

**UCHWAŁA NR OG-BR.0007.4.20.2014
RADY GMINY GASZOWICE
Z DNIA 29 GRUDNIA 2014 ROKU**

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na rok 2015 i na lata następne

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz.594 z późn.zm.) oraz w oparciu o art. 1 pkt 7 i art.226-230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz.885 z późn.zm.) oraz w oparciu o Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 r., poz.86 z późn.zm.)

**NA WNIOSEK WÓJTA GMINY GASZOWICE
RADA GMINY GASZOWICE
UCHWAŁA CO NASTĘPUJE :**

§1 Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na rok 2015 i na lata następne, której częścią jest prognoza długu obejmująca rok 2015 i lata następne

zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§2 Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć na rok 2015 i na lata następne

zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§3 Przyjmuje się objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej na rok 2015 i na lata następne, której częścią jest prognoza długu obejmująca rok 2015 i na lata następne

zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§4 Upoważnia się Wójta Gminy Gaszowice do :

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy w łącznej kwocie 5.090.000 zł
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego do zaciągania zobowiązań o których mowa w pkt 1 i 2 w łącznej kwocie 1.850.000 zł.

§5 Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gaszowice

§6 Uchwałę niniejszą ogłasza się poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy Gaszowice i publikuje się w Biuletynie Informacji Publicznej.

§7 Traci moc Uchwała Rady Gminy Gaszowice NR OG-BR.0007.13.78.2013 z dnia 18 grudnia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na rok 2014 i na lata następne wraz z dokonanymi zmianami.

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

mgr inż. Michał Tęczyński

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Gminy Gaszowice NR OG-BR.0007.4.20.2014 z dnia 29 grudnia 2014 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na rok 2015 i na lata następne

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	w tym:					Dochody ^x majątkowe ^x	w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
2015	24 496 754,27	24 451 754,27	7 319 794,00	8 758,30	4 357 200,00	2 519 000,00	8 986 355,00	3 016 146,97	45 000,00	45 000,00	0,00
2016	24 609 980,00	24 559 980,00	7 392 992,00	8 800,00	4 432 708,00	2 531 600,00	9 255 950,00	2 695 661,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2017	25 101 180,00	25 051 180,00	7 540 800,00	9 000,00	4 521 400,00	2 556 900,00	9 441 000,00	2 749 600,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2018	25 476 900,00	25 426 900,00	7 691 616,00	9 500,00	4 611 800,00	2 590 000,00	9 629 800,00	2 804 600,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2019	26 061 700,00	26 011 700,00	7 868 500,00	10 000,00	4 704 000,00	2 621 080,00	9 774 250,00	2 860 700,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2020	26 581 900,00	26 531 900,00	8 025 900,00	10 500,00	4 798 100,00	2 660 400,00	9 969 800,00	2 921 000,00	50 000,00	50 000,00	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	Rozchody * budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych *	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	
			w tym:			z tego:		
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy *	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy *			kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) *
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] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]					
2015	441 235,30	441 235,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	686 298,70	686 298,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	619 216,00	619 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	619 216,00	619 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	619 216,00	619 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	827 048,52	827 048,52	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] - [2-2]
2015	3 370 995,22	0,00	1 413 754,30	1 413 754,30
2016	2 684 696,52	0,00	1 269 298,70	1 269 298,70
2017	2 065 480,52	0,00	1 411 130,00	1 411 130,00
2018	1 446 264,52	0,00	1 432 200,00	1 432 200,00
2019	827 048,52	0,00	1 537 100,00	1 537 100,00
2020	0,00	0,00	1 847 048,52	1 847 048,52

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.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych											
Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na: 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 ¹²⁾ kontynuowane	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	441 235,30	441 235,30	11 944 556,00	3 183 900,00	245 519,00	50 000,00	195 519,00	195 519,00	0,00	127 519,00	
2016	686 298,70	686 298,70	12 223 378,08	3 053 900,00	232 709,00	50 000,00	182 709,00	182 709,00	0,00	82 709,00	
2017	619 216,00	619 216,00	12 406 700,00	3 099 700,00	100 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	
2018	619 216,00	619 216,00	12 592 800,00	3 146 200,00	50 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	
2019	619 216,00	619 216,00	12 844 650,00	3 209 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	827 048,52	827 048,52	13 101 500,00	3 276 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

- 10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
- 11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).
- 12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.
- 13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		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
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.1	12.1.1	12.1.1.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.2	12.2.1	12.2.1.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
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
Formuła									
2015	412 490,97	412 490,97	412 490,97	412 490,97	0,00	0,00	0,00	0,00	412 490,97
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

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	Wydutki 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:	Wydutki 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	Wydutki 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:	Wydutki 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 powstałe 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:
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

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

Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
Wyszczególnienie	Przebiegi 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 przekształceniu i likwidacji zakładów 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
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

Dane uzupełniające o długu i jego spłacie							
Wyszczególnienie	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już x zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana 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 wynikających 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	441 235,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	686 298,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	619 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	619 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	619 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	827 048,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do Uchwały Rady Gminy Gaszowice NR OG-BR.0007.4.20.2014 z dnia 29 grudnia 2014 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na rok 2015 i na lata następne

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 2019
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				678 904,00	245 519,00	232 709,00	100 000,00	50 000,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				140 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				538 904,00	195 519,00	182 709,00	100 000,00	50 000,00	0,00
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				678 904,00	245 519,00	232 709,00	100 000,00	50 000,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				140 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	plan zagospodarowania przestrzennego - Plan zagospodarowania przestrzennego	GASZOWICE	2013	2016	140 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				538 904,00	195 519,00	182 709,00	100 000,00	50 000,00	0,00
1.3.2.1	Budowa Drogi Racibórz-Pszczyna - Budowa drogi	GASZOWICE	2012	2016	148 904,00	55 519,00	82 709,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2020	Limit zobowiązań
0,00	628 228,00
0,00	100 000,00
0,00	528 228,00
0,00	0,00

0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00

0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	628 228,00

0,00	100 000,00
0,00	100 000,00
0,00	528 228,00
0,00	138 228,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019
			od	do						
1.3.2.2	WODOCIĄG - GMINA GASZOWICE - BUDOWA WODOCIĄGU W GMINIE GASZOWICE (WG ODCINKÓW)	GASZOWICE	2015	2018	390 000,00	140 000,00	100 000,00	100 000,00	50 000,00	0,00

Limit 2020	Limit zobowiązań
0,00	390 000,00

**Załącznik nr 3 do Uchwały Rady GminyNR
OG-BR.0007.4.20.2014 z dnia 29 grudnia 2014 w
sprawie wieloletniej prognozy finansowej na rok
2015 i na lata następne**

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA ROK 2015

I NA LATA NASTĘPNE

Wieloletnia prognoza finansowa na rok 2015 sporządzona w oparciu o wykonanie z lat 2012 – 2013 biorąc pod uwagę dane planu na III kwartał 2014 wraz z przewidywanym wykonaniem po stronie dochodów i wydatków za rok 2014. Przewidywane wykonanie planowanych dochodów za rok 2014 szacuje się na poziomie 98,8 % , zaś planowanych wydatków 98,0 %. Ponadto do wieloletniej prognozy finansowej na rok 2015 przyjęto otrzymane wielkości kwot z Ministerstwa Finansów t. j. subwencja oświatowa oraz część wyrównawczą subwencji ogólnej (kwotę podstawową). W podatkach i opłatach lokalnych w roku 2015 przyjęto wzrost 0,4 % . Taki wzrost został przyjęty przez Ministra Finansów ogłaszając górne stawki podatku na rok 2015 w stosunku do roku 2014. Pozostałe dochody szacuje się średnio na poziomie od 680.000 zł- 806000 zł. Wielkości ich traktuje się jako realne do wykonania na przestrzeni lat wymienionych w wieloletniej prognozy finansowej. Dotyczą głównie wpływów z usług, dywidendy, czynszów za wynajem lokali mieszkalnych i użytkowych , odsetek od nieterminowych wpłat zobowiązań , oraz oprocentowania rachunków bankowych i innych. Po stronie dochodów ujęto wpływy podatku od nieruchomości pochodzącego od osób prawnych, a dotyczącego zwolnień przedmiotowych jednostek organizacyjnych gminy, stowarzyszeń czy też instytucji kultury. Kwota z tego tytułu szacuje się na poziomie 81.200 zł i o tą też wielkość wzrastają ich wydatki i dotacje. Zwiększeniu uległo także opodatkowanie budowli w zakresie odprowadzania ścieków (kanalizacja sanitarna) przyjęto stawkę 0,75% (w roku 2014 wynosiła 0,50 %). Wzrost z tego tytułu to kwota rzędu około 105.546 zł. W budżecie na rok 2015 zostały przyjęte po stronie dochodów dotacje na cele bieżące , które wynoszą 3.016.146,97 zł (w tym dotacje unijne w kwocie 412.490,97 zł). W kolejnych latach prognozy tj 2016-2020 planuje się spadek który podyktowany jest nie planowaniem dotacji unijnych . Wskazane wielkości w tym zakresie są realne do wykonania , ponadto jest to pozycja, która w budżecie ulega ciągłej zmianie. Najczęstsze zmiany występują w Dz. 852 - Pomoc Społeczna. W dochodach majątkowych zaplanowano sprzedaż działek .Planowana wysokość na rok 2015 w tej pozycji wynosi 45.000 zł, pomimo znacznego wykonania ww dochodów w roku 2014 , które wyniosły to 114.898zł. Uzasadnieniem na powyższe stanowi fakt , że realizacja ich to efekt sfinalizowania sprzedaży z roku 2013. Pozostałe kwoty planowanych dochodów majątkowych w latach 2016-2020 wynoszą odpowiednio po 50.000 zł. Na dzień sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej biorąc pod uwagę również jej dalszą perspektywę planowane kwoty dochodów majątkowych powinny na etapie kolejnych budżetów być zrealizowane. Należy także nadmienić , że zmiana planu zagospodarowania przestrzennego , którą planuje się na rok 2015 -2016 może w kolejnych latach przyczynić się także do wzrostu dochodów w tym dochodów majątkowych. Nie planuje się w latach 2015-2020 dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje. Wprowadzenie tego typu dotacji jest możliwe w trakcie roku budżetowego chociażby w przypadku przystąpienia do programów pozwalających na uzyskanie środków zewnętrznych. Do budżetu i w konsekwencji także do wieloletniej prognozy finansowej zostały ujęte wielkości dochodów i wydatków dotyczące realizacji projektów unijnych w kwocie 412.490,97 zł. Kwota ta jest przeznaczona na dalszą kontynuację projektów w placówkach oświatowych t.j w Przedszkolu w Szczerbicach , Czernicy i Szkole Podstawowej w Czernicy.Wielkości te na etapie realizacji budżetu mogą ulec zmianie. W wieloletniej prognozie finansowej w latach 2015-2020 wzrost dochodów został założony na poziomie od 1,5% - 2,2%. W tych samych relacjach procentowego wzrostu utrzymane są wskazane źródła dochodów wymienione w wieloletniej prognozie finansowej. Dochody w poszczególnych latach są większe w stosunku do planu

wydatków zapewniając w ten sposób spłatę rat kredytów i pożyczek. Na dzień sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej nie ma potrzeby zmiany planowanych kwot rozchodów. Jednakże w dalszej perspektywie nie wyklucza się takiej możliwości mając na uwadze spełnienie wskaźników zadłużenia. Wzrost wydatków w wieloletniej prognozie finansowej w latach 2015-2020 został przyjęty średnio na poziomie od 1,0 % - 2,2 %. Ta sama relacja procentowa wzrostu odnosi się do wynagrodzeń i składek od nich naliczanych w tym miejscu należy mieć na uwadze możliwość wzrostu wynagrodzeń pracowników oświaty, do których to zastosowanie mają odrębne przepisy, oraz funkcjonowania organu jednostki samorządu terytorialnego. Wzrost ten podyktowany jest zwiększeniem się najniższego wynagrodzenia oraz innych czynników mających wpływ na kształtowanie się gospodarki. Ponadto należy nadmienić, że w roku 2016 kończy się przekazywanie dotacji z budżetu zgodnie z zawartym porozumieniem względem Miasta Rybnika. Dotacja ta w roku 2014 wynosiła 1.170.000 i taka też została ujęta w latach 2015-2016. Dotacja ta ujęta jest w wydatkach bieżących. Wysokość planowanych wydatków majątkowych w latach 2015-2020 kształtuje się w przedziale od 633.000 zł do 1.070.000 zł. Założone wielkości są ostrożne a tym samym pozwalają na ich całkowitą realizację finansową. Nie wyklucza się w trakcie roku budżetowego modyfikacji założonych kwot mając na uwadze głównie ich zwiększenie pod warunkiem prawidłowej relacji wskaźników zadłużenia. Ich charakter rzeczowy w każdym roku budżetowym określa odrębny załącznik do projektu Uchwały Budżetowej pn „Wykaz zadań rzeczowych ujętych w wydatkach majątkowych. W budżecie na rok 2015 załącznik ten zamyka się kwotą 1.017.519 zł. Z wydatków bieżących w poszczególnych latach wieloletniej prognozy finansowej wyodrębnione zostały odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek. Wykazują tendencję malejącą ze względu na to, iż obserwuje się spadek stóp procentowych, a zatem planowane kwoty na obsługę długu w ciągu roku w planie mogą ulec zmianie. Wyodrębniono zgodnie z art.226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych te wydatki majątkowe objęte limitem, które wynoszą 245.519 zł (zgodnie z załącznikiem Nr 3- stanowiący wykaz przedsięwzięć) zaś w latach 2016-2018 odpowiednio 232.709 zł, 100.000 zł i 50.000 zł. W wydatkach majątkowych wyróżnia się również wydatki majątkowe przekazywane w formie dotacji i do nich zaliczamy zadanie ujęte w wykazie przedsięwzięć p.n. budowa drogi Pszczyna-Racibórz. i t.j. kwota 55.519 zł. Ponadto występuje również kwota 72.000 zł przeznaczona jako dotacja majątkowa dla gminy Lyski.(oczyszczalnia ścieków w Suminie). Kwota długu w zakresie przewidywanego wykonania za rok 2014 winna wynosić 3.812.230,52 zł. Spełniona jest także relacja zrównoważenia wydatków bieżących o których mowa w art. 242 ustawy. Różnica ta między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi zwiększa się zdecydowanie od roku 2017. Pozwala to na spłatę zaciągniętego kapitału oraz przeznaczenia środków na wydatki majątkowe. Jednocześnie należy zaznaczyć, że nie zostały zaplanowane w kolejnych latach wieloletniej prognozy finansowej kredyty i pożyczki. Planowanie ich może spowodować brak spełnienia indywidualnego wskaźnika zadłużenia w kolejnych latach. Jednakże to wymagałoby odrębnej analizy. Nie tylko nie planowanie kredytów i pożyczek, ale również istotny wpływ na prawidłową relację wskaźnika w dalszej perspektywie ma także racjonalność i oszczędność w wydatkach bieżących. Gmina głównie czerpie dochody z podatków i opłat lokalnych, subwencji ogólnej oraz z bardzo niskich wpływów z dochodów majątkowych. (sprzedaż działek). Ten ostatni element budżetu wpływa niekorzystnie na omawiany wskaźnik zadłużenia. Należy przy tym dodać, że gmina nie dysponuje możliwością sprzedaży zasobów mieszkaniowych, czy też użytkowych. Zmienić tą sytuację może wspomniana już zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego. Na dzień sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej obejmującej 2015 rok nie przewiduje się wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej.(zgodnie z wytycznymi Ministra Finansów na rok 2015). W planowanych wydatkach wieloletniej prognozy finansowej odzwierciedlenie znalazły również podjęte już Uchwały Rady Gminy rodzące skutek finansowy w budżecie na rok 2015 i na lata następne. W roku 2015 planowana nadwyżka stanowi kwotę 441.235,30 zł i zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. W kolejnych latach wieloletniej prognozy finansowej tj od 2016-2020 wynik budżetu jest utrzymany na poziomie dodatnim. W latach tych pojawiły się kwoty nadwyżki budżetowej, wynikającej z różnicy pomiędzy planowanymi dochodami, a wydatkami, które również zostały przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w formie kredytów i pożyczek. Zadłużenie gminy w roku 2015 spełnia ustawowe

wskaźniki zapisane w art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych biorąc pod uwagę wyliczenie jego dopuszczalności w oparciu o wykonanie w latach 2012-2013, plan na III kwartał 2014 roku oraz przewidywane wykonanie na 31.12 2014 roku poprzedzające rok budżetowy . Do końca lutego 2015 roku zostaną wprowadzone do wieloletniej prognozy finansowej faktyczne wielkości zrealizowanych dochodów i wydatków za 2014 rok. Podobnie jest w latach pozostałych wieloletniej prognozy finansowej , w których to relacja wskaźnika została spełniona . Stopniowej poprawie wskaźniki ulegają od roku 2017. Pomimo tego iż indywidualne relacje wskaźnika zadłużenia są zgodne to nie ulega wątpliwości , że dokument wieloletniej prognozy finansowej w dalszej perspektywie lat wymaga stałej kontroli pod kątem przyjmowania realnych dochodów , prowadzenia wspomnianej już racjonalności i oszczędności w wydatkach i w efekcie ostrożności w podejmowaniu kolejnych zobowiązań finansowych.