

ZARZĄDZENIE Nr 26/2014
Wójta Gminy Czarnia
z dnia 14 listopada 2014 roku

w sprawie przedłożenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Czarnia na lata 2015-2018

Na podstawie art. 230 ust. 2 i art. 238 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.), zarządza się, co następuje:

§ 1

Przyjąć projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarnia na lata 2015-2018, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Przygotowany projekt, o których mowa w § 1, postanawia się do dnia 15 listopada 2014 r.:

1. Przedłożyć w formie dokumentu elektronicznego Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie, Zespół Zamiejscowy w Ostrołęce celem zaopiniowania.
2. Przedstawić Radzie Gminy Czarnia.

§ 3

Wykonanie Zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY

Jurga Czesław

Załącznik
do Zarządzenia Nr 26/2014
Wójta Gminy Czarnia
z dnia 14 listopada 2014 r.

PROJEKT

WIELOLETNIEJ

PROGNOZY FINANSOWEJ

GMINY CZARNIA

NA LATA 2015 - 2018

listopad 2014 rok

Projekt

Uchwała Nr / /
Rady Gminy Czarnia
z dnia r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Czarnia na lata 2015- 2018**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013, poz.885, ze zm.) oraz § 2 i 3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 r., poz.86) Rada Gminy uchwała,co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Czarnia wraz z objaśnieniami na lata 2015- 2018, zgodnie z:

- 1) Załącznikiem Nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa,
- 2) Załącznikiem Nr 2 - Wykaz przedsięwzięć WPF do Uchwały.

§ 2.

Upoważnia się Wójta do:

1. Zaciągania zobowiązań:
 - 1) związanych z realizacją przedsięwzięć gminy Czarnia, ujętych w Zał. Nr 2;
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1, pkt.2.

§ 3.

Traci moc Uchwała Nr XXII/166/2014 Rady Gminy Czarnia z dnia 19 marca 2014 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Czarnia na lata 2014-2017.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2015 r.

Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik n
zarządzenia nr 26
z dnia 2014-

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	w tym:		1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
						podatki i opłaty ³⁾	z podatku od nieruchomości						
Dochody bieżące	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 subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku	z tytułu dot oraz środki przeznaczony na inwestycje			
Lp	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			
Formula	[1.1]+[1.2]												
Wykonanie 2012	9 223 300,34	523 551,00	3 062,76	612 469,98	293 009,80	4 692 391,00	2 042 570,46	681 708,15	17 843,32	663 8			
Wykonanie 2013	9 392 224,41	564 761,00	2 369,14	711 547,88	295 546,00	5 012 495,00	2 201 940,13	721 246,45	5 901,00	715 3			
Plan 3 kw. 2014	10 217 057,90	691 748,00	3 000,00	816 583,28	296 901,28	5 264 820,00	2 361 609,61	884 257,32	1 526,50	882 7			
Wykonanie 2014	10 344 241,04	691 748,00	3 000,00	825 000,25	301 864,70	5 264 820,00	2 627 396,87	722 705,50	1 526,50	721 1			
2015	9 261 658,00	660 246,00	3 000,00	868 050,00	302 427,00	5 290 156,00	1 534 353,00	653 268,00	1 401,00	651 8			
2016	9 876 554,00	682 694,00	3 102,00	897 564,00	312 709,00	312 710,00	1 586 521,00	675 479,00	1 401,00	674 0			
2017	10 261 740,00	709 320,00	3 222,00	932 569,00	324 906,00	5 683 352,00	1 648 395,00	701 823,00	0,00	701 8			
2018	10 672 210,00	737 693,00	3 352,00	969 871,43	337 901,00	5 910 686,00	1 714 332,00	729 896,00	0,00	729 8			

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	Wydatki bieżące ^x	z tego:				Wydadki majątkowe			
			w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	2.1.2 na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegała sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	2.1.3 wydatki na obsługę długu		określenie 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, z tytułu zaciągniętych na wkład krajowy ^x	
2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1 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	2.1.3.1.2 odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu 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]									
Wykonanie 2012	9 394 234,03	7 370 593,65	0,00	0,00		X	10 924,98	0,00	0,00	2 023 640,38
Wykonanie 2013	9 225 110,25	7 725 356,93	0,00	0,00		X	4 408,26	0,00	0,00	1 499 753,32
Plan 3 kw. 2014	11 395 836,66	8 696 631,27	0,00	0,00		X	2 646,00	0,00	0,00	2 699 205,39
Wykonanie 2014	11 589 519,80	9 017 718,53	0,00	0,00		X	2 646,00	0,00	0,00	2 571 801,27
2015	9 676 527,92	7 806 306,46	0,00	0,00		0,00	675,00	0,00	0,00	1 870 221,46
2016	9 876 554,00	8 076 554,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00
2017	10 261 740,00	8 391 540,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	1 870 200,00
2018	10 672 210,00	8 727 210,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	1 945 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody x budżetu	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	z tego:				w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu 5) x	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x		
				4.1	4.2	4.3	4.4						w tym:	
													4.1.1	4.2.1
3	4	4.1	4.2	4.3	4.4	4.1.1	4.2.1	4.3.1	4.4	4.4.1				
Formula	[1] - [2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]												
Wykonanie 2012	-170 933,69	2 354 658,35	1 784 658,35	570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2013	167 114,16	2 053 724,66	1 784 724,66	269 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2014	-1 178 778,76	1 230 778,76	1 230 778,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2014	-1 245 278,76	1 339 278,76	1 339 278,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2015	-414 869,92	459 869,92	459 869,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

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 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 ^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]				
Wykonanie 2012	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	94 000,00	94 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	94 000,00	94 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	45 000,00	45 000,00	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
2017	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

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 a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi o skorygowanych 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] + [5.2] - ([2.1] -
Wykonanie 2012	269 000,00	0,00	1 170 998,54	3 525 656,89
Wykonanie 2013	139 000,00	0,00	945 621,03	2 999 345,69
Plan 3 kw. 2014	87 000,00	0,00	636 169,31	1 866 948,07
Wykonanie 2014	45 000,00	0,00	603 817,01	1 943 095,77
2015	0,00	0,00	802 083,54	1 261 953,46
2016	0,00	0,00	1 124 521,00	1 124 521,00
2017	0,00	0,00	1 168 377,00	1 168 377,00
2018	0,00	0,00	1 215 104,00	1 215 104,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.
8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań															
Lp	Formuła	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu pożyczki, w tym: *		Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 z uwzględnieniem zobowiązań z tytułu pożyczki, w tym: *		Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o dochody budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) *		Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, o których mowa w art. 244 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, o których mowa w art. 244 ustawy		Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, o których mowa w art. 244 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, o których mowa w art. 244 ustawy		Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, o których mowa w art. 244 ustawy		Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, o których mowa w art. 244 ustawy	
		9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1					
Wykonanie 2012		1,53%	1,53%	0,00%	1,53%	0,13	0,00%	0,00%	TAK	TAK	[9.6.1] – [9.4]	TAK	TAK	[9.6.1] – [9.4]	TAK
Wykonanie 2013		1,43%	1,43%	0,00%	1,43%	0,10	0,00%	0,00%	TAK	TAK	[9.6] – [9.4]	TAK	TAK	[9.6] – [9.4]	TAK
Plan 3 kw. 2014		0,95%	0,95%	0,00%	0,95%	0,06	0,00%	0,00%	TAK	TAK	[9.6] – [9.4]	TAK	TAK	[9.6] – [9.4]	TAK
Wykonanie 2014		0,93%	0,93%	0,00%	0,93%	0,06	0,00%	0,00%	TAK	TAK	[9.6] – [9.4]	TAK	TAK	[9.6] – [9.4]	TAK
2015		0,49%	0,49%	0,00%	0,49%	0,09	9,75%	9,62%	TAK	TAK	[9.6] – [9.4]	TAK	TAK	[9.6] – [9.4]	TAK
2016		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,11	8,35%	8,22%	TAK	TAK	[9.6] – [9.4]	TAK	TAK	[9.6] – [9.4]	TAK
2017		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,11	8,77%	8,64%	TAK	TAK	[9.6] – [9.4]	TAK	TAK	[9.6] – [9.4]	TAK
2018		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,11	10,49%	10,49%	TAK	TAK	[9.6] – [9.4]	TAK	TAK	[9.6] – [9.4]	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						
		Splaty 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	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]					
Wykonanie 2012	0,00	0,00	3 752 035,70	835 734,06	1 175 912,41	6 394,00	1 169 518,41	1 058 205,90	755 916,07	209 518,4
Wykonanie 2013	0,00	0,00	3 821 322,82	933 579,97	1 905 052,10	271 827,60	1 633 224,50	718 528,62	714 431,84	66 792,8
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	4 182 250,61	1 028 781,00	2 785 447,52	390 344,72	2 395 102,80	2 308 880,00	385 102,59	5 222,8
Wykonanie 2014	0,00	0,00	4 151 555,66	1 049 281,00	2 656 843,40	390 344,72	2 266 498,68	2 170 275,88	391 302,59	10 222,8
2015	0,00	0,00	4 064 085,25	1 042 346,00	1 865 251,46	13 030,00	1 852 221,46	1 700 000,00	148 000,00	22 221,4
2016	0,00	0,00	4 236 163,00	1 074 545,00	1 690 000,00	0,00	1 690 000,00	1 690 000,00	110 000,00	0,0
2017	0,00	0,00	4 453 054,00	1 129 562,00	900 000,00	0,00	900 000,00	900 000,00	970 200,00	0,0
2018	0,00	0,00	4 631 176,00	1 174 745,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 945 000,00	0,0

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym:	
	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Formuła												
Wykonanie 2012	6 394,00	5 434,90	5 434,90	5 434,90	472 374,00	472 374,00	472 374,00	472 374,00	18 999,13	14 258,50	14 258,50	
Wykonanie 2013	177 248,99	162 205,31	162 205,31	162 205,31	547 580,59	547 580,59	547 580,59	547 580,59	179 850,55	154 606,87	154 606,87	
Plan 3 kw. 2014	421 652,33	377 015,80	377 015,80	377 015,80	681 230,82	665 293,62	665 293,62	665 293,62	444 817,52	379 930,99	379 930,99	
Wykonanie 2014	421 652,33	377 015,80	377 015,80	377 015,80	519 679,00	503 741,80	503 741,80	503 741,80	480 817,52	415 930,99	415 930,99	
2015	13 030,00	11 075,50	11 075,50	11 075,50	651 867,00	651 867,00	651 867,00	651 867,00	13 030,00	11 075,50	11 075,50	
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	57 750,00	57 750,00	57 750,00	57 750,00	0,00	0,00	0,00	
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	540 000,00	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	540 000,00	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	

14) W pozycji 12.1.1., 12.2.1.1., 12.3.2., 12.4.2., 12.5.1., 12.6.1., 12.7.1 oraz poz. 12.8.1. wykazuje się wyłączenie 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 umową na realizację projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5			12.5.1	12.6		12.6.1	12.7		
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1				
Formuła													
Wykonanie 2012	1 347 962,91	872 889,92	872 889,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	679 820,73	407 064,33	407 064,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	1 425 550,80	1 012 314,80	1 012 314,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	1 420 946,68	1 072 277,80	1 072 277,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	22 221,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	900 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	900 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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, ustalona jest po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
Wyszczególnienie	Przebieg z tytułu świadczeń, w tym: świadczeń, w których podjęto w związku z zawarciem po dniu 1 stycznia 2013 r. umowę na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub części z budżetu państwa, o którym mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków, budżetu	Wydatki zmniejszające dług ^x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczonymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń ^x gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2012	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171 000,00
Wykonanie 2013	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	94 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	94 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	45 000,00	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
2017	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

* 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. 4 / art. 240b ustawy określającej procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego. x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wykluczeniu 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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 26
zarządzenia nr 26
z dnia 2014-

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)				4 603 842,97	1 865 251,46	1 690 000,00	900 000,00	0,00	2 582 731,46
1.a	- wydatki bieżące				24 510,00	13 030,00	0,00	0,00	0,00	24 510,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 579 332,97	1 852 221,46	1 690 000,00	900 000,00	0,00	2 558 221,46
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:				2 989 978,48	1 025 251,46	950 000,00	900 000,00	0,00	996 731,46
1.1.1	- wydatki bieżące				24 510,00	13 030,00	0,00	0,00	0,00	24 510,00
	<i>Wyrównanie szans edukacyjnych</i>									
1.1.1.1	uczniów poprzez dodatkowe zajęcia rozwijające kompetencje kluczowe "Moja przyszłość" - Wyrównanie szans edukacyjnych uczniów poprzez dodatkowe zajęcia rozwijające kompetencje kluczowe	Urząd Gminy w Czarni	2014	2015	24 510,00	13 030,00	0,00	0,00	0,00	24 510,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 965 468,48	1 012 221,46	950 000,00	900 000,00	0,00	972 221,46
	<i>Budowa wodociągu we wsi Długie i we</i>									
1.1.2.1	wsi Bandysie - Zaopatrzenie mieszkańców gminy w dobrej jakości wodę pitną i do celów gospodarczych	Urząd Gminy w Czarni	2015	2017	1 890 000,00	90 000,00	900 000,00	900 000,00	0,00	990 000,00
	<i>Budowa wodociągu we wsi Surówce -</i>									
1.1.2.2	Poprawa infrastruktury technicznej związanej z zaopatrzeniem w wodę poprzez budowę wodociągu	Urząd Gminy w Czarni	2014	2016	1 035 000,00	900 000,00	50 000,00	0,00	0,00	950 000,00

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						
1.1.2.3	Przyspieszenie wzrostu Urzędu Gminy w Czarniowie 15 058,48 4 094,36 0,00 0,00 4 094,36 mazowieckiego, przez budowanie społeczeństwa informacyjnego i gospodarki opartej na wiedzy poprzez stworzenie zintegrowanych baz wiedzy na Mazowszu - Promocja gospodarcza Mazowsza, aktywizacja społeczeństwa Rozwój elektronicznej administracji w	Urząd Gminy w Czarni	2010	2015	25 410,00	18 127,10	0,00	0,00	0,00	18 127
1.1.2.4	samorządach województwa mazowieckiego wspomagające niwelowanie dwudzielności potencjału województwa - Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego	Urząd Gminy w Czarni	2010	2015	25 410,00	18 127,10	0,00	0,00	0,00	18 127
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	
1.2.1	- wydatki bieżące				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	
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				1 613 864,49	840 000,00	740 000,00	0,00	0,00	1 586 000
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 613 864,49	840 000,00	740 000,00	0,00	0,00	1 586 000
1.3.2.1	Budowa boiska wielofunkcyjnego przy Zespole Szkół w Surowem - Zaspokojenie potrzeb rekreacyjnych i sportowych mieszkańców wsi surowe	CZARNIA	2014	2015	206 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	206 000
1.3.2.2	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków - Ochrona ziemi i wód przed zanieczyszczeniem ściekami	Urząd Gminy w Czarni	2015	2016	780 000,00	40 000,00	740 000,00	0,00	0,00	780 000
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej Rutkowo - "Granica" - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Czarni	2011	2015	627 864,49	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000

PROJEKT

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarnia na lata 2015 - 2018.

Wieloletnia Prognoza Finansowa (zwana dalej WPF) obejmuje okres nie mniejszy niż rok budżetowy i trzy lata kolejne. Horyzont prognozy ulega wydłużeniu o czas na jaki przyjęto limity wydatków w poszczególnych latach dla każdego przedsięwzięcia wieloletniego, planowanego i realizowanego przez jednostkę.

WPF Gminy Czarnia obejmuje lata 2015-2018 i prognozę następujących wielkości:

- 1) Dochody bieżące i wydatki bieżące budżetu, w tym na obsługę długu,
- 2) Dochody majątkowe oraz wydatki majątkowe budżetu,
- 3) Wynik budżetu,
- 4) Sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu z uwzględnieniem długu zaciągniętego,
- 5) Kwota długu jednostki oraz sposób sfinansowania spłaty długu.

Przy konstrukcji WPF na lata 2015-2017 uwzględniono następujące podstawowe wielkości wskaźników makroekonomicznych:

Wskaźniki makroekonomiczne	2015	2016	2017	2018
Inflacja średnioroczna (%)	1,2	2,3	2,1	2,5
Realny wzrost PKB (%)	3,4	3,7	3,9	4,0

I. Objasnienia do wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Czarnia na lata 2014-2017

Dochody:

Dochody na lata 2015 zaplanowano przy założeniu wzrostu dochodów własnych i przewidywanych dochodów z tytułu realizacji zadań z udziałem środków europejskich. Punktem

wyjścia prognozy był prognozowany rok 2015, przewidując ich wzrost w latach 2016-2018 o wskaźnik PKB dla danego roku.

Dokonano zmian w planowanych dochodach na rok 2015 do kwoty 9 261 658,00 zł., w tym:

- dochody bieżące - 8 608 390,00 zł.,
- dochody majątkowe - 653 268,00 zł. ,

Zaktualizowano wartości w poszczególnych grupach do wartości wynikających z projektu budżetu na rok 2015. Zakłada się w latach 2012-2018 stan dochodów bieżących do wysokości określonej w załączniku Nr 1. W zakresie dochodów majątkowych do roku 2015 wykazano dochody z tytułu refundacji poniesionych kosztów na realizację programów, o których mowa w art.5 ust.1 pkt.2 i 3 ufp. oraz z wpływu z przekształcenia gruntu wieczystego użytkowania w prawo własności.

Wydatki:

Zaktualizowano wartość prognozowanych wydatków bieżących oraz wynagrodzeń w roku 2016-2018, a także wartości wydatków na obsługę długu.

Dokonano zmian w planowanych wydatkach na 2015 r. do kwoty 9 676 527,92 zł., w tym:

- wydatki bieżące do kwoty 7 806 306,46 zł,
- wydatki majątkowe do kwoty 1 870 221,46 zł.

Uaktualniono wartości wydatków bieżących i majątkowych oraz przeznaczenia nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych, a także zaangażowania środków na pokrycie deficytu budżetu i stanu wydatków majątkowych po zmianach w 2015–2018 r. Dokonano zmian zgodnie z załączonym wykazem przedsięwzięć.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem - przewidywany wzrost wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy kształtuje się na poziomie prognozowanych kwot dla poszczególnych okresów. Planowany wzrost wydatków na wynagrodzenia w każdym roku obejmują przewidywane wypłaty nagród jubileuszowych.

Wydatków z tytułu udzielonych poręczeń nie planuje się. Na dzień tworzenia WPF gmina nie udzielała innym podmiotom poręczeń i gwarancji.

Wynik budżetu i sposób jego finansowania

W latach 2012-2015 budżet gminy był deficytowy, pokryty nadwyżką z lat ubiegłych. W latach 2016-2018 przewiduje się budżet zrównoważony.

Przychody i rozchody

Uaktualniono przychody budżetu po stronie planowania w roku 2015 do wartości spłat rat pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie pochodzące z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

Omówienie wskaźników zadłużenia określonych w ustawie o finansach publicznych

W prognozowanym okresie Gmina Czarnia spełnia wskaźniki długu i obsługi długu. Gmina Czarnia nie przekracza dopuszczalnego poziomu zadłużenia. Stan zadłużenia gminy na dzień sporządzenia WPF wynosi 45 000,00 zł.

Aktualnie gmina posiada wolne środki w kwocie 139 000,00 oraz nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych zbilansowana za rok 2013 do kwoty 1 951 838,82, zł, przy planowanym wykorzystaniu na dzień 07-11-2014 r. - 1 339 278,76 zł.

II. Objasnienia do wykazu przedsięwzięć WPF realizowanych w latach 2015-2018

W załączniku Nr 2 do uchwały przedstawione zostały przedsięwzięcia wieloletnie w układzie określonym w art. 226 ust. 3 i 4 tej ustawy. Dla każdego przedsięwzięcia określono jednostkę odpowiedzialną za realizację, okres realizacji, łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach realizacji oraz limity zobowiązań, które mogą być zaciągnięte w związku z ich realizacją.

1. Przedsięwzięcia realizowane i planowane do realizacji z udziałem środków europejskich.

W załączniku ujęto przedsięwzięcia wieloletnie, których realizacja kończy się w roku 2015 oraz przewidywane i realizowane do roku 2018. W ramach przedsięwzięć wykazanych

w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane uchwałami rady gminy.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych. Prognozowane wydatki majątkowe na lata 2015-2018 są zgodne z wykazem planowanych przedsięwzięć.

Przedsięwzięcia w ramach wydatków bieżących realizowane są ze środków Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki oraz z budżetu gminy .

Na przedsięwzięcia w ramach wydatków majątkowych w pkt. 1.1.2.1 oraz 1.1.2.2. przewidywany jest wkład finansowy środków PROW.

2. Przedsięwzięcia realizowane i planowane do realizacji z udziałem środków własnych.

Ujęto projekty wieloletnie planowane do realizacji, a kwoty wydatków wynikają z zaplanowanych montażu finansowych.

W zakresie wydatków majątkowych nie podpisano umów o ich realizacji.

Przedsięwzięcia planuje się wykonać zgodnie z ich wykazem.