Uchwała Nr IV/8/2015
Rady Miejskiej w Sompolnie
z dnia 26 stycznia 2015 roku

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sompolno na lata 2015 – 2018

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2013 r, poz. 594 z późn. zm.), oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) w związku z art. 121 ust. 8 oraz art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawię o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 póz. 1241 z zm.) Rada Miejska w Sompolnie uchwala, co następuje:

§1.
Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sompolno na lata 2015 - 2018 obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr l do niniejszej uchwały.

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

§3.
1. Upoważnia się Burmistrza 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.
2. Upoważnia się Burmistrza do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. l kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4.
Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.

§ 5.
Traci moc uchwała nr XXXV/252/2013 Rady Miejskiej w Sompolnie z dnia 19 grudnia 2013 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sompolno na lata 2014 – 2018 za zmianami.

§ 6.
Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2015 roku.

Przewodniczący
Rady Miejskiej w Sompolnie
Nowakowski
Ryszard Nowakowski

opia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2015.01.26

Wieloletnia Prognoza Finansowa [1)]

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1
do projektu uchwały NR.IV/8/2015 Rady Miejskiej w Sompolnie z dnia 26 stycznia 2015 roku
w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sompolno na lata 2015 – 2018

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 [x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
2015	32 273 397,14	29 539 813,00	3 727 934,00	100 000,00	8 305 063,00	6 230 000,00	11 583 647,00	4 376 424,00	2 733 584,14	159 000,00	2 571 584,14
2016	30 464 568,00	30 461 568,00	3 846 687,00	103 147,00	8 493 882,00	6 423 703,00	12 108 270,00	4 364 946,00	3 000,00	3 000,00	0,00
2017	31 231 552,00	31 228 552,00	3 969 222,00	106 391,00	8 743 810,00	6 623 164,00	12 463 998,00	4 364 946,00	3 000,00	3 000,00	0,00
2018	32 080 703,00	32 077 703,00	4 096 275,00	109 753,00	9 002 515,00	6 829 706,00	12 860 917,00	4 364 946,00	3 000,00	3 000,00	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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:								
		Wydatki bieżące x	w tym:							Wydatki majątkowe x
			z tytułu poręczeń i gwarancji 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 określone w art. 243 ust. 1 ustawy x	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) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych 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	32 086 854,14	28 624 283,91	0,00	0,00	0,00	27 483,00	27 483,00	0,00	0,00	3 462 570,23
2016	30 264 568,00	28 453 619,00	0,00	0,00	0,00	17 483,00	17 483,00	0,00	0,00	1 810 949,00
2017	31 181 899,07	28 856 812,07	0,00	0,00	0,00	15 738,00	15 738,00	0,00	0,00	2 325 087,00
2018	32 080 703,00	29 242 014,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 838 689,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x
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	186 543,00	13 457,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 457,00	0,00
2016	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	49 652,93	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

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:					
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:				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 x	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	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	49 652,93	49 652,93	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

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 [8)] 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])
2015	249 652,93	0,00	915 529,09	915 529,09
2016	49 652,93	0,00	2 007 949,00	2 007 949,00
2017	0,00	0,00	2 371 739,93	2 371 739,93
2018	0,00	0,00	2 835 689,00	2 835 689,00

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 uwzględniania 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, 9) 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	([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1]) / [1]	([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] - [15.1.1])		([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]-[15.1.1])	([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]
2015	0,70%	0,70%	0,00	0,70%	3,33%	7,84%	7,82%	TAK	TAK
2016	0,71%	0,71%	0,00	0,71%	6,60%	6,13%	6,11%	TAK	TAK
2017	0,21%	0,21%	0,00	0,21%	7,60%	5,41%	5,39%	TAK	TAK
2018	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	8,85%	5,84%	5,84%	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 10)	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
						z tego:				
		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	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
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	186 543,00	186 542,00	13 477 692,25	3 414 800,00	1 964 212,19	18 491,95	1 945 720,24	2 015 720,23	1 266 850,00	30 000,00
2016	200 000,00	200 000,00	13 615 258,00	3 351 685,00	1 258 030,26	7 013,95	1 251 016,31	1 251 016,31	559 932,69	0,00
2017	49 652,93	49 652,93	13 798 267,00	3 419 892,00	1 082 533,00	0,00	1 082 533,00	1 082 533,00	1 242 554,00	0,00
2018	0,00	0,00	13 986 092,00	3 489 830,00	1 525 326,00	0,00	1 525 326,00	1 525 326,00	1 313 363,00	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:	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	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	
			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	11 478,00	9 756,30	9 756,30	2 571 584,14	2 571 584,14	2 571 584,14	11 478,00	9 756,30	11 478,00
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

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: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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: 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	1 747 137,54	1 057 296,33	1 747 137,54	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

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						
		w tym:							
	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 związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	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:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	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	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	49 652,93	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

* 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

Dokument podpisany elektronicznie

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały IV/8/2015 Rady Miejskiej w Sompolnie z dnia 26 stycznia 2015 roku

Wieloletnie Przedsięwzięcia Finansowe

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)**				**16 386 251,54**	**1 964 212,19**	**1 258 030,26**	**1 082 533,00**	**1 525 326,00**	**5 824 774,10**
1.a	**- wydatki bieżące**				**330 178,85**	**18 491,95**	**7 013,95**	**0,00**	**0,00**	**20 178,55**
1.b	**- wydatki majątkowe**				**16 056 072,69**	**1 945 720,24**	**1 251 016,31**	**1 082 533,00**	**1 525 326,00**	**5 804 595,55**
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:**				**10 420 137,59**	**1 798 615,55**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 798 615,55**
1.1.1	**- wydatki bieżące**				**307 450,40**	**11 478,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**11 478,00**
1.1.1.1	*Klub Integracji Społecznej - drogą do integracji społecznozawodowej projekt partnerski Stowarzyszenia „Wielkopolska Inicjatywa Regionalna" w Poznaniu celem jest utworzenie Klubu Integracji Społecznej (KIS) w gminie Sompolno - w celu kompleksowego i nowatorskiego podejścia do problemu ubóstwa wśród ludzi młodych*	*MGOPS W SOMPOLNIE*	*2013*	*2015*	*307 450,40*	*11 478,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*11 478,00*
1.1.2	**- wydatki majątkowe**				**10 112 687,19**	**1 787 137,55**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 787 137,55**
1.1.2.1	*Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Lubstów, Mąkolno - ul Główna, Sompolno, ul. 11 Listopada oraz budowa wodociągu w miejscowości Biele wraz z modernizacją hedroforni Mostki i Marianowo*	*Urząd Miejski w Sompolnie*	*2008*	*2015*	*3 517 719,78*	*996 447,94*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*996 447,94*
1.1.2.2	*Rozbudowa oczyszczalni ścieków przy ul. Błankowej w Sompolnie - poprawa warunków życia mieszkańców, ochrona wód gruntowych i gleby oraz zwiększenie szans rozwojowych terenów wiejskich*	*Urząd Miejski w Sompolnie*	*2011*	*2015*	*6 594 967,41*	*790 689,61*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*790 689,61*
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**

Dokument podpisany elektronicznie

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						
1.2.1	**- 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**				**5 966 113,95**	**165 596,64**	**1 258 030,26**	**1 082 533,00**	**1 525 326,00**	**4 026 158,55**
1.3.1	**- wydatki bieżące**				**22 728,45**	**7 013,95**	**7 013,95**	**0,00**	**0,00**	**8 700,55**
1.3.1.1	*usługa serwisu elektronicznego serwisu LEX - dostep do aktualnych przepisów prawa, orzeczeń sadów*	*Urząd Miejski w Sompolnie*	*2014*	*2016*	*22 728,45*	*7 013,95*	*7 013,95*	*0,00*	*0,00*	*8 700,55*
1.3.2	**- wydatki majątkowe**				**5 943 385,50**	**158 582,69**	**1 251 016,31**	**1 082 533,00**	**1 525 326,00**	**4 017 458,00**
1.3.2.1	*Restauracja zabytkowego dawnego Ratusza Miejskiego wraz z dobudową Sali widowiskowej przy Placu Wolności 26 w Sompolnie - przywrócenie dawnego wizerunku zabytkowemu Ratuszowi, a także jego rozbudowę w ścianie zachodniej o salę widowiskową, co wpłynie na zaspokojenie potrzeb kulturalno – oświatowych i rozrywkowych oraz na eksponowaną siedzibę MGOK*	*Urząd Miejski w Sompolnie*	*2003*	*2018*	*5 943 385,50*	*158 582,69*	*1 251 016,31*	*1 082 533,00*	*1 525 326,00*	*4 017 458,00*

Uzasadnienie do
Uchwały Nr IV/8/2015
Rady Miejskiej w Sompolnie
z dnia 26 stycznia 2015 roku

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sompolno na lata 2015 – 2018

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sompolno na lata 2015-2018 po zmianach

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sompolno przygotowana została na lata 2015 – 2018. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. **227** ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm. -dalej zwana Ustawą). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 3. Zgodnie z powyższym Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sompolno sporządzona została do roku 2018.

Ponadto w Załączniku Nr 1 zawarto informację o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2015 – 2018. Taki okres zawartej informacji wynika z tytułu zaciągniętego w 2011 roku kredytu oraz z planowanego do zaciągnięcia zadłużenia w roku 2014 i wynikających z nich spłat do roku 2018.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2015 przyjęto wartości wynikające z uchwały podjętej przez Radę Miejska w Sompolnie w dniu 26 stycznia 2015 roku w sprawie uchwały budżetowej na rok 2015 Gminy Sompolno.

- dla lat 2016-2018 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne podyktowane lokalnymi uwarunkowaniami.

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

Dla prognozy w latach 2015-2018 przyjęto wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja październik 2014:

- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI) oraz poziom PKB w badanym okresie, po uwzględnieniu wytycznych Ministra Finansów dotyczących założeń przyjęto odpowiednio:

Inflacja: rok 2015 – 1,2; rok 2016 – 2,3%; rok 2017 – 2,1%; rok 2018 – 2,5%
PKB: rok 2015 – 3,4, rok 2016 – 3,73%; rok 2017 – 3,9%; rok 2018 – 4,0%

Dla ustalenia relacji z art. 243 w prognozie w odniesieniu do roku 2015 i dwóch lat następnych przyjęto plan budżetu na 2014 rok po zmianach na koniec III kwartału 2014 roku, gdyż Burmistrz nie przedłożył do dnia podjęcia niniejszej uchwały sprawozdań rocznych z wykonania budżetu za 2014 rok.

Dla roku 2015 i lat nastepnych nie planowano przychodów z tytułu kredytów i pożyczek. Pomimo, iż uchwała budżetowa na 2014 rok, po zmianach przewidywała zaciągnięcie kredytu w kwocie 1,4 mln zł jako źródła finansowania zadania inwestycyjnego pn. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Lubstów, Mąkolno-ul. Główna, Sompolno-ul. 11 Listopada oraz budowa wodociągu w miejscowości Biele wraz z modernizacją hydroforni Mostki i Marianowo, na które dniu 26 maja 2014 roku Gmina podpisała umowę o przyznanie pomocy Nr 00081-6921-UM1500073/13 w ramach działania „Podstawowe Usługi dla Gospodarki i Ludności Wiejskiej" objętego PROW na lata 2007-2013 z planowanym dofinansowaniem w wysokości 1.703.939,00 zł do pozyskania w roku 201, ostatecznie rok 2014 udało się zamknąć bez zwiększania zadłużenia z tytułu planowanego kredytu. Skutkiem czego planowane pierwotnie w projekcie WPF rozchody budzetu z tytułu spłaty kredytów dla lat 2015 - 2018 bądą o 350.000,00 zł corocznie mniejsze.

W prognozie rok 2015 został uwzględniony jako rok bazowy spójny z uchwałą budżetową na 2015 rok podjetą w dniu 26 stycznia 2015 roku.

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:
- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.
W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:
- udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT), Dochody te w roku bazowym zaplanowano zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów, a w horyzoncie następnych lat prognozy uwzględniono wskaźniki makroekonomiczne, w zakresie PKB i inflacji, w konsekwencji na lata następne prognozuje się realny wzrost na poziomie 1%.
- podatki i opłaty lokalne (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn, opłata śmieciowa, opłata skarbowa, targowa oraz pozostałe podatki i opłaty) – przy prognozowaniu tych wielkości przyjęto założenie ostrożności, w szczególności w pozycji głównej, tj. podatku od nieruchomości od osób prawnych, gdzie dla roku 2015 przewidziano spadek realny na poziomie 0,3%, a w latach kolejnych założono skompensowanie PKB przez inflację i wzrost realny na poziomie 1%, wzrost dla roku 2015 i dalej dla lat następnych podyktowany jest głównie przez całoroczne zaplanowanie opłaty za gospodarowanie odpadami;
- subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencje: oświatową, wyrównawczą, równoważącą, a także od 2012 kwotę podstawową subwencji w części wyrównawczej); dla roku bazowego – 2015 uwzględniono wielkości zgodne z zawiadomieniem Ministra Finansów, a dla lat następnych w zakresie poszczególnych części subwencji ogólnej z wyłączeniem kwoty podstawowej dokonano indeksacji o wskaźniki makroekonomiczne sugerowane dla jst, skutkiem czego w latach następnych przewidywano wzrost realny rzędu około 1%. Z kolei dla części wyrównawczej subwencji w pozycji kwoty podstawowej dokonano oszacowania kwot podstawowych dochodów podatkowych, możliwych do wykonania w poszczególnych latach, co zostało odniesione do najbardziej aktualnej liczby mieszkańców w Gminie Sompolno (tj. 10.554 osób); następnie przy wykorzystaniu PKB podniesiono prognozowany dochód podatkowy na jednego mieszkańca kraju, uzyskany iloraz tych wielkości został wykorzystany w do algorytmie liczenia kwoty podstawowej subwencji ogólnej w horyzoncie prognozy.
- dotacje celowe na zadania własne, w tym: na zadania zlecone, powierzone, na zadania własne, znacznie zniekształcają obraz dochodów. Stałą praktyką Wojewody jest zwiększanie w ciągu roku poziomu dotacji tak na zadania własne jak i bieżące. Analizując plan dotacji w horyzoncie prognozy posłużono się danymi w zakresie dotacji właściwymi dla budżetu na rok roku 2015 bez indeksacji, z tym wyjątkiem, że w dotacjach na projekt realizowany z udziałem środków europejskich, tj. Klub Integracji Społecznej przewidziano zgodnie z projektem dla roku -2015 – 11.478,00 zł.
Wszystkie wymienione wyżej kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. W założeniach kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB z zachowaniem zmian realnych do lokalnych uwarunkowań.

Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii wskaźnik. Ponadto poszczególnym kategoriom nadano „wagi wskaźnika". Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza o jaki poziom wskaźnika z danego roku, indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

gdzie:

Y_1 Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych,

Y_0 Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym,

CPI CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym,

u_{CPI} u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię,

ΔPKB ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB,

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

Podobnie planowano cyklicznie powtarzające się dochody z mienia, tj. dzierżawa, dywidendy, wieczyste użytkowanie wieczyste - waloryzacja od 2015 o 100% inflacji. Dla prognozy szczególnie istotna była wiedza pracowników merytorycznych Urzędu, niemniej trudna do przewidzenia w dłuższej perspektywie stad przyjęto – tylko śladowe dochody z cyklicznych sprzedaży składników majątkowych nie zaliczanych do nieruchomości; nie zakładano sprzedaży nieruchomości w latach od 2016; choć najprawdopodobniej wystąpią;
- pozostałe dochody (100% inflacji- wzrost rzeczywisty od 2016 roku – ok. 1%)

- środki na inwestycje - prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Dla zbilansowania budżetów w latach 2015 – 2018 pozostałość środków po rozliczeniu przepływów (nadwyżki) zaplanowana jako środki na nowe inwestycje. Po stronie dotacji na inwestycje uwzględniono spodziewane współfinansowanie inwestycji ze środków unijnych zgodnie z zawartymi umowami.

Zaplanowano tu dofinansowanie zadań pn:
- Rozbudowa oczyszczalni ścieków przy ul Blankowej w Sompolnie przewidziano dla roku 2015 – 484.916,14 zł;
- Przebudowa świetlic wiejskich Ryn i Zakrzewek w Gminie Sompolno dofinansowanie według umowy o przyznanie pomocy z dnia 25-04-2014 roku Nr 00680-6930-UM15301159/13 w ramach działania nr 413 Odnowa i Rozwój Wsi PROW na lata 2007-2013 – przewidziano dofinansowanie w formie refundacji w roku 2015 w kwocie 331.729,00 zł;

- Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Lubstów, Mąkolno-ul. Główna, Sompolno-ul. 11 Listopada oraz budowa wodociągu w miejscowości Biele wraz z modernizacją hydroforni Mostki i Marianowo. Na dzień podjęcia uchwały dla zadania w dniu 26 maja 2014 roku Gmina podpisała umowę o przyznanie pomocy Nr 00081-6921-UM1500073/13 w ramach działania „Podstawowe Usługi dla Gospodarki i Ludności Wiejskiej" objętego PROW na lata 2007-2013 z planowanym dofinansowaniem w wysokości 1.703.939,00 zł do pozyskania w roku 2015.
- Budowa placów zabaw w miejscowościach Lubstów i Ośno Górne na terenie Gminy Sompolno do podpisanej w dniu 19 grudnia umowy przyznania pomocy NR 00819-6930-UM1530148/14 W RAMACH DZIAŁANIA 413 „WDRAZANIE LOKALNYCH STRATEGII ROZWOJU" W ZAKRESIE OPERACJI ODPOWIADAJACYCH WARUNKOM PRZYZNANIA POMOCY W RAMACH DZIAŁANIA „ODNOWA I ROZWÓJ WSI" OBJETEGO PROW NA LATA 2007-2013 z Samorządem Województwa Wielkopolskiego realizowanym w 2014 roku z planowanym w drodze refundacji dofinansowaniem w roku 2015 w wysokości 51,000,00 zł. Kwota pomocy z tego tytułu nie była ujęta w projekcie WPF składanym na dzień 14 listopada 2014 roku.

Prognozy dla poszczególnych dochodów przedstawia tabela.

DOCHODY	2015	2016	2017	2018
Podatki i opłaty lokalne				
Podatek rolny oraz leśny	*513 153*	*529 299*	*545 946*	*563 191*
od osób prawnych	46 653	48 117	49 629	51 192
od osób fizycznych	466 500	481 182	496 317	511 999
Podatek od nieruchomości	*6 230 000*	*6 423 703*	*6 623 164*	*6 829 706*
od osób prawnych	5 360 000	5 526 653	5 698 260	5 875 959
od osób fizycznych	870 000	897 050	924 904	953 747
Podatek od środków transportowych	*288 000*	*297 064*	*306 407*	*316 088*
od osób prawnych	28 000	28 881	29 789	30 730
od osób fizycznych	260 000	268 183	276 618	285 358
Podatek od czynności cywilnoprawnych	*220 000*	*226 924*	*234 061*	*241 457*
Wpływy z opłat lokalnych innych	*50 000*	*51 005*	*52 027*	*53 073*
Podatek od spadków i darowizn	*60 000*	*61 888*	*63 835*	*65 852*
Karta podatkowa	*2 000*	*2 063*	*2 128*	*2 195*
Opłata skarbowa	*35 000*	*36 102*	*37 238*	*38 415*
odsetki od zaległości podatkowych	*12 070*	*12 450*	*12 842*	*13 248*
Opłaty za gospodarowanie odpadami	*620 000*	*627 096*	*634 260*	*641 596*
opłata targowa	*62 000*	*63 951*	*65 962*	*68 046*
Udziały w podatkach budżetu państwa	**3 827 934**	**3 949 834**	**4 075 613**	**4 206 028**
pod. doch. od osób fizycznych	3 727 934	3 846 687	3 969 222	4 096 275
pod. doch. od osób prawnych	100 000	103 147	106 391	109 753
Dochody z majątku gminy	**747 500**	**618 151**	**649 313**	**682 171**
Dzierżawa, najem,	574 500	604 088	635 187	667 981
Dywidendy	5 000	5 054	5 109	5 164
Sprzedaż nieruchomości,	156 000	0	0	0
Wieczyste użytkowanie nieruchomości	*6 000*	*6 009*	*6 017*	*6 026*
Przekształcenia prawa użytkowania wieczyst.w pr. Wł.	*3 000*			
Sprzedaż składników rzeczowych	3 000	3 000	3 000	3 000
Pozostałe dochody				
Zezwolenia na sprzedaż alkoholu	*147 000*	*150 154*	*153 373*	*156 683*
Wpływy ze sprzedaży mediów	*135 000*	*139 249*	*143 629*	*148 167*
Wpływy z różnych opłat	*9 810*	*12 183*	*12 567*	*12 965*
opłaty za korzystanie ze środowiska	*30 000*	*30 022*	*30 045*	*30 069*
z tyt.realiza. Zadań zlec.(alimenty)	*15 000*	*15 021*	*15 042*	*15 065*
Wpływy z usług Przedszkole S-no L-ów	*35 000*	*36 102*	*37 238*	*38 415*
opłaty za korzystanie ze środowiska	*30 000*	*30 022*	*30 045*	*30 069*
z tyt.realiza. Zadań zlec.(alimenty)	*15 000*	*15 021*	*15 042*	*15 065*
Wpływy z usług Przedszkole S-no L-ów	*35 000*	*36 102*	*37 238*	*38 415*
Wpływy z odpłatności za dożywianie	*350 000*	*361 016*	*372 371*	*384 137*
Wpływy z MGOPS z usług i zwroty za domy pom. Społ.	*125 000*	*126 431*	*127 875*	*129 354*
Wpływy z usług Urząd	*38 660*	*39 877*	*41 131*	*42 431*
zwroty Wojewodzie	*22 000*	*22 692*	*23 406*	*24 146*
opłata za śmieci	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Inne dochody	*104 887*	*108 188*	*111 591*	*115 117*
odsetki od zobowiązań	*20 250*	*20 887*	*21 544*	*22 225*
Odsetki od środków na rachunkach bankowych	*30 000*	*30 000*	*10 000*	*15 000*
Subwencje z budżetu państwa	**11 583 647**	**12 108 270**	**12 463 998**	**12 860 917**
Subwencja ogólna wyrównawcza	968 666	999 523	1 031 363	1 064 376
Subwencja oświatowa	9 034 713	9 322 512	9 619 478	9 927 392
Subwencja równoważąca	212 761	219 538	226 531	233 782
Subwencja wyrównawcza	1 367 507	1 566 697	1 586 626	1 635 367

	podstawowe dochody podatkowe +skutki	13 036 087	13 592 085	13 958 817	14 338 676
G gmina	dochód pod. Na 1 mieszkańca gminy	1 150	1 181	1 238	1 291
Gg kraj	dochód pdp w kraju na 1 mieszk.	1 435	1 497	1 561	1 625
liczba ludności wg MF 10458		80,00% 1 367 472	79,00% 1 566 697	79,00% 1 586 626	79,00% 1 635 367
Dotacje celowe					
Zadania zlecone i powierzone		**4 376 424**	**4 364 946**	**4 364 946**	**4 364 946**
Zadania własne gminy		3 653 431	3 653 431	3 653 431	3 653 431
		711 515	711 515	711 515	711 515
zwroty środków z UE na zadania bieżące		*11 478*	*0*	*0*	*0*
środki na inwestycje					
z budżetu krajowego (dotacje)		**2 5271 584**	**0**	**0**	**0**
ze zwrotów z UE		0	0	0	0
DOCHODY RAZEM		2 571 584	0	0	0
dochody bieżące		**32 273 397**	**30 464 568**	**31 231 552**	**32 080 703**
dochody majątkowe		**29 539 813**	**30 461 568**	**31 228 552**	**32 077 703**
		2 733 584	**3 000**	**3 000**	**3 000**

W zakresie dochodów w stosunku do projektu WPF wprowadzono 51.000,00 zł z tytułu pomocy z Unii Europejskiej oraz umniejszono dochody bieżące z tytułu opłat o kwotę 2.000,00 zł z tytułu opłaty produktowej.

3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST.
Środki na zadania bieżące zaplanowano w oparciu o analizę dotychczasowego wykonania (roku 2014 i lat poprzednich). Zastosowano przy tym uzasadnione korekty merytoryczne. Z kolei dla zbilansowania budżetów lat przyszłych pozostałą część nadwyżki bieżącej po dokonaniu rozchodów zaplanowano na nowe inwestycje.
Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2015 przyjęto wielkości z uchwały budżetowej dla 2015 roku.

W latach 2016-2018(nie zmieniano), pozostawiono pierwotne wielkości w których dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB oraz zastosowano korekty merytoryczne. Po analizie budżetów historycznych z przyznano następujące wagi dla najistotniejszych kategorii:
- wynagrodzenia i pochodne (indeksowano o 100% inflacji). Ponadto przy weryfikacji merytorycznej uwzględniono ciągnące się skutki likwidacji w roku 2012 dwóch szkół podstawowych.
- pozostałe bieżące (indeksacja w zależności od kształtowania się w latach poprzednich dla poszczególnych działów od 50% inflacji do 100% inflacji).

Korekty merytoryczne wprowadzono w szczególności:
W ramach dróg gminnych uwzględniono dobry stan dróg gminnych i wykonania w 2014 nakładek, co powinno zmniejszyć koszty utrzymania dróg w latach następnych.
W ramach utrzymania gminnej substancji mieszkaniowej z uwagi na jej sukcesywny ubytek, w latach następnych nie planuje się tak dużych remontów. Zadania w zakresie remontów winny przejmować wspólnoty.
W administracji samorządowej w roku 2015 planuje się nieznacznie powyżej planu.
W oświacie uwzględniono skutki likwidacji dwóch szkół podstawowych zgodnie z uchwałami:
- Nr XIII/118/2012 RADY MIEJSKIEJ W SOMPOLNIE z dnia 6 lutego 2012 w sprawie zamiaru likwidacji Szkoły Podstawowej w Ośnie Górnym wchodzącej w skład Zespołu Szkół Nr 3 w Mąkolnie;
- Nr XIII/117/2012 RADY MIEJSKIEJ W SOMPOLNIE z dnia 6 lutego 2012 w sprawie zamiaru likwidacji Szkoły Podstawowej w Marianowie wchodzącej w skład Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 2 w Lubstowie.
Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

Zmiany wprowadzono po wydatkach bieżącyhc w stosunku do projektu WPF mają charakter incydentalny (remont w Urzędzie 100.000,00 zł, remonty komunalne 60.000,00 zł, remonty dróg 14.000,00 zł).

Prognozy dla poszczególnych wydatków przedstawia tabela.

WYDATKI	2015	2016	2017	2018
Rolnictwo i łowiectwo	**22 000**	**22 000**	**22 000**	**22 000**
Rzeczowe	22 000	22 000	22 000	22 000
Handel	**98 000**	**101 061**	**104 218**	**107 484**
Rzeczowe	98 000	101 061	104 218	107 484
Drogi gminne				
Rzeczowe	**656 500**	**656 963**	**671 744**	**686 916**
Osobowe	652 500	652 961	667 740	682 910
Gospodarka mieszkaniowa	4 000	4 002	4 004	4 006
Rzeczowe	**732 800**	**686 723**	**700 923**	**715 483**
Osobowe	727 800	681 721	695 919	710 476
Pozostała działalność usługowa	5 000	5 002	5 004	5 007
Rzeczowe	**75 000**	**76 564**	**78 159**	**79 794**
Osobowe	75 000	76 564	78 159	79 794
	0	0	0	0
Rada				
Rzeczowe	**226 000**	**228 449**	**230 920**	**233 439**
	226 000	228 449	230 920	233 439
Administracja samorządowa	**3 158 800**	**3 123 236**	**3 188 972**	**3 256 391**
Rzeczowe	679 800	592 557	605 588	618 967
Osobowe	2 479 000	2 530 679	2 583 384	2 637 424
Pozostałe zadania administracji	**219 642**	**222 602**	**225 617**	**228 714**
Rzeczowe	140 243	143 167	146 149	149 206
Osobowe	79 399	79 435	79 468	79 508
Urzędy państwowe	**1 800**	**1 800**	**1 800**	**1 800**
Rzeczowe	509	509	509	509
Osobowe	1 291	1 291	1 291	1 291
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona ppoż	**179 150**	**182 832**	**186 583**	**190 426**
Rzeczowe	140 200	143 070	145 993	148 987
Osobowe	38 950	39 762	40 590	41 439
oświata i wychowanie	**12 798 575**	**12 880 781**	**13 019 794**	**13 169 095**
Rzeczowe	3 823 591	3 856 698	3 887 772	3 926 048
Osobowe	8 974 984	9 024 083	9 132 022	9 243 047
ochrona zdrowia	**147 000**	**147 030**	**147 057**	**147 089**
Rzeczowe	64 638	64 668	64 695	64 727
Osobowe	82 362	82 362	82 362	82 362
opieka społeczna	**5 931 677**	**6 008 720**	**6 082 077**	**6 136 268**
Rzeczowe	4 369 181	4 430 236	4 487 473	4 525 315
Osobowe	1 562 496	1 578 484	1 594 604	1 610 953
poz. Zadania pomoc społeczna i olityka społ.	**11 478**	**0**	**0**	**0**
Rzeczowe	2 250	0	0	0

Osobowe	9 228	0	0	0
Edukacyjna opieka wychowawcza	**248 701**	**253 943**	**259 294**	**264 783**
Rzeczowe	115 009	117 363	119 761	122 217
Osobowe	133 692	136 580	139 533	142 566
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	**2 052 099**	**2 039 104**	**2 080 760**	**2 123 436**
Rzeczowe	1 909 099	1 938 177	1 977 771	2 018 335
Osobowe	143 000	100 927	102 989	105 101
kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	**1 368 028**	**1 434 078**	**1 463 356**	**1 493 351**
Rzeczowe	1 366 238	1 432 269	1 461 528	1 491 504
Osobowe	1 790	1 809	1 828	1 847
Kultura fizyczna i sport	**384 550**	**370 250**	**377 800**	**385 545**
Rzeczowe	354 050	339 408	346 612	354 004
Osobowe	30 500	30 842	31 188	31 541
obsługa długu publicznego	**27 483**	**17 483**	**15 738**	**0**
Odsetki od kredytów	27 483	17 483	15 738	0
Koszty finansowe	0	0	0	0
poręczenia i gwarancje				
Pozostałe	**285 000**	**0**	**0**	**0**
Rzeczowe - rezerwy	285 000	0	0	0
w tym Wydatki z dotacji	*4 376 424*	*4 376 424*	*4 376 424*	*4 376 424*
Wydatki na inwestycje (przedsięwzięcia + pozostałe)	**3 462 570**	**1 810 949**	**2 325 087**	**2 838 689**
WYDATKI RAZEM	**32 086 854**	**30 264 568**	**31 181 899**	**32 080 703**

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 4 do projektu uchwały budżetowej, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Ustalono, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących w tym roku będzie przeznaczana na inwestycje.
Inwestycje zaplanowane na rok 2015 są przedstawione w projekcie uchwały budżetowej na rok 2015.

W roku 2015, przewidziano na wydatki majątkowe kwotę ogółem 3.462.570,23 zł, w tym na limity przedsięwzięć:

1. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Lubstów, Mąkolno ul. Główna, Sompolno – ul. 11 Listopada oraz budowa wodociągu w miejscowości Biele wraz z modernizacją hydroforni Mostki i Marianowo 996.447,94 zł kontynuacja;

2. Rozbudowa oczyszczalni Ścieków przy ul. Błankowej w Sompolnie 790.689,61 zł - kontynuacja

3) Restauracja zabytkowego dawnego Ratusza Miejskiego wraz z dobudową Sali widowiskowej przy Placu Wolności 26 w Sompolnie –158.582,69 zł,

W roku 2016, przewidziano na wydatki majątkowe kwotę ogółem 1.810.949,00 zł, w tym na limity przedsięwzięć:

1) Restauracja zabytkowego dawnego Ratusza Miejskiego wraz z dobudową Sali widowiskowej przy Placu

Wolności 26 w Sompolnie –1.251.016,31 zł,

W roku 2017 zaprojektowano wydatki majątkowe w kwocie ogółem 2.325.087,00 zł, w tym na limity przedsięwzięć:

1) Restauracja zabytkowego dawnego Ratusza Miejskiego wraz z dobudową Sali widowiskowej przy Placu Wolności 26 w Sompolnie – 1.082.533,00 zł,

W roku 2018, przewidziano na wydatki majątkowe kwotę ogółem 2.838.689,00 zł, w tym na limity przedsięwzięć:

1) Restauracja zabytkowego dawnego Ratusza Miejskiego wraz z dobudową Sali widowiskowej przy Placu Wolności 26 w Sompolnie – 1.525.326,00 zł

5. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.
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. W prognozowanym okresie corocznie występuje nadwyżka bieżąca, którą przeznacza się na sfinansowanie długu. W roku 2015 występuje spójność z uchwałą budżetową. W roku bazowym prognozy oraz w latach następnych budżet zamyka się nadwyżką bieżącą, którą zamierza się przeznaczyć na spłatę zadłużenia (rat kredytów).
Nadwyżka budżetu w roku bazowym prognozy wynosi 186.543,00 zł, a w roku 2016 - 200.000,00 zł, w roku 2017 - 49.652,93, a w roku 2018 wynik jest neutralny poprzez zrównanie dochodów i wydatków.

6. Przychody

W roku bazowym 2015 tylko przyjęto symboliczne przychody jako spłatę pożyczki w kwocie 13.457,00 zł udzielonej w roku 2014 dla Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury w Sompolnie na realizację operacji do dofinansowania ze środków PROW pt. Promocja lokalnej twórczości poprzez zakup instrumentów muzycznych dla Sompoleńskiej Orkiestry Dętej.

4. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy z tytułu:
- spłat rat planowanych do spłaty wynikających z zaciągniętego w 2011 roku.

KREDYTY I POŻYCZKI				2011 wykonanie	2012 wykonanie	2013	2014	2015	2016	2017
podp. Umowy 07/2011 karencja do 30-06-2012			transze otrzymane	949 652,93	0,00	0	0	0	0	0
Kwota	949 652,93		Stan na koniec roku	949 652,93	849 652,93	649 652,93	449 652,93	249 652,93	49 652,93	0,00
Oprocentowanie	(ok. 7%)		Odsetki	14 060,06	52 818,44	30 902,73	52 476	27 483	17 483	15 738
			Raty kapitałowe		100 000,00	200 000	200 000	200 000	200 000	49 652,93
		Otrzymane transze		949 652,93	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
		Odsetki		14 060,06	52 818,44	30 902,73	52 476	27 483	17 483	15 738
		Raty kapitałowe			100 000,00	200 000	200 000	200 000	200 000	49 652,93
		Stan zadłużenia na koniec roku		949 652,93 zł	849 652,93	649 652,93	449 652,93	249 652,93	49 652,93	

5. Sposób sfinansowania długu

Dług w horyzoncie prognozy zostanie sfinansowany:
W roku 2015, 2016, 2017, 2018 nadwyżką bieżącą, z kolei w roku - 2014 przychodami z tytułu kredytów.

2015	2016	2017
200 000,00	200 000,00	49 652,93

6. Relacja z art. 243. Ustawy –

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Informacja o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2015 – 2018

7. Podsumowanie

Przyjmując dane do WPF korzystano z danych historycznych.. Przy konstruowaniu WPF uwzględniono uchwały obowiązujące na terenie Gminy Sompolno (strategie) i kierunki rozwoju. Analizowano czynniki demograficzne – starzejąca się ludność. Sytuację lokalnych podmiotów, ich rozwój i potencjał. Jednak nie sposób ustalić skutków zjawisk bez dokładnych prognoz. Stąd prognoza może być obarczona pewnym ryzykiem związanym zwłaszcza z zapewnieniem odpowiedniego poziomu dochodów własnych na pokrycie wydatków bieżących.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Ryszard Nowakowski