3.1	- wydatki bieżące				45 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	7 116,95
1.3.1.1	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego zwanego "Park Elektrowni Wiatrowych Perzów"	PERZÓW	2014	2015	45 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	7 116,95
1.3.2	- wydatki majątkowe				665 000,00	300 000,00	260 000,00	0,00	0,00	560 000,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji w miejscowości Turkowy - poprawa warunków życia mieszkańców, ochrona środowiska, właściwe zagospodarowanie ścieków (Dział 010, rozdział 01010)	PERZÓW	2013	2016	500 000,00	200 000,00	260 000,00	0,00	0,00	460 000,00

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						
1.3.2.2	Budowa studni głębinowej wraz z modernizacją SUW w Stupi p. Bralinem - zwiększenie wydajności produkowanej wody, polepszenie jakości wody, komfort mieszkańców	PERZÓW	2014	2015	165 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY PERZÓW

Renata Włodarczyk
 Renata Włodarczyk

Uzasadnienie

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów
na lata 2015-2021 do uchwały Nr II/6/2014 z dnia 16 grudnia 2014 r.

I. OBJAŚNIENIA DO AUTOPOPRAWKI WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY PERZÓW NA LATA 2015-2021

Zmiany w Załączniku Nr 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów na lata 2015-2021 w stosunku do projektu wprowadza się autopoprawkę, a wynika to ze zmian w budżecie Gminy na 2015 r. wprowadzonych autopoprawką, oraz ze wskazań zawartych w opinii Rio w sprawie projektu WPF na lata 2015-2021. Zmiany te przedstawiono poniżej.

W załączniku nr 1 do uchwały wprowadza się zmiany w następujących pozycjach :

w kolumnie roku 2015

1.1.5 W wierszu „Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące”

kwotę 1.187.249,00 zastępuje się kwotą 1.009.431,00

2.1 W wierszu „Wydatki bieżące”

kwotę 11.638.495,90 zastępuje się kwotą 11.616.880,90

2.2 W wierszu 2 „Wydatki majątkowe”

kwotę 602.822,05 zastępuje się kwotą 624.437,05

8.1 W wierszu „Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi”

kwotę 1.104.566,10 zastępuje się kwotą 1.126.181,10

8.2 W wierszu „Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi skorygowanymi.....”

kwotę 1.104.566,10 zastępuje się kwotą 1.126.181,00

9.5 W wierszu „Wskaźnik (DB+DS-WB)/DO dla danego roku”

wielkość 10,15 % zastępuje się wielkością 10,32 %

11.1 W wierszu „Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczone”

kwotę 6.460.990,00 zastępuje się kwotą 6.606.810,00

11.2 W wierszu „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST”

kwotę 1.650.398,00 zastępuje się kwotą 1.807.397,00

11.5 W wierszu 10 „Nowe wydatki inwestycyjne”

kwotę 302.822,05 zastępuje się kwotą 324.437,05

W latach 2016, 2017 i 2018 uległy zmianie wskaźniki z pozycji 9.6 i 9.6.1

w kolumnie roku 2016

9.6 Dopuszczalny wskaźnik spłat zobowiązań określony w art. 243 z 3 kw.

wielkość 9,42 % zastępuje się wielkością 9,48 %

9.6.1 Dopuszczalny wskaźnik spłat zobowiązań określony w art. 243 z rok.

wielkość 9,18 % zastępuje się wielkością 9,24 %

w kolumnie roku 2017

9.6 Dopuszczalny wskaźnik spłat zobowiązań określony w art. 243 z 3 kw.

wielkość 10,18 % zastępuje się wielkością 10,23 %

9.6.1 Dopuszczalny wskaźnik spłat zobowiązań określony w art. 243 z rok.

wielkość 9,93 % zastępuje się wielkością 9,99 %

w kolumnie roku 2018

9.6 Dopuszczalny wskaźnik spłat zobowiązań określony w art. 243 z 3 kw.

wielkość 10,80 % zastępuje się wielkością 10,86 %

9.6.1 Dopuszczalny wskaźnik spłat zobowiązań określony w art. 243 z rok.

wielkość 10,80 % zastępuje się wielkością 10,86 %

II. OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA

2015-2021

WPF - założenia wstępne

Zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Perzów przygotowana została na lata 2015 – 2021, zmieniając wcześniejszą uchwałę Nr XXXVII/183/2013 z dnia 16.12.2013 r. uchwaloną na lata 2014-2021 i dokonanych zmianach w 2014 roku do chwili złożenia projektu WPF na lata 2015-2021.

Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy przyjęto, że zostanie wywołana nowa uchwała obejmująca lata 2015-2021. Okres ten obejmuje zgodnie z art. 227 ust. 1 uofp czas spłaty zaciągniętych zobowiązań długoterminowych i będzie obowiązywać od 01.01.2015 r. a poprzednia wraz z dokonanyymi zmianami w 2014 roku straci moc.

Ponadto założono, że :

- dla roku 2015 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu na 2015 rok;
- dla lat 2016 i dalszych przyjęto prognozowane wartości z opracowanej poprzedniej prognozy na lata 2014-2021 i zmianach wprowadzonych do projektu obecnej uchwały wg poniższych założeń.

WPF jest ściśle powiązana z budżetem, w którym również szczegółowo omówiono założenia prognozowane na 2015 rok. Kształtowanie się budżetów w ubiegłych latach i przyjęte wszelkie wskaźniki pozwolą opracować realistyczną prognozę WPF przedstawioną w niniejszym projekcie.

Prognoza dochodów

Wieloletnią prognozę finansowa opracowano zgodnie ze wzorem zawartym w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127). Zgodnie z rozporządzeniem w prognozie dochodów dokonano między innymi następujących założeń:

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

W dochodach bieżących wyszczególniono w podziale na kategorie:

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

- podatki i opłaty lokalne (takie podatki i opłaty jak: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn oraz opłaty: skarbowe, targowe, od posiadania psów, gospodarki odpadami za zezwolenie na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty), wyszczególniając podatek od nieruchomości,

- subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencje: oświatową, wyrównawczą)

- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (dotacje: na zadania zlecone i powierzone, na zadania własne i inne środki).

- pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając m.in.: dochody z kar i grzywien, wpływy z usług, różne opłaty składki i inne).

Planowane dochody na 2015 rok przyjęto zgodnie z projektem uchwały w sprawie budżetu na 2015 rok, gdzie szczegółowo przeanalizowano poszczególne kwoty dochodów, a na lata następne objęte prognozą

dochody ustalono w wysokościach wynikających z wcześniej opracowanej WPF począwszy od roku 2011, gdzie prognozowane dochody opracowano na podstawie założeń - poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI) w badanym okresie, oraz poziomem PKB.

Biorąc pod uwagę powyższe założenia otrzymano globalne kwoty dochodów przedstawione w Załączniku Nr 1 do WPF.

W dochodach majątkowych prognozowano dochody osiągnąć ze sprzedaży majątku takiego jak; działki 178/11 w Perzowie na wartość 110 000,00zł. Nieruchomość tą należy podzielić na 4 części przeznaczone pod zabudowę jednorodzinną o szacowanej wartości 28 000,00 zł każda. Nieruchomość gruntowa numer 164/1 w miejscowości Turkowy to działka przeznaczona pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną z dostępem do mediów. Szacowana wartość tej działki to 25 000,00 zł. Przewiduje się także sprzedaż działki rolnej o numerze ewidencyjnym 496 położonej w Perzowie wraz z dojazdem (dz. nr 495) za 75 000,00zł.

W kolejnym roku budżetowym nastąpi prawdopodobnie sprzedaż kilku (pięciu) lokali mieszkalnych na rzecz najemców tych lokali.

Tak więc te kwoty już przekraczają planowane w WPF dochody ze sprzedaży minia. Sprzedaż mienia rozłożono na kilka lat przyjmując wariant ostrożnościowy i przewidywany popyt na runku.

W latach 2018- 2021 nie przewiduje się dochodów ze sprzedaży mienia.

W wydatkach majątkowych wyszczególnia się również dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje, (wyszczególniając dofinansowanie z budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje) zostaną przyjęte do budżetu po otrzymaniu stosownych zawiadomień.

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB.

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Po stronie dotacji na inwestycje uwzględniono spodziewane współfinansowanie inwestycji ze środków unijnych oraz budżetu państwa. Wszystkie spodziewane kwoty dochodów zostały ujęte w Załączniku Nr 1 do projektowanej uchwały budżetowej na 2015 rok.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych (w tym ze sprzedaży majątku) a następnie dochodów ogółem.

Zestawienie kwot dochodów przedstawiono w Załączniku Nr 1 do WPF.

Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu zgodnie ze wzorem w/w rozporządzenia na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wyodrębniono między innymi wydatki związane z obsługą zadłużenia oraz z tytułu potencjalnych spłat poręczeń i gwarancji. Dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST oraz wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków w roku 2015 przyjęto wydatki z projekt budżetu na 2015 rok ujęte w Załączniku Nr 3 do projektowanej uchwały budżetowej na 2015 rok. W latach 2016 i dalszych plany wydatków przyjęto z poprzedniej prognozy i zmian które wystąpią w nowej uchwale. Prognozując wydatki w poprzednich latach dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB. Biorąc pod uwagę prognozowane wydatki w pierwszej kolejności uwzględniono spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami limity na przedsięwzięcia, poręczenia i gwarancje. Zabezpieczenia wydatków obligatoryjnych, wydatków zleconych i wynikających z innych ustaw.

Zestawienie kwot wydatków przedstawiono w Załączniku Nr 1 do WPF.

W WPF wykazano planowane wydatki z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji dla Spółki „INWESTOR-KĘPNO” spółka z o.o. w kwocie 382.541,12 zł. Zgodnie z warunkami udzielenia pożyczki z WFOŚ i GW w Poznaniu spłatę rozłożone na lata 2015-2027 i na te lata ustalono kwoty poręczenia.

Dla lat 2015-2021 poręczenia określono w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały, a dla lat 2022-2027 jak w poniższej tabeli.

Rok	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kwota poręczenia	31.227,85	31.227,85	31.227,85	31.227,85	31.227,85	31.227,81

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF na lata 2015–2021, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze majątkowym. Wynikają one z WPF obowiązującego z ubiegłego roku i były realizowane również w poprzednich latach. Limity na 2015 rok są zgodne z wydatkami majątkowymi ujętymi w Załączniku Nr 5 do projektu uchwały budżetowej na 2015 rok. Dla tych przedsięwzięć zgodnie z art. 226 ust. 3 podano nazwę, cel, jednostkę odpowiedzialną za realizację, okres realizacji i łączne nakłady finansowe, limit wydatków w poszczególnych latach, a także limit zobowiązań. Ponadto w prognozie nie ujęto inwestycji, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku, gdyż są one ujęte w zadaniach inwestycyjnych danego roku budżetowego.

Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Należy podkreślić fakt, iż w badanym okresie historycznym wynik kształtował się na podobnym poziomie jaki przyjęto w analizie.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

Przychody budżetu

W prognozowanym okresie po stronie przychodów nie planuje się zaciągać kredytów. Jeżeli pojawią się w latach objętych prognozą wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 to mogą one być przyjęte do budżetu w 2015 roku i kolejnych latach.

Rozchody budżetu

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2021. Spłaty kredytów i pożyczek w 2015 roku stanowią kwotę 711.744,05 zł.

Obsługa długu

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych. Wydatki na obsługę długu przyjęto zgodnie oprocentowaniem określonym w umowach na dzień ich podpisania umowy.

Na planowany dług na koniec 2014 roku w wysokości 5.394.535,65 zł składać się będą następujące długoterminowe zobowiązania :

1) Kredyt SBL Kępno, umowa Nr 2/I/VIII/2010 z dnia 30.08.2010 r. 08.02.2011r. - zadanie nr 2 Przebudowa świetlicy wiejskiej w Trębaczowie - kwota początkowa 303.601,37zł.

zadłużenie na koniec roku - **15.601,37 zł**

rata - 15.601,37

ostateczny termin spłaty 20.03.2015 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR + 1,05%

2) Kredyt SBL Kępno, umowa Nr 5/I/XI/2010 z dnia 25.11.2010 r.

- *zadanie nr 3 –Przebudowa drogi gminnej Perzów- Nieprosin nr G866648. – kwota początkowa 250.000,00 zł.*

zadłużenie na koniec roku - **50.000,00 zł**

rata - 12.500,00

Ostateczny termin spłat 20.12.2015 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +1,25 %

3) Kredyt SBL Kępno, umowa Nr 3/I/IX/2011 z 06.09.2011 r.

- zadanie nr 4 – *Przebudowa drogi gminnej nr G866742 w miejscowości Trębaczów – kwota początkowa 180.000 zł.*

zadłużenie na koniec roku - **72.000,00 zł**

rata - 9.000,00

Ostateczny termin spłat 31.12.2016 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +2,15 %

4) Kredyt BGK, umowa Nr 10/4199 z dnia 09.12.2010 r.

- *Budowa kolektora sanitarnego i oczyszczalnia ścieków Perzowie-Etap I. – kwota początkowa 516.388,32 zł*

zadłużenie na koniec roku - **300.592,28 zł**

rata - 12.524,67

ostateczny termin spłaty 20.12.2018 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +0,41%

5) Pożyczka, umowa Nr 305/U400/622/2010 z dnia 29.12.2010 r.

WFOŚ i GW Poznań – *Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Perzowie – kwota początkowa 899.407,00 zł*

zadłużenie na koniec roku - **449.710 , 00 zł**

rata – 28.106,00

ostateczny termin spłaty 20 grudnia 2018 r.

- oprocentowanie 3,00 %

6) Kredyt BOŚ, umowa Nr S/170/06/2012/1245/F/CEB/EIB4/47/EKO z dnia 04.09.2012 r.

- *Budowa kolektora sanitarnego i oczyszczalnia ścieków Perzowie-Etap II. – kwota początkowa 800.000,00 zł*

zadłużenie na koniec roku - **660.000,00 zł**

rata - 28.000,00

ostateczny termin spłaty 15.12.2020 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +0,9%

7) Kredyt BOŚ, umowa Nr S/66/07/2012/1245/F/CEB/EIB4/46/EKO z dnia 04.09.2012 r.

- *Budowa dróg i zatoki parkingowej – kwota początkowa 700.000,00 zł*

zadłużenie na koniec roku - **675.800,00 zł**

rata - 24.200,00

ostateczny termin spłaty 15.12.2021 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +0,9%

8) Pożyczka, umowa Nr 91/U/4000/108/2012 z dnia 04.10.2012 r.

WFOŚ i GW Poznań – *Budowa kolektora sanitarnego w Perzowie i Domasławie – kwota początkowa 1.361.700,00 zł*

zadłużenie na koniec roku - **1.220.832,00 zł**

rata – 46.955,00

ostateczny termin spłaty 21.12.2020 r.

- oprocentowanie 3,00 %

9) Kredyt BOŚ, umowa Nr S/2/07/2013/1245/F/CEB/EIB4/159/EKO z dnia 05.07.2012 r. – Budowa kolektora sanitarnego w miejscowości Domasłów – Perzów - kwota początkowa 450.000,00 zł

zadłużenie na koniec roku - **450.000,00 zł**

rata - 17.000,00

ostateczny termin spłaty 20.12.2021 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +0,9%

10) Kredyt BOŚ, umowa Nr S/1/07/2013/1245/F/CEB/EIB4/158/EKO z dnia 05.07.2013 r.

– Budowa dróg gminnych – kwota początkowa 1.000.000,00 zł

zadłużenie na koniec roku - **1.000.000,00 zł**

rata - 48.500,00

ostateczny termin spłaty 20.12.2021 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +0,9%

11) Kredyt BOŚ, umowa Nr S/23/09/2014/1245/F/INW/EKO z dnia 06.10.2014 r.

– Budowa dróg gminnych – kwota początkowa 500.000,00 zł

zadłużenie na koniec roku - **500.000,00 zł**

rata - 37.500,00

ostateczny termin spłaty 31.12.2019 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +1,7%

Zadłużenie gminy będzie kształtować się następująco :

- zobowiązania na początek roku 01.01.2015 r. 5.394.535,65 zł

- spłaty kredytów i pożyczek w 2015 roku - 711.744,05 zł

Planowany dług na koniec roku 2014 roku = 4.682.791,60 zł

Tak więc na początek 2015 roku planowane jest zadłużenie w wysokości 5.394.535,65 zł, a w roku 2015 nie planuje się zaciągnąć pożyczki i kredytu. Spłaty rat w poszczególnych latach przebiegać będzie zgodnie z przedstawioną poniżej tabelą :

(w pełnych zł)

Zobowiązanie	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Stan na początek roku	5 394 536	4 682 792	3 824 149	2 853 006	1 881 849	1 023 131	232 500
Spłaty kredytów	711 744	858 643	971 143	971 157	858 718	790 631	232 500
Kwota długu na koniec roku	4 682 792	3 824 149	2 853 006	1 881 849	1 023 131	232 500	0

Gmina nie ma tytułów dłużnych zaliczanych do państwowego długu publicznego, które wynikałyby z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2011 r., a mianowicie :

- umowy partnerstwie publiczno-prawnym,
- papiery wartościowe (których zbywalność jest ograniczona),
- umowy sprzedaży, w których cena jest planowana w ratach,

- umowa leasingu,
- umowy nienazwane o terminie zapłaty dłuższym niż rok.

Zobowiązania przyjęte

Gmina nie posiada zobowiązań wynikających z przyjęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidacji i przekształconych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych.

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, z art. 242 uofp

Została zachowana zasada wynikająca z art. 242 uofp, że planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6.

Wskaźnik spłat zobowiązań, relacja z art. 243-244 uofp

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów uofp odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Począwszy od roku 2015 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących obsługi zadłużenia. Na dopuszczalny wskaźnik do spłat w 2015 roku i dalszych będzie miało wpływ wykonanie budżetu za 2014 roku.

Przedstawione w powyższej tabeli wielkości zostały szczegółowo przedstawione w załączniku Nr 1 WPF na lata 2015-2021, a wskaźniki zadłużenia spełniają warunki określone w ustawie o finansach publicznych.

Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej

Nadwyżkę przeznaczono na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. Spłaty kredytów i pożyczek w 2015 roku stanowią kwotę 711.744,05 zł i w takiej wysokości została określona nadwyżka.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych

W WPF wyszczególnia się między innymi wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, wydatki związane z funkcjonowaniem jst., wydatki objęte limitem o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 uofp, w podziale na bieżące i majątkowe, oraz wydatki inwestycyjne kontynuowane i nowe wydatki inwestycyjne a także wydatki majątkowe w formie dotacji.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5, ust 1 pkt 2 i 3,

W WPF wyszczególnia się finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5, ust 1 pkt 2 i 3, w tym między innymi dochody bieżące i majątkowe na programy, projekty, wydatki bieżące i majątkowe na programy, projekty, w tym również wynikające z umów, udział wkładu krajowego. W WPF na lata 2015-2021 na etapie projektowania zaplanowano finansowania programów i projektów, wynikające ze zwrotu środków po rozliczeniu z ubiegłego roku w kwocie 184.818 zł, jeżeli się pojawia możliwości pozyskania takich środków w następnych latach to zostaną wprowadzone do budżetu i WPF.

Inne wymogi WPF

W WPF nie wyszczególniono kwot dotyczących przejęcia i spłat zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku, gdyż gmina nie ma takich zobowiązań, nie dotyczy też danych dotyczących emitowanych obligacji przychodowych oraz stopnia nie zachowania relacji określonych w art. 242-244 uofp.

Przedsięwzięcia do WPF

W załącznik Nr 2 do uchwały należy wyszczególnić przedsięwzięcia na ;

- na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków o których mowa w art. 5, ust 1 pkt 2 i 3,
- na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprawnego,
- na programy, projekty lub zadania pozostałe,

Przedsięwzięcia które będą realizowane w gminie są kontynuacją przedsięwzięć rozpoczętych w latach ubiegłych i zostały określone w Załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

W planie przedsięwzięć pozostało jedno zadanie z wydatków bieżących :

- Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego zwanego „Park Elektrowni Wiatrowych Perzów”

i dwa zadania majątkowe, a mianowicie :

- Budowa kanalizacji w miejscowości Turkowy,

- Budowa studni głębinowej wraz z modernizacją SUW w Słupi p. Bralinem,

Dla przedsięwzięć określa się zgodnie z art. 226 ust. 3 uofp :

- nazwę i cel oraz jednostkę organizacyjną,

- okres realizacji i łączne nakłady finansowe,

- limit wydatków w poszczególnych latach i limit zobowiązań,

Na etapie projektu budżetu na 2015 rok nie planowano nowych wieloletnich przedsięwzięć.

**PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY PERZÓW**


Renata Włodarczyk