

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY MOSZCZENICA NA LATA 2016-2025

/PROJEKT/

Moszczenica, listopad 2015 roku

ZARZĄDZENIE NR 139/2015
WÓJTA GMINY MOSZCZENICA
z dnia 16 listopada 2014 roku

w sprawie przedłożenia Radzie Gminy projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2016 – 2025

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

§ 1. Przedkłada się Radzie Gminy Moszczenica:

1) Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2016-2025 wraz z załącznikami Nr 1 i 2;
2) Objaśnienia do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

WÓJT GMINY
MOSZCZENICA
Marcin Piekarek

WÓJT GMINY
MOSZCZENICA
Marcin Piekarek

[projekt]

UCHWAŁA NR

RADY GMINY MOSZCZENICA

z dnia ..... grudnia 2015 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2016-2025

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2015 r. poz. 1515) oraz art. 226 - 229, art. 230 ust. 1, 2 i 6, art. 243 i art. 258 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U z 2013 r. poz. 885, poz. 938, poz. 1646; z 2014 r. poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626, poz. 1877; z 2015 r. poz. 238, poz. 532, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1190, poz. 1358, poz. 1513) Rada Gminy Moszczenica uchwala, co następuje:

§1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Moszczenica na lata 2016-2025 obejmującą:

1) Prognozę kwoty długu i spłat rat zobowiązań na lata 2016-2025, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały wraz z objaśnieniami;

2) Wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważania się Wójta Gminy do:

1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały;

2) do zaciagania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikajace płatności wykraczają poza rok budżetowy;

3) przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, o których mowa w punkcie 1 i 2 kierownikom jednostek organizacyjnych.

§ 3. Tracą moc :

1) uchwała Nr IV/22/14 Rady Gminy Moszczenica z dnia 30 grudnia 2014 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2025;

2) uchwała Nr V/39/15 Rady Gminy Moszczenica z dnia 30 stycznia 2015 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2025

3) uchwała Nr VI/51/15 Rady Gminy Moszczenica z dnia 26 lutego 2015 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2025 ;

4) uchwała Nr VIII/72/15 Rady Gminy Moszczenica z dnia 02 kwietnia 2015 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2025;

5) uchwała Nr IX/79/15 Rady Gminy Moszczenica z dnia 13 kwietnia 2015 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2025

6) uchwała Nr XI/82/15 Rady Gminy Moszczenica z dnia 21 maja 2015 roku w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2025;

7) uchwała Nr XII/93/15 Rady Gminy Moszczenica z dnia 17 czerwca 2015 roku w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2025;

8) zarządzenie Nr 73/2015 Wójta Gminy Moszczenica z dnia 30 czerwca 2015 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Moszczenica na lata 2015-2025;

9) uchwała Nr XIII/106/15 Rady Gminy Moszczenica z dnia 03 lipca 2015 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2025;

10) uchwała Nr XIV/108/15 Rady Gminy Moszczenica zdnia 26 sierpnia 2015 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2025;

11) uchwała Nr XV/112/15 Rady Gminy Moszczenica z dnia 30 września 2015 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2025;

12) zarządzenie Nr 130/2015 Wójta Gminy Moszczenica z dnia 29 października 2015 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Moszczenica na lata 2015-2025;

13) uchwała Nr .... Rady Gminy Moszczenica z dnia .... w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2025.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia Prognoza Finansowa [1)]

Załącznik Nr 1 do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [2)]	z tego:									
		Dochody bieżące [2)]	w tym:						Dochody majątkowe [2)]	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 [2)]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
Wykonanie 2013	41 849 205,83	34 323 303,34	5 461 880,00	38 144,33	9 292 422,88	7 144 076,96	12 129 854,00	6 736 087,40	7 525 902,49	107 886,00	8 460 038,75
Wykonanie 2014	41 951 074,29	34 764 432,79	5 734 551,00	81 690,56	9 718 845,50	6 938 869,62	10 995 609,00	6 805 470,13	7 186 641,50	114 650,00	7 010 009,34
Plan 3 kw. 2015	40 910 886,23	36 910 677,08	6 365 643,00	70 000,00	11 570 033,00	8 164 671,00	11 158 831,00	6 359 184,08	4 000 209,15	660 000,00	3 340 209,15
Wykonanie 2015	41 726 649,12	37 288 346,47	6 365 643,00	65 500,00	10 999 713,34	7 622 836,66	11 208 831,00	7 233 957,21	4 438 302,65	719 439,91	3 718 862,74
2016	35 867 409,60	35 351 409,60	6 654 071,00	66 000,00	10 871 090,00	7 480 000,00	11 202 712,00	5 561 292,00	516 000,00	330 000,00	186 000,00
2017	37 847 671,66	37 847 671,66	6 753 882,00	66 990,00	11 034 156,00	7 592 200,00	11 370 752,00	5 644 711,00	0,00	0,00	0,00
2018	38 415 386,73	38 415 386,73	3 859 190,00	67 995,00	11 199 659,00	7 706 083,00	11 541 314,00	5 729 382,00	0,00	0,00	0,00
2019	38 991 617,53	38 991 617,53	6 958 018,00	69 015,00	11 367 664,00	7 821 674,00	11 714 434,00	5 815 323,00	0,00	0,00	0,00
2020	39 576 491,79	39 576 491,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	40 170 139,16	40 170 139,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	40 772 691,24	40 772 691,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	41 384 281,60	41 384 281,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	42 005 045,82	42 005 045,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	42 635 121,50	42 635 121,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z 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]									
Wykonanie 2013	43 781 286,04	31 058 382,48	0,00	0,00	x	524 321,61	524 321,61	0,00	0,00	12 722 903,56
Wykonanie 2014	41 349 213,97	32 057 601,52	0,00	0,00	x	580 707,00	580 207,00	0,00	20 811,63	9 291 612,45
Plan 3 kw. 2015	45 528 322,41	33 822 172,10	10 000,00	0,00	x	592 050,00	587 050,00	0,00	17 668,95	11 706 150,31
Wykonanie 2015	44 839 053,12	33 466 605,54	0,00	0,00	x	429 846,43	429 246,43	0,00	14 823,39	11 372 447,58
2016	35 867 409,60	31 918 290,36	36 000,00	0,00	0,00	502 000,00	500 000,00	0,00	15 513,48	3 949 119,24
2017	35 364 006,62	33 968 604,62	36 000,00	0,00	0,00	479 000,00	479 000,00	0,00	12 680,56	1 395 402,20
2018	35 703 708,54	34 478 133,68	34 000,00	0,00	0,00	415 000,00	415 000,00	0,00	9 778,16	1 225 574,86
2019	36 525 217,53	34 995 305,68	32 000,00	0,00	x	351 000,00	351 000,00	0,00	7 326,13	1 529 911,85
2020	37 110 091,79	35 520 235,26	23 000,00	0,00	x	293 000,00	293 000,00	0,00	5 556,58	1 589 856,53
2021	37 624 539,16	36 053 038,78	0,00	0,00	x	231 000,00	231 000,00	0,00	3 727,02	1 571 500,38
2022	38 231 216,24	36 593 834,36	0,00	0,00	x	168 000,00	168 000,00	0,00	1 940,75	1 637 381,88
2023	39 221 525,15	37 142 741,87	0,00	0,00	x	105 000,00	105 000,00	0,00	475,63	2 078 783,28
2024	40 477 685,82	37 699 882,99	0,00	0,00	x	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	2 777 802,83
2025	40 942 576,83	38 265 381,23	0,00	0,00	x	21 000,00	21 000,00	0,00	0,00	2 677 195,60

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2016.

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]								
Wykonanie 2013	-1 932 080,21	7 602 280,93	0,00	0,00	1 407 163,85	338 227,28	6 195 117,08	4 847 096,45	0,00	0,00
Wykonanie 2014	601 860,32	1 510 653,90	0,00	0,00	1 510 653,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	-4 617 436,18	6 260 320,30	0,00	0,00	625 148,18	625 148,18	5 635 172,12	3 992 288,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	-3 112 404,00	6 021 743,30	0,00	0,00	625 148,18	625 148,18	5 396 595,12	3 785 696,00	0,00	0,00
2016	0,00	2 129 154,20	0,00	0,00	0,00	0,00	2 129 154,20	0,00	0,00	0,00
2017	2 483 664,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 711 678,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 466 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 466 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 545 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 541 475,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 162 756,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 527 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 692 544,67	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 oraz 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]				
Wykonanie 2013	3 638 471,82	3 638 471,82	1 221 514,62	1 221 514,62	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	2 008 441,04	2 008 441,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	1 642 884,12	1 642 884,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	1 610 899,12	1 610 899,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	2 129 154,20	2 129 154,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	2 483 664,84	2 483 664,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 711 678,19	2 711 678,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 466 400,00	2 466 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 466 400,00	2 466 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 545 600,00	2 545 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 541 475,00	2 541 475,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 162 756,45	2 162 756,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 527 360,00	1 527 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 692 544,67	1 692 544,67	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 *	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]	[8.1] + [8.1] + ([6.3] - [2.1]) - [2.2]
Wykonanie 2013	18 829 624,19	0,00	3 264 920,86	4 672 084,71
Wykonanie 2014	16 812 183,15	0,00	2 706 831,27	4 217 485,17
Plan 3 kw. 2015	20 804 471,15	0,00	3 088 504,98	3 713 653,16
Wykonanie 2015	20 597 879,15	0,00	3 821 740,93	4 446 889,11
2016	20 597 879,15	0,00	3 433 119,24	3 433 119,24
2017	18 114 214,31	0,00	3 879 067,04	3 879 067,04
2018	15 402 536,12	0,00	3 937 253,05	3 937 253,05
2019	12 936 136,12	0,00	3 996 311,85	3 996 311,85
2020	10 469 736,12	0,00	4 056 256,53	4 056 256,53
2021	7 924 136,12	0,00	4 117 100,38	4 117 100,38
2022	5 382 661,12	0,00	4 178 856,88	4 178 856,88
2023	3 219 904,67	0,00	4 241 539,73	4 241 539,73
2024	1 692 544,67	0,00	4 305 162,83	4 305 162,83
2025	0,00	0,00	4 369 740,27	4 369 740,27

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów 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.] + [2.1.3.3] + [5.1]) / [1]	[9.1] - [9.3]		[9.2] - [9.3]	[[2.1] - [15.1.1]] / [[2.1] - [2.2] - [15.2]] * [1+[5.1.1]]	średnia z 5cioch poprzednich lat [9.5]	średnia z 3ech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2013	9,95%	7,03%	0,00	7,03%	8,06%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	6,17%	6,12%	0,00	6,12%	6,73%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2015	5,48%	5,43%	0,00	5,43%	9,16%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	4,89%	4,85%	0,00	4,85%	10,88%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2016	7,44%	7,39%	0,00	7,39%	10,48%	7,98%	8,56%	TAK	TAK
2017	7,92%	7,89%	0,00	7,89%	10,25%	8,79%	9,37%	TAK	TAK
2018	8,23%	8,20%	0,00	8,20%	10,25%	9,97%	10,54%	TAK	TAK
2019	7,31%	7,29%	0,00	7,29%	10,25%	10,33%	10,33%	TAK	TAK
2020	7,03%	7,02%	0,00	7,02%	10,25%	10,25%	10,25%	TAK	TAK
2021	6,91%	6,90%	0,00	6,90%	10,25%	10,25%	10,25%	TAK	TAK
2022	6,65%	6,64%	0,00	6,64%	10,25%	10,25%	10,25%	TAK	TAK
2023	5,48%	5,48%	0,00	5,48%	10,25%	10,25%	10,25%	TAK	TAK
2024	3,78%	3,78%	0,00	3,78%	10,25%	10,25%	10,25%	TAK	TAK
2025	4,02%	4,02%	0,00	4,02%	10,25%	10,25%	10,25%	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]					
Wykonanie 2013	0,00	0,00	14 762 875,20	3 020 321,10	4 556 856,03	40 563,24	4 516 292,79	6 346 020,10	7 926 566,24	128 000,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	14 490 204,83	2 996 790,92	7 403 369,50	7 664,04	7 395 705,46	7 395 705,46	1 535 893,45	360 013,54
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	15 370 939,85	3 982 270,46	8 733 245,38	155 269,51	8 577 975,87	8 553 375,87	2 106 861,04	1 045 913,40
Wykonanie 2015	0,00	0,00	15 202 325,99	3 539 070,99	8 638 596,55	155 269,51	8 483 327,04	8 483 327,04	1 843 207,14	1 045 913,40
2016	0,00	0,00	15 804 557,00	3 479 250,77	1 234 182,40	1 184 182,40	50 000,00	0,00	3 699 119,24	250 000,00
2017	2 483 664,84	2 483 664,84	14 804 561,15	3 288 527,53	1 182 182,40	1 182 182,40	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 711 678,19	2 711 678,19	15 100 652,37	3 354 298,08	34 000,00	34 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 466 400,00	2 466 400,00	15 402 665,41	3 421 384,04	32 000,00	32 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 466 400,00	2 466 400,00	15 710 718,71	3 489 811,72	23 000,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 545 600,00	2 545 600,00	16 024 933,08	3 559 607,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 541 475,00	2 541 475,00	16 345 431,74	3 630 800,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 162 756,45	2 162 756,45	16 672 340,37	3 703 416,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 527 360,00	1 527 360,00	17 005 787,17	3 777 484,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 692 544,67	1 692 544,67	17 345 902,91	3 853 034,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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									
Wykonanie 2013	295 654,30	295 654,30	285 250,02	4 367 011,09	3 817 199,48	3 817 199,48	244 664,88	207 325,30	244 664,88
Wykonanie 2014	187 425,29	178 001,68	178 001,68	6 961 504,91	6 009 740,94	6 009 740,94	203 714,87	178 001,68	178 001,68
Plan 3 kw. 2015	34 452,43	34 452,43	34 452,43	3 097 430,38	2 709 718,58	2 709 718,58	150 440,44	127 212,50	127 212,50
Wykonanie 2015	34 452,43	34 452,43	34 452,43	3 131 563,97	2 378 039,97	2 378 039,97	150 440,44	127 212,50	127 212,50
2016	0,00	0,00	0,00	186 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	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 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy [15]	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		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									
Wykonanie 2013	3 656 125,31	3 107 706,53	3 656 125,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	5 619 691,13	4 927 961,71	4 927 961,71	917 442,61	917 442,61	86 758,67	86 758,67	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	2 859 256,94	2 389 125,48	2 389 125,48	493 359,40	493 359,40	105 647,60	105 647,40	0,00	0,00
Wykonanie 2015	2 644 509,31	2 389 125,48	2 389 125,48	489 697,28	489 697,28	102 128,52	102 128,52	0,00	0,00
2016	186 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie			Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawarciem 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: 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. z 2013 r. poz. 217, 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									
Wykonanie 2013	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
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 056,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 056,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	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						
				w tym:			
	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	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	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2013	3 638 471,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	2 008 441,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	1 642 884,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	1 482 959,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	2 129 154,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	2 483 664,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 711 678,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 466 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 466 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 545 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 541 475,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 162 756,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 527 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 692 544,67	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. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). 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

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

WÓJT GMINY
MOSTKOWICA
Marcin Piekarek

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020
			od	do						
1	**Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)**				**5 397 627,24**	**1 234 182,40**	**1 182 182,40**	**34 000,00**	**32 000,00**	**23 000,00**
1.a	**- wydatki bieżące**				**2 465 364,80**	**1 184 182,40**	**1 182 182,40**	**34 000,00**	**32 000,00**	**23 000,00**
1.b	**- wydatki majątkowe**				**2 932 262,44**	**50 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**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:**				**2 932 262,44**	**50 000,00**	**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**				**2 932 262,44**	**50 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.1.2.1	*Kompleksowa modernizacja placówek oświatowych Gminy Moszczenica*	*Urząd Gminy w Moszczenicy*	*2008*	*2016*	*2 932 262,44*	*50 000,00*	*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**				**2 465 364,80**	**1 184 182,40**	**1 182 182,40**	**34 000,00**	**32 000,00**	**23 000,00**
1.3.1	**- wydatki bieżące**				**2 465 364,80**	**1 184 182,40**	**1 182 182,40**	**34 000,00**	**32 000,00**	**23 000,00**
1.3.1.1	*Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Moszczenica*	*Urząd Gminy w Moszczenicy*	*2016*	*2017*	*2 292 364,80*	*1 146 182,40*	*1 146 182,40*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.1.2	*Poręczenie kredytu długoterminowego Stowarzyszeniu Twórcza Inicjatywa Kulturalno - Oświatowa w Rękoraju na termomodernizację budynku SP w Rękoraju*	*MOSZCZENICA*	*2015*	*2020*	*173 000,00*	*38 000,00*	*36 000,00*	*34 000,00*	*32 000,00*	*23 000,00*

Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 515 364,80
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 465 364,80
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*50 000,00*
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 465 364,80
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 465 364,80
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2 292 364,80*
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*173 000,00*

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020
			od	do						
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

WÓJT GMINY
MOSZCZENICA
Marcin Piekarek

OBJAŚNIENIA

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Moszczenica została poprzedzona analizą finansową ważniejszych wielkości z wykonania budżetu.

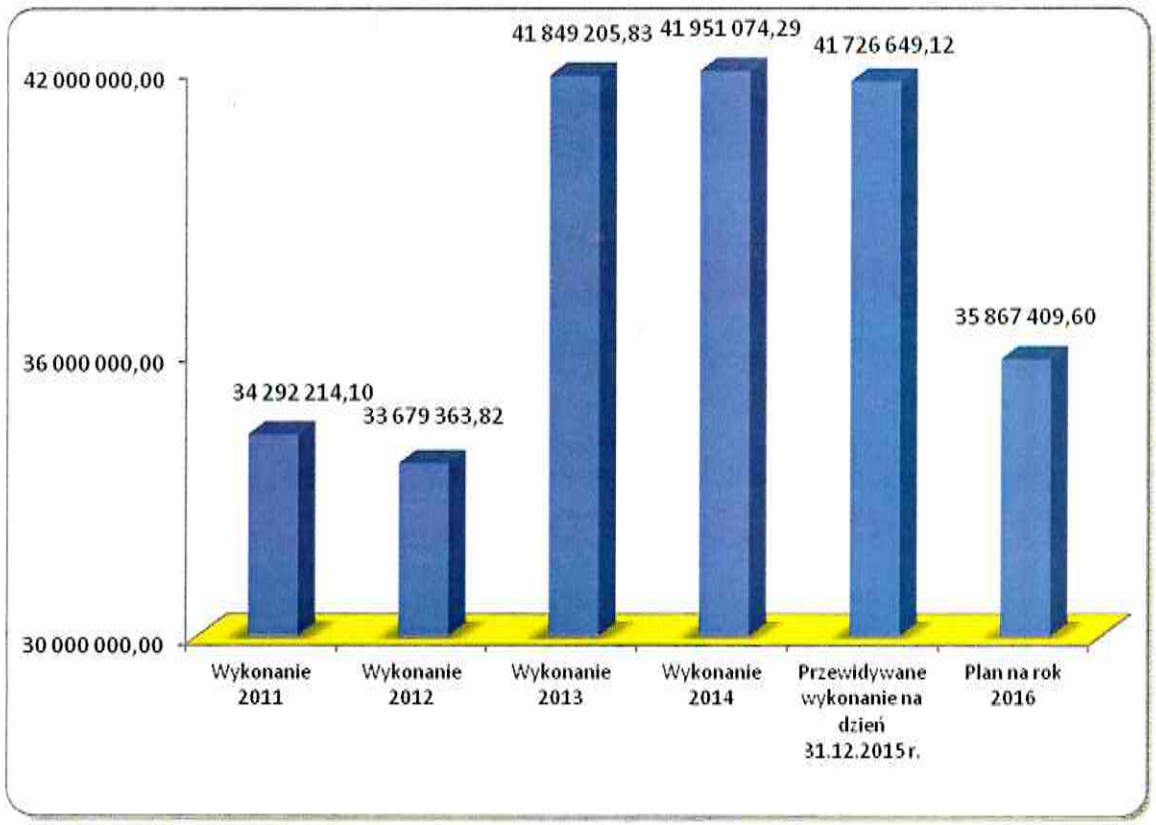
Informacje zawarte w analizie opracowano na podstawie sprawozdań budżetowych za lata 2011-2014, analizy przewidywanego wykonania planu dochodów i wydatków na dzień 31 grudnia 2015 roku oraz plan na rok 2016, które stanowią bazę do prognozy budżetu do roku 2025, w którym to zostanie spłacony dług.

Celem niniejszej analizy jest opracowanie długookresowych projekcji dochodów i wydatków budżetowych, określenie możliwości inwestycyjnych Gminy w przyszłych okresach, a także ich wpływu na budżet tak, aby została zachowana zdolność realizacji zadań i płynność finansowa Gminy.

Głównym założeniem analizy jest określenie możliwości finansowych realizacji zadań przyjętych w Wieloletnim Programie Inwestycyjnym, określenie zdolności kredytowej Gminy, ustalenie optymalnych źródeł finansowania inwestycji, ustalenie harmonogramu spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, możliwości lepszego wykorzystania środków zewnętrznych przy zachowaniu zgodności z prawem.

DOCHODY BUDŻETOWE

Z przeprowadzonej analizy budżetu Gminy wynika, iż w latach 2013-2015 dochody Gminy wykazywały tendencję rosnącą, a w roku 2016 Gmina przewiduje niższe dochody.



Wykres 1 Dochody budżetu Gminy Moszczenica w latach 2011 - 2016

W 2015 roku zakończono realizację projektu współfinansowanego z Unii Europejskiej - „E-Leader szansą na przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu dla mieszkańców gmin: Moszczenica, Ujazd, Będków i Czarnocin", co ma decydujący wpływ na spadek dochodów w planowanym 2016 roku. Na niski stan dochodów istotny wpływ mają mniejsze wpływy ze sprzedaży mienia oraz dotacje celowe na zadania zlecone i dofinansowanie zadań własnych, które w trakcie roku ulegają zmianie i na koniec 2016 roku przewidujemy ich wyższy poziom.

Tabela 1 przedstawia udział dochodów bieżących i majątkowych w dochodach ogółem w latach 2011 – 2016. W każdym z analizowanych okresów największy udział w zrealizowanych dochodach miały dochody bieżące. W planowanym 2016 roku, wskaźnik ten stanowi 98,56 % ogółu dochodów.

Tabela 1 Analiza dochodów bieżących i majątkowych latach 2011-2016

	2011		2012		2013		2014		2015*		2016**	
	[zł]	[%]	[zł]	[%]	[zł]	[%]	[zł]	[%]	[zł]	[%]	[zł]	[%]
Dochody ogółem	34 292 214,10	100,00	33 679 363,82	100,00	41 849 205,83	100,00	41 951 074,29	100,00	41 726 649,12	100,00	35 867 409,60	100,00
Dochody bieżące	31 940 821,62	93,14	32 881 948,47	97,63	34 323 303,34	82,02	34 764 432,79	82,87	37 288 346,47	89,36	35 351 409,60	98,56
Dochody majątkowe	2 351 392,48	6,86	797 415,35	2,37	7 525 902,49	17,98	7 186 641,50	17,13	4 438 302,65	10,64	516 000,00	1,44

* Przewidywane wykonanie na dzień 31.12.2015 r., ** Plan rok 2016

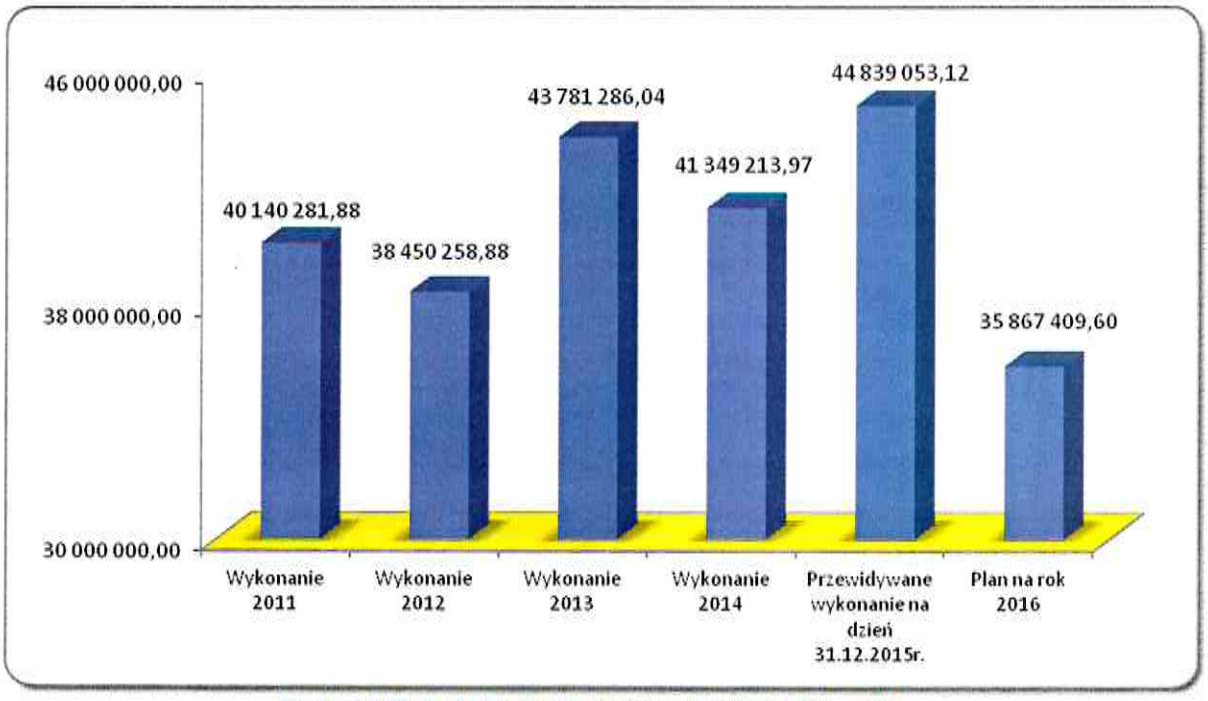
WYDATKI BUDŻETOWE

Analiza wydatków Gminy Moszczenica w latach 2011-2015 wskazuje tendencję wzrostową, wzrost od kwoty 40 140 281,88 zł w 2011 roku, do kwoty 44 839 053,12 zł w przewidywanym 2015 roku. Natomiast w roku 2016 Gmina przewiduje spadek wydatków do kwoty 35 867 409,60 zł na zadania zlecone i dofinansowanie zadań własnych, wynika to z decyzji Wojewody Łódzkiego, które w trakcie roku będą zwiększać budżet.

Wielkość zrealizowanych wydatków w 2016 roku będzie uzależniona od możliwości wykonywania ujętych w budżecie zadań inwestycyjnych oraz od wielkości faktycznie osiągniętych dochodów budżetu gminy, które ostatecznie wpłyną na wielkości prognozowanego wykonania wydatków.

Największy poziom wydatków został osiągnięty w 2013 i 2015 roku, co jest wynikiem realizacji projektu inwestycyjnego - „E-Leader szansą na przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu dla mieszkańców gmin: Moszczenica, Ujazd, Będków i Czarnocin". Zakończenie jego realizacji zostało przeniesione z roku 2014 na rok 2015.

Wielkość zrealizowanych wydatków w latach 2011–2016 przedstawia poniższy wykres.



Wykres 2 Wydatki Gminy Moszczenica w latach 2011 - 2016

Tabela nr 2 prezentuje wydatki budżetu Gminy Moszczenica w latach 2011–2016 według działów klasyfikacji budżetowej.

Tabela2 Wydatki budżetu Gminy Moszczenica w latach 2011–2016 według działów klasyfikacji budżetowej

Dział	Wykonanie 2011 rok	struktura	Wykonanie 2012 rok	struktura	Wykonanie 2013 rok	struktura	Wykonanie 2014 rok	struktura	Przewidywane wykonanie na 31.12.2015 r.	struktura	Plan rok 2016	struktura
010	512 368,20	1,28	869 092,59	2,26	515 660,02	1,18	896 325,68	2,17	415 657,10	0,93	17 674,00	0,05
600	2 811 386,80	7,00	2 896 070,09	7,53	11 926 175,42	27,24	8 375 770,71	20,26	7 508 065,63	16,74	4 031 071,29	11,24
700	178 030,65	0,44	198 543,03	0,52	229 658,14	0,52	269 874,26	0,65	257 958,19	0,57	230 196,57	0,64
710	94 672,80	0,24	85 329,11	0,22	86 115,93	0,20	72 163,79	0,18	22 000,00	0,05	30 000,00	0,08
750	3 161 716,07	7,88	3 589 783,46	9,34	3 323 726,51	7,59	3 299 809,03	7,98	3 778 319,02	8,43	3 708 085,21	10,34
751	29 211,74	0,07	6 005,76	0,02	2 165,00	0,00	74 465,76	0,18	91 913,00	0,20	2 557,00	0,01
754	536 607,24	1,34	633 144,94	1,65	498 210,98	1,14	356 021,30	0,86	388 921,98	0,87	435 494,97	1,21
756	40 653,00	0,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
757	284 351,70	0,71	484 737,00	1,26	524 321,61	1,20	580 707,00	1,40	429 846,43	0,96	540 000,00	1,51
758	221 983,44	0,55	8 986,00	0,02	8 732,88	0,02	0,00	0,00	127 116,00	0,28	200 000,00	0,56
801	14 619 461,97	36,42	14 592 567,48	37,95	14 932 114,94	34,11	15 477 394,83	37,43	17 633 386,69	39,33	15 651 080,07	43,64
851	143 123,84	0,36	125 247,26	0,33	132 845,71	0,30	244 778,77	0,59	171 665,00	0,38	174 500,00	0,49
852	5 854 506,11	14,59	6 161 472,65	16,02	6 759 703,86	15,44	6 659 273,15	16,10	6 904 228,58	15,40	6 542 621,00	18,24
853	1 026 237,98	2,56	228 159,96	0,59	65 330,31	0,15	39 746,24	0,10	48 376,85	0,11	0,00	0,00
854	754 692,04	1,88	709 626,10	1,85	663 145,83	1,51	931 317,85	2,25	1 020 235,94	2,28	975 006,00	2,72
900	1 154 797,79	2,88	2 347 277,69	6,10	1 672 480,48	3,82	2 194 907,13	5,31	4 415 204,59	9,85	1 773 924,98	4,94
921	732 153,02	1,82	1 584 687,27	4,12	1 725 046,12	3,94	1 541 260,58	3,73	1 319 577,43	2,94	1 228 280,61	3,42
926	7 984 327,49	19,89	3 929 528,49	10,22	715 852,30	1,64	335 397,89	0,81	306 580,69	0,68	326 917,90	0,91
Razem	**40 140 281,88**	**100**	**38 450 258,88**	**100**	**43 781 286,04**	**100**	**41 349 213,97**	**100**	**44 839 053,12**	**100**	**35 867 409,60**	**100**

Zawarte w tabeli dane wykazują znaczące zmiany struktury wydatków budżetowych w latach 2011–2016. Analizie poddano wydatki tylko w tych działach, których udział w budżecie stanowi znaczący poziom. Z przeprowadzonej analizy wynika, iż największe wydatki ponoszone są niezmiennie na oświatę i wychowanie.

W planowanym 2016 roku udział środków na oświatę i wychowanie stanowi 43,64 % wszystkich wydatków. Tendencja wzrostowa wyżej wymienionych wydatków utrzymywała się do roku 2015, natomiast w roku 2016 wysokości wydatków spadła do kwoty 15 651 080,07 zł. Jest to wynikiem zakończenia inwestycji pn.: „Rozbudowę Szkoły Podstawowej w Babach o salę gimnastyczną i łącznik wielofunkcyjny oraz zmiana sposobu użytkowania pomieszczeń strychu na potrzeby szkolne wraz z infrastrukturą".

Uwagi wymaga fakt, iż wyżej wymienione zadanie stało się w 2015 roku częścią przedsięwzięcia „Kompleksowa modernizacja placówek oświatowych Gminy Moszczenica: 1.Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Babach o salę gimnastyczną i łącznik wielofunkcyjny oraz zmiana sposobu użytkowania pomieszczeń strychu na potrzeby szkolne wraz z infrastrukturą; 2.Rozbudowa i modernizacja starej części szkoły w Zespole Szkół w Srocku; 3.Rozbudowa sali gimnastycznej w Gimnazjum w Moszczenicy; 4.Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Gazomi; 5.Doposażenie szkół z terenu Gminy Moszczenica", a wydatki wykonane w 2015 roku w kwocie 2 273 348,01 zł będą stanowić 15 % wkład własny Gminy do całościowego zabezpieczania realizacji zadania. W 2016 roku zabezpieczono środki w kwocie 50 000,00 zł na wydatki niezbędne do rozpoczęcia kolejnego etapu tej inwestycji.

Drugie, co do wielkości nakłady ponoszone są w dziale 852 - Pomoc Społeczna - ich udział wynosi 18,24%, które w omawianych latach utrzymują się na względnie stałym poziomie.

Trzecim działem, w którym ponoszone są największe wydatki jest Transport i łączność (600) – 11,24%. Spadek wydatków w 2016 roku o kwotę 3 476 994,34 zł w stosunku do roku poprzedniego jest wynikiem zakończenia realizacji projektu współfinansowanego przez Unię Europejską - „E-Leader szansą na przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu dla mieszkańców gmin: Moszczenica, Ujazd, Będków i Czarnocin".

Kolejnym istotnym działem w analizie struktury wydatków jest dział 750 – Administracja publiczna. W roku 2015 odnotowano znaczny wzrost wydatków wynikający ze złożonej deklaracji na podatek od nieruchomości od osób prawnych, w której opodatkowano grunty, budynki i budowle stanowiące własność (współwłasność) Gminy.

Z kolei w roku 2016 wydatki omawianym dziale nieznacznie spadły w porównaniu do roku poprzedniego o kwotę 70 233,81 zł.

Wydatki działu 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w roku 2015 osiągnęły najwyższy poziom (4 415 204,59 zł) w prezentowanych latach, a w roku 2016 są

mniejsze i wynoszą 1 773 924,98 zł (4,94%). Zmiany te są wynikiem realizacji inwestycji, m. in. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Białkowice", „Rozbudowa pompowni ścieków w Woli Moszczenickiej przy ul. Bocznej" oraz „Budowa sieci kanalizacji sanitarnych w m. Gazomia Stara, Białkowice, Gościmowice Drugie, Gościmowice Drugie - Powęziny i w Moszczenica, ul. Cmentarna i ul. Lipowa w zakresie opracowania dokumentacji technicznej oraz koncepcji skanalizowania pozostałej części gminy". Niezmiennie od 2014 roku dużą część nakładów stanowią środki przeznaczone na gospodarkę odpadami.

Wydatki działu 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego w latach 2012-2014 w dużej mierze przeznaczone były na realizacje inwestycji: „Budowa Domu Ludowego w Rakowie" oraz „Rozbudowa budynku świetlicy wiejskiej w Babach". Od roku 2015 zauważa się tendencję spadkową wydatków, mimo wzrostu nakładów na cele bieżące związane z utrzymaniem GOKiS-u.

Wydatki pozostałych działów ze względu na znikomą wielkość w wydatkach ogółem (ok. 1%) nie zostały poddane analizie.

Ze względu na rodzaj dokonywanych wydatków (bieżące i majątkowe), strukturę podziału przedstawia poniższa tabela.

Tabela 3 Struktura wydatków Gminy Moszczenica w latach 2011-2016

	2011		2012		2013		2014		2015*		2016**	
	[zł]	[%]	[zł]	[%]	[zł]	[%]	[zł]	[%]	[zł]	[%]	[zł]	[%]
Wydatki ogółem	40 140 281,88	100,00	38 450 258,88	100,00	43 781 286,04	100,00	41 349 213,97	100,00	44 839 053,12	100,00	35 867 409,60	100,00
Wydatki Bieżące	29 187 313,13	72,71	29 446 676,17	76,58	31 058 382,48	70,94	32 057 601,52	77,53	33 466 605,54	74,64	31 918 290,36	88,99
Wydatki majątkowe	10 952 968,75	27,29	9 003 582,71	23,42	12 722 903,56	29,06	9 291 612,45	22,47	11 372 447,58	25,36	3 949 119,24	11,01

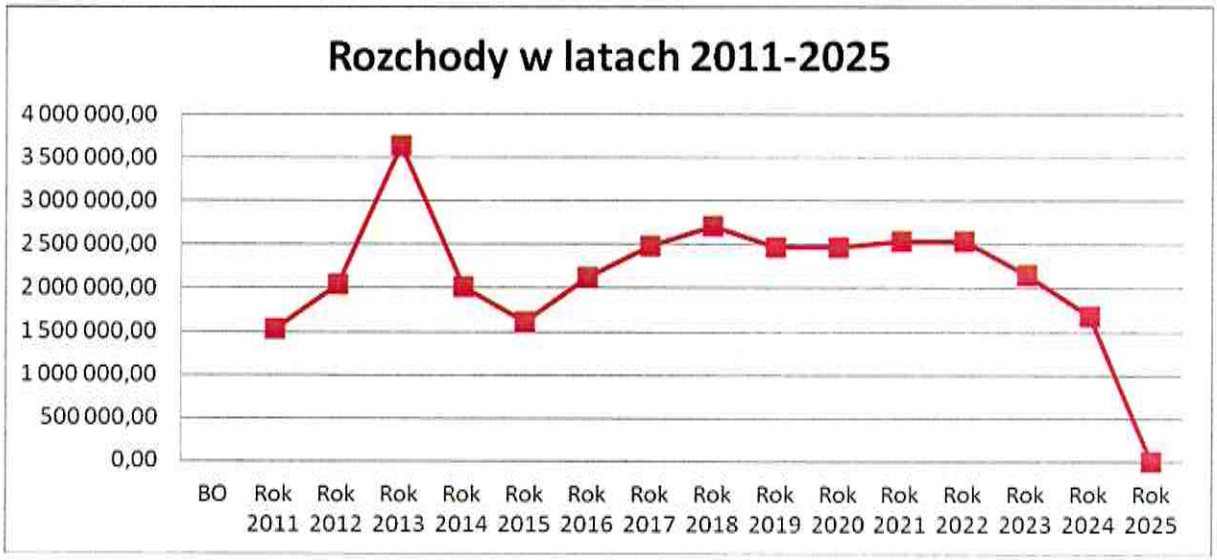
* Przewidywane wykonanie na dzień 31.12.2015 r.; **Plan na rok 2016

W latach 2011-2015 wydatki inwestycyjne stanowiły w budżecie Gminy Moszczenica wysoki udział oscylujący na poziomie ok. 25,00 %. W roku 2016 nastąpi ich znaczący spadek – do poziomu 11,01% na rzecz wydatków bieżących spowodowany m.in. zwiększeniem zadań własnych Gminy.

Dalszy spadek obserwuje się w latach 2017-2025 wydatków majątkowych przy ograniczonych wydatkach bieżących. Przyczyną tendencji spadkowej są ograniczone możliwości zaciągania kredytów na zadania inwestycyjne. Tempo wzrostu zadłużenia może w istotny sposób zagrozić płynności finansowej Gminy oraz utrzymać dopuszczalny prawem wskaźnik maksymalnego zadłużenia Gminy.

Jedyną możliwością zwiększenia wydatków majątkowych są dochody majątkowe - dotacje z Unii Europejskiej i wpływy ze sprzedaży mienia.

Wahania w planie inwestycji są uzależnione również od rozchodów, które obrazuje poniższy wykres.



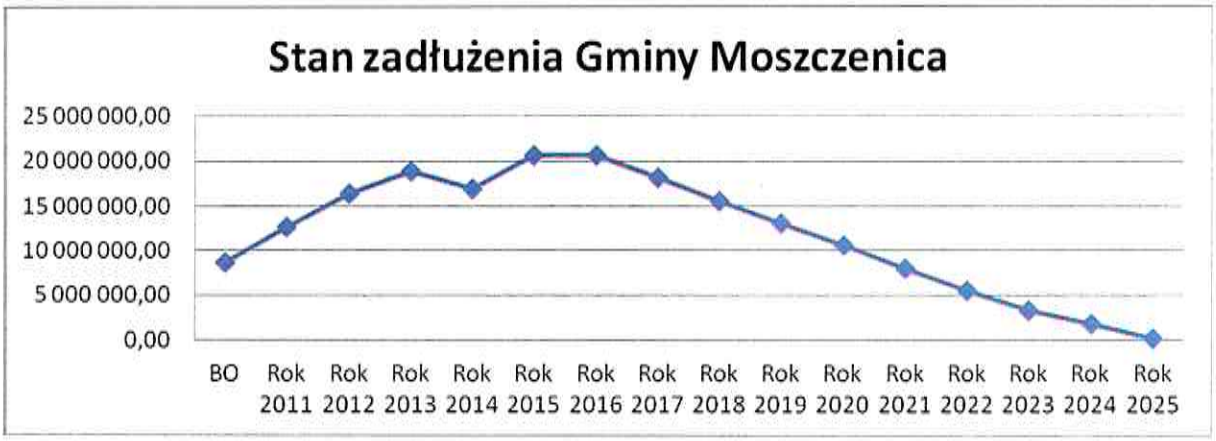
Wykres 3 Rozchody Gminy Moszczenica w latach 2011 - 2025

Zauważa się w roku 2013 znaczący wzrost rozchodów (3 638 471,82 zł) spowodowany pożyczkami zaciągniętymi na wyprzedzające finansowanie tj. dotacje otrzymane na realizacje zadań inwestycyjnych przeznaczone na spłatę zobowiązań.

W 2015 nastąpił znaczny spadek rozchodów wynikający ze zmian harmonogramów spłat rat kredytów i pożyczek, co ma przełożenia na dalsze lata.

Założono, że w 2025 roku Gmina spłaci całkowicie zadłużenie wynikające ze stanu na 31.12.2016 roku w kwocie 20 597 879,15 zł, przy ograniczonym limicie środków na nakłady inwestycyjne oraz dyscyplinie w pozyskiwaniu dochodów bieżących i ograniczeniu

wzrostu wydatków bieżących, gdyż o możliwości spłat długu decyduje osiągnięta nadwyżka dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi. Stan zadłużenia Gminy w latach 2011-2025 przedstawia poniższy wykres.



Wykres 4 Stan zadłużenia Gminy Moszczenica w latach 2011 - 2025

Biorąc pod uwagę wnioski wynikające z powyższej analizy oraz dokonując próby prognozy, przyjęto w latach 2017-2025 wzrost dochodów bieżących jak i wydatków bieżących o 1,5% w stosunku do roku poprzedniego.

WÓJT GMINY MOSZCZENICA
Marcin Piekarek