

**UCHWAŁA NR V/15/2015
RADY MIASTA SANDOMIERZA**

z dnia 21 stycznia 2015 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sandomierz
na lata 2015-2028**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 594, 645, 1318) oraz art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.)

**Rada Miasta Sandomierza
uchwała co następuje:**

§ 1.

Przyjmuję się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sandomierz na lata 2015 -2028 obejmującą:

1. Dochody i wydatki bieżące budżetu Gminy Sandomierz w tym wydatki:
 - 1) na obsługę długu,
 - 2) na planowane i realizowane przedsięwzięcia wieloletnie,
 - 3) na wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
 - 4) związane z funkcjonowaniem organów Gminy,
2. Dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe,
3. Wynik budżetu Gminy Sandomierz,
4. Przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu,
5. Przychody i rozchody budżetu Gminy Sandomierz, zgodnie z załącznikiem Nr 1.
6. Kwotę długu Gminy Sandomierz, w tym relację, o której mowa w art. 243 oraz sposób sfinansowania długu, zgodnie z załącznikiem Nr 1.
7. Objasnienia przyjętych wartości z pkt 1-6, zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 2.

Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Sandomierz zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 3.

Upoważnia się Burmistrza Miasta Sandomierza do:

1. Zaciągania zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach kwot określonych na zobowiązania w załączniku Nr 3.
2. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt 1.
3. Zaciągania zobowiązań 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.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Sandomierza.

§ 5.

Traci moc uchwała Nr XXXVI/373/2013 Rady Miasta Sandomierza z dnia 18 grudnia 2013r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sandomierz na lata 2014-2026.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miasta

Robert Pytka

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr V/15/2015
Rady Miasta Sandomierza
z dnia 21 stycznia 2015 r.

**Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sandomierz
Na lata 2015-2028**

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:									
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe	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	w tym:		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej				
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 2012	80 430 931,17	77 404 832,05	17 326 160,00	1 429 286,76	24 783 371,70	13 816 915,68	13 955 441,00	11 592 534,92	3 026 099,12	705 791,18	2 273 810,75
Wykonanie 2013	85 080 322,12	81 374 094,17	17 452 743,00	1 383 897,21	30 401 654,83	16 815 104,42	13 842 652,00	10 541 108,79	3 706 227,95	963 763,49	2 706 815,10
Plan 3 kw. 2014	106 223 866,31	85 426 393,31	17 551 567,00	1 500 000,00	32 439 150,00	16 847 262,00	14 106 924,00	10 911 364,31	20 797 473,00	6 000 000,00	14 767 473,00
Wykonanie 2014	95 297 473,00	80 500 000,00	17 551 567,00	1 500 000,00	31 568 000,00	16 847 262,00	14 106 924,00	11 893 958,21	14 797 473,00	3 100 000,00	14 636 015,00
2015	89 421 961,00	84 486 940,00	18 533 309,00	1 500 000,00	32 429 600,00	16 500 000,00	14 366 572,00	8 700 138,00	4 935 021,00	1 470 000,00	3 435 021,00
2016	85 543 007,22	85 543 007,22	19 222 113,00	2 122 416,00	35 298 802,00	18 571 140,00	13 922 170,00	8 945 828,00	0,00	0,00	0,00
2017	85 798 327,44	85 798 327,44	19 606 555,00	2 164 864,00	36 004 778,00	18 942 562,00	13 922 170,00	9 124 745,00	0,00	0,00	0,00
2018	87 541 366,36	87 541 366,36	19 998 687,00	2 208 161,00	36 724 874,00	19 321 414,00	13 922 170,00	9 307 239,00	0,00	0,00	0,00
2019	88 377 607,35	88 377 607,35	20 398 660,00	2 252 324,00	37 459 371,00	19 707 842,00	13 922 170,00	9 493 384,00	0,00	0,00	0,00
2020	89 938 485,57	89 938 485,57	20 806 633,00	2 297 371,00	38 208 559,00	20 101 999,00	13 922 170,00	9 683 252,00	0,00	0,00	0,00
2021	90 936 640,14	90 936 640,14	21 222 766,00	2 343 318,00	38 972 730,00	20 504 039,00	13 922 170,00	9 876 917,00	0,00	0,00	0,00
2022	90 844 386,34	90 844 386,34	21 647 221,00	2 390 185,00	39 752 184,00	20 914 119,00	13 922 170,00	10 074 455,00	0,00	0,00	0,00
2023	92 004 944,75	92 004 944,75	22 080 166,00	2 437 988,00	40 547 228,00	21 332 402,00	13 922 170,00	10 275 944,00	0,00	0,00	0,00
2024	92 004 944,75	92 004 944,75	22 080 166,00	2 437 988,00	40 547 228,00	21 332 402,00	13 922 170,00	10 275 944,00	0,00	0,00	0,00
2025	92 004 944,75	92 004 944,75	22 080 166,00	2 437 988,00	40 547 228,00	21 332 402,00	13 922 170,00	10 275 944,00	0,00	0,00	0,00
2026	92 004 944,75	92 004 944,75	22 080 166,00	2 437 988,00	40 547 228,00	21 332 402,00	13 922 170,00	10 275 944,00	0,00	0,00	0,00
2027	92 004 944,75	92 004 944,75	22 080 166,00	2 437 988,00	40 547 228,00	21 332 402,00	13 922 170,00	10 275 944,00	0,00	0,00	0,00
2028	92 004 944,75	92 004 944,75	22 080 166,00	2 437 988,00	40 547 228,00	21 332 402,00	13 922 170,00	10 275 944,00	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	z tego:								Wydatki majątkowe	
		Wydatki bieżące	w tym:				wydatki na obsługę długu	w tym:			
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy		w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	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			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)	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy		
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			
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	85 146 866,65	76 975 395,36	0,00	0,00	x	2 241 229,25	2 241 229,25	0,00	0,00	8 171 471,29	
Wykonanie 2013	89 409 567,86	77 732 295,45	0,00	0,00	x	2 205 328,71	2 142 745,00	0,00	0,00	11 677 272,41	
Plan 3 kw. 2014	106 662 257,31	81 745 919,31	0,00	0,00	x	1 980 000,00	1 880 000,00	0,00	0,00	24 916 338,00	
Wykonanie 2014	94 844 516,00	79 428 178,00	0,00	0,00	x	2 030 000,00	1 880 000,00	0,00	0,00	15 416 338,00	
2015	89 443 476,00	79 391 827,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	10 051 649,00	
2016	84 543 007,22	78 929 441,16	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	5 613 566,06	
2017	83 198 327,44	79 529 441,05	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	3 668 886,39	
2018	84 941 366,36	80 610 914,12	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	4 330 452,24	
2019	85 777 607,35	81 860 241,54	0,00	0,00	x	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	3 917 365,81	
2020	85 938 485,57	82 171 048,79	0,00	0,00	x	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	3 767 436,78	
2021	86 936 640,14	84 726 469,76	0,00	0,00	x	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	2 210 170,38	
2022	86 844 386,34	85 314 999,16	0,00	0,00	x	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	1 529 387,18	
2023	88 054 944,75	86 595 438,02	0,00	0,00	x	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	1 459 506,73	
2024	88 004 944,75	86 595 438,02	0,00	0,00	x	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	1 409 506,73	
2025	88 004 944,75	86 395 438,14	0,00	0,00	x	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	1 609 506,61	
2026	88 004 944,75	86 348 546,14	0,00	0,00	x	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	1 656 398,61	
2027	88 478 429,75	86 348 546,14	0,00	0,00	x	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	2 129 883,61	
2028	88 910 266,75	86 348 546,14	0,00	0,00	x	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	2 561 720,61	

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2012	-4 715 935,48	9 153 788,31	0,00	0,00	2 653 788,31	2 653 788,31	6 500 000,00	2 062 147,17	0,00	0,00
Wykonanie 2013	-4 329 245,74	10 949 139,83	0,00	0,00	1 787 852,83	0,00	9 161 287,00	2 541 392,91	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	-438 391,00	5 594 678,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 594 678,00	438 391,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	452 957,00	5 594 678,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 594 678,00	438 391,00	0,00	0,00
2015	-21 515,00	1 026 515,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 026 515,00	21 515,00	0,00	0,00
2016	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 526 515,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 094 678,00	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	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:			5.2	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy		
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	2 672 785,00	2 672 785,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	5 156 287,00	5 156 287,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	5 156 287,00	5 156 287,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	1 005 000,00	1 005 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 950 000,00	3 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 526 515,00	3 526 515,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 094 678,00	3 094 678,00	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	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 a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2012	38 750 000,00	0,00	429 436,69	3 083 225,00
Wykonanie 2013	42 911 287,00	0,00	3 641 798,72	5 429 651,55
Plan 3 kw. 2014	43 349 678,00	0,00	3 680 474,00	3 680 474,00
Wykonanie 2014	43 349 678,00	0,00	1 071 822,00	1 071 822,00
2015	43 371 193,00	0,00	5 095 113,00	5 095 113,00
2016	42 371 193,00	0,00	6 613 566,06	6 613 566,06
2017	39 771 193,00	0,00	6 268 886,39	6 268 886,39
2018	37 171 193,00	0,00	6 930 452,24	6 930 452,24
2019	34 571 193,00	0,00	6 517 365,81	6 517 365,81
2020	30 571 193,00	0,00	7 767 436,78	7 767 436,78
2021	26 571 193,00	0,00	6 210 170,38	6 210 170,38
2022	22 571 193,00	0,00	5 529 387,18	5 529 387,18
2023	18 621 193,00	0,00	5 409 506,73	5 409 506,73
2024	14 621 193,00	0,00	5 409 506,73	5 409 506,73
2025	10 621 193,00	0,00	5 609 506,61	5 609 506,61
2026	6 621 193,00	0,00	5 656 398,61	5 656 398,61
2027	3 094 678,00	0,00	5 656 398,61	5 656 398,61
2028	0,00	0,00	5 656 398,61	5 656 398,61

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 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1.] / [1.]}{[1.]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1]) + ([2.1.3.1.2]) - ([5.1.] - [5.1.1])}{([1.] - [1.1])}$		$\frac{([2.1.1.] + [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1]) + ([2.1.3.1.2]) - ([5.1.] - [5.1.1])}{([1.] - [1.1])}$	$\frac{([1.1.] - [15.1.1]) + ([1.2.1.] - [2.1.1]) - ([2.1.1.] - [2.1.1.1]) - ([15.2.1])}{([15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2012	6,11%	6,11%	0,00	6,11%	1,41%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2013	8,40%	8,40%	0,00	8,40%	5,41%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2014	6,62%	6,62%	0,00	6,62%	9,11%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	7,38%	7,38%	21 239,00	7,41%	4,38%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2015	3,19%	3,19%	80 994,00	3,28%	7,34%	5,31%	3,73%	TAK	TAK
2016	3,74%	3,74%	70 869,00	3,82%	7,73%	7,29%	5,71%	TAK	TAK
2017	5,36%	5,36%	214 633,00	5,61%	7,31%	8,06%	6,48%	TAK	TAK
2018	5,14%	5,14%	214 633,00	5,39%	7,92%	7,46%	7,46%	TAK	TAK
2019	4,98%	4,98%	214 633,00	5,22%	7,37%	7,65%	7,65%	TAK	TAK
2020	6,34%	6,34%	214 633,00	6,58%	8,64%	7,53%	7,53%	TAK	TAK
2021	6,16%	6,16%	214 633,00	6,39%	6,83%	7,98%	7,98%	TAK	TAK
2022	6,05%	6,05%	214 633,00	6,29%	6,09%	7,61%	7,61%	TAK	TAK
2023	5,81%	5,81%	214 633,00	6,05%	5,88%	7,19%	7,19%	TAK	TAK
2024	5,76%	5,76%	0,00	5,76%	5,88%	6,27%	6,27%	TAK	TAK
2025	5,65%	5,65%	0,00	5,65%	6,10%	5,95%	5,95%	TAK	TAK
2026	5,54%	5,54%	0,00	5,54%	6,15%	5,95%	5,95%	TAK	TAK
2027	4,92%	4,92%	0,00	4,92%	6,15%	6,04%	6,04%	TAK	TAK
2028	4,23%	4,23%	0,00	4,23%	6,15%	6,13%	6,13%	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	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
		w tym na:				z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	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]					
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00	0,00	39 183 299,17	8 426 599,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	38 585 411,94	9 349 175,00	15 605 880,00	0,00	15 605 880,00	15 605 880,00	7 514 000,00	65 000,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	38 585 411,94	9 349 175,00	15 605 880,00	0,00	15 605 880,00	15 605 880,00	7 514 000,00	65 000,00
2015	0,00	0,00	38 247 420,00	9 199 000,00	7 375 649,00	0,00	7 375 649,00	7 375 649,00	676 000,00	0,00
2016	1 000 000,00	1 000 000,00	38 999 781,26	8 510 000,00	1 713 133,00	113 133,00	1 600 000,00	1 600 000,00	4 013 566,06	0,00
2017	2 600 000,00	2 600 000,00	39 757 774,69	8 560 000,00	1 713 133,00	113 133,00	1 600 000,00	1 600 000,00	2 068 886,39	0,00
2018	2 600 000,00	2 600 000,00	40 950 507,94	8 610 000,00	113 133,00	113 133,00	0,00	0,00	4 330 452,24	0,00
2019	2 600 000,00	2 600 000,00	42 179 023,17	8 650 000,00	113 133,00	113 133,00	0,00	0,00	3 917 365,81	0,00
2020	4 000 000,00	4 000 000,00	43 444 393,87	8 710 000,00	113 133,00	113 133,00	0,00	0,00	3 767 436,78	0,00
2021	4 000 000,00	4 000 000,00	44 313 281,75	8 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 210 170,38	0,00
2022	4 000 000,00	4 000 000,00	45 199 547,38	8 810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 529 387,18	0,00
2023	3 950 000,00	3 950 000,00	46 103 538,33	8 860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 459 506,73	0,00
2024	4 000 000,00	4 000 000,00	46 103 538,33	8 910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 409 506,73	0,00
2025	4 000 000,00	4 000 000,00	46 103 538,33	8 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 609 506,61	0,00
2026	4 000 000,00	4 000 000,00	46 103 538,33	9 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 656 398,61	0,00
2027	3 526 515,00	3 526 515,00	46 103 538,33	9 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 129 883,61	0,00
2028	3 094 678,00	3 094 678,00	46 103 538,33	9 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 561 720,61	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.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:			Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania				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 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	14 392 473,00	12 281 823,00	12 281 823,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	14 392 473,00	12 281 823,00	12 281 823,00	0,00	0,00	0,00		
2015	0,00	0,00	0,00	3 435 021,00	3 032 893,00	3 032 893,00	0,00	0,00	0,00		
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
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		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz poz. 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania	w tym:	
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki na wkład krajowy z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami
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	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	14 449 205,00	12 281 823,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	14 449 205,00	12 281 823,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	3 472 516,00	3 032 893,00	3 032 893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
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
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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi 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	w tym:			
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2012	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
Plan 3 kw. 2014	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
2015	1 005 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

**OBJAŚNIENIA
PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
DLA GMINY SANDOMIERZ**

Od 1 stycznia 2010 obowiązuje nowa ustawa o **FINANSACH PUBLICZNYCH**.
Przepisy w niej zawarte normują między innymi zasady zadłużania się samorządów.

- I. Według tej ustawy do końca 2013 obowiązują stare zasady ustalania wskaźników procentowych wynikających z ustawy o finansach publicznych z 30.06.2005 roku
- a/ łączna kwota długu JST na koniec roku budżetowego nie może przekroczyć **60% wykonanych dochodów ogółem tej jednostki w tym roku budżetowym**,
- b/ spłata rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami ... - nie może przekroczyć **15% planowanych na dany rok budżetowy dochodów JST**.
- II. **Od 2014 roku obowiązują zapisy ustawy z 27.08.2009 r. o finansach publicznych.** Ustawa wprowadza inne podejście do obliczania możliwego poziomu spłat kredytów w poszczególnych latach wprowadzając wskaźnik liczony indywidualnie dla każdej gminy. Zrezygnowano z poprzednich ograniczeń.

Jednocześnie wprowadzono zasadę że organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu , w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Przy opracowywaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Sandomierz korzystano przede wszystkim z:

1. Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2014-2017,
2. Wytocznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego,
3. Informacji przesłanych przez Ministra Finansów o rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2015 rok, planowanej na 2015 rok kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych oraz informacji otrzymanych od Wojewody Świętokrzyskiego o wysokości kwot dotacji,
4. Przewidywanym wykonaniu dochodów własnych gminy Sandomierz w zakresie:
 - a/ wpływów z podatków ; od nieruchomości, rolnego, od środków transportowych, od spadków i darowizn, od czynności cywilnoprawnych
 - b/ wpływów z opłat: skarbowej, targowej i od posiadania psów
 - c/ dochodów uzyskiwanych przez gminne jednostki budżetowe,
 - d/ dochodów z majątku gminy,
 - e/ odsetek od nieterminowo przekazywanych należności,

f/ dotacji z budżetów innych JST;
g/ innych dochodów należnych Gminie Sandomierz.

DOCHODY **DOCHODY BIEŻĄCE**

I. PODATKI I OPŁATY LOKALNE

W zakresie kalkulacji kwot dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych przyjęto zasadę, która w mieście Sandomierzu obowiązuje od wielu lat i było sukcesywnie uchwalane przez Radę Miasta. W zakresie podatku od nieruchomości przyjęto zasadę że na lata 2014-2015 obowiązywać będą stawki maksymalne z przed dwóch lata ogłaszane przez Ministra Finansów, natomiast od 2016 roku z uwagi na brak powyższych danych, przyjęto że będą one rosły o 2 %. Podobną metodę zastosowane w zakresie podatku od środków transportowych i innych podatków i opłat lokalnych.

II. DOCHODY Z MIANIA (NAJEM, DZIERŻAWA, OPŁATA ZA WIECZYSTE UŻYTKOWANIE GRUNTÓW)

Poziom tych dochodów skalkulowano w oparciu o wykonanie z lat ubiegłych a zakładany wzrost wynika z przewidywanego wskaźnika inflacji, znajomości mienia komunalnego zasobu gminy Sandomierz planowanych do sprzedaży t.j. działka przy ul. Staromiejskiej, Dobkiewicza nieruchomość przy ul. Browarnej, 15 lokali mieszkalnych oraz przewidywanych zmian w miejscowych planach zagospodarowania przestrzennego wraz z wyznaczeniem nowych terenów budownictwa mieszkaniowego na mieniu komunalnym.

III. UDZIAŁY W PODATKACH DOCHODOWYCH OD OSÓB FIZYCZNYCH I PRAWNYCH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Przy kalkulacji tych dochodów uwzględniono założenia przyjęte w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2014-2017. Wydaje się, że przyjęte wartości przez Ministerstwo Finansów są nazbyt optymistyczne, gdyż podane wartości w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych wzrastają o ponad 2,0 %, nie przewiduje się waloryzacji progów podatkowych w PIT oraz planuje się od 2015 roku zmiany sposobu płacenia grudniowej zaliczki CIT i PIT. W budżecie miasta Sandomierz w roku 2013 udział w podatkach dochodowych stanowiących dochód budżetu państwa wyniósł 18 113 427,00 zł, w roku 2014 planowany jest na poziomie 17 551 567 zł zachowując przy tym kont spadku w latach 2013-2014, plan na rok 2015 tych dochodów wynosi 18 553 309 zł, co stanowi wzrost o 1,5%. Na kolejne lata założono, że wysokość tych dochodów będzie rosła o wskaźnik 2%. O taki sam wskaźnik zaplanowano udziały w podatku dochodowym od osób prawnych gdzie w 2015 r zaplanowano 1 500 000,00 tj. taki sam plan jak w roku 2014r.

IV. SUBWENCJE OGÓLNE

Przy określeniu kwot subwencji ogólne z budżetu państwa przyjęto zasadę planowane kwoty na lata 2014-2026 nie będą rosły gdyż w roku 2014 r planowana subwencja wynosi 14 366 572,00 zł a plan na 2014 wynosi 14 106 924,00 zł oraz przy obecnym wzroście naturalnym ciężko określić wysokość subwencji ogólnej.

V. DOCHODY Z TYTUŁU DOTACJI I ŚRODKÓW PRZEZNACZONYCH NA CELE BIEŻĄCE

Przy określeniu kwot z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące założono, że wysokość tych dochodów będzie rosła o wskaźnik 2%.

VI. DOCHODY POZYSKIWANE W RAMACH RPOWŚ

Przy określeniu wysokości kwot dotacji z budżetu państwa przyjęto zasadę, że będą rosły o wskaźnik inflacji. W zakresie Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego planowana jest realizacja zadania „Remont i przebudowa infrastruktury drogowej Sandomierzu prawobrzeżnym” w latach 2011- 2015, gdzie wysokość dotacji jest ostatecznie ustalona, część zadań jak kontrakty na drogach gminnych są w trakcie realizacji i kwoty dotacji są ustalone, natomiast zadania z Programu Rewitalizacji jak Rewitalizacja Parku Miejskiego, Budowa tras i ścieżek rowerowych (2015-2017) , są aplikowane do konkursu i poziom dofinansowania zakłada się w wielkościach przewidzianych szczegółowymi wytycznymi RPO WŚ. Poziom dochodów z RPO w budżecie na rok 2014 zakładany jest w wysokości 3 435 021 zł.

WYDATKI

WYDATKI BIEŻĄCE

Prognozując wysokość wydatków bieżących założono, że będą one rosły o wskaźnik inflacji podany w *Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego*.

Wysokość odsetek od emitowanych papierów wartościowych zaplanowano w oparciu o kwotę długu występującego na koniec poprzedniego roku budżetowego oraz współczynnika WIBOR 6M i marży banku. Założono, że współczynnik WIBOR który obecnie znajdują się na poziomie 2,03 nie będzie ulegał gwałtownym zmianom i na koniec 2015 roku będzie wynosił 2,30 co stanowi podstawę do zmiany kwot obsługi długu na kolejne lata WPF . W wielkości odsetek zaplanowano również konieczność zaciągnięcia kredytu w wysokości 6 mln na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu miasta.

Przy planowaniu wydatków bieżących istotną kwestią jest uwzględnienie zapisów art. 242 ustawy o Finansach Publicznych. Organ stanowiący JST nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. W przypadku Gminy Sandomierz zawsze występowała nadwyżka operacyjna. Wyjątkiem był rok 2010 gdzie z powodu powodzi jaka nawiedziła Sandomierz wydatki bieżące przewyższyły dochody bieżące.

WYDATKI MAJĄTKOWE

W latach 2014-2015 planuje się realizację w mieście osiem inwestycji a wydatki majątkowe w sumie zamkną się kwotą 10 051 649 zł. Wydatki na inwestycje wspierane z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego- zadanie „Remont i przebudowa infrastruktury drogowej Sandomierzu prawobrzeżnym” gdzie plan wydatków na rok 2015 wynosi 2 500 000 zł; . Natomiast zadania z Programu Rewitalizacji jak Rewitalizacja Parku Miejskiego, są aplikowane do konkursu i poziom wydatków wynika z wartości kosztorysowych i projektowych wykazanych we wnioskach zgodnie ze szczegółowymi wytycznymi RPO WŚ. Dużymi inwestycjami planowanymi w 2015 są Rewitalizacja Parku Miejskiego – 120 000,00 zł oraz Remont-przebudowa drogi gminnej ul. 11 Listopada w Sandomierzu(2014-2015) plan wydatków na 2015 rok wynosi 3 600 000,00 zł. Wykup

nieruchomości zaplanowano na poziomie 210 000 zł ze względu na konieczność wykupu nieruchomości pod budowę dróg.

PRZYCHODY

W budżecie miasta na 2015 rok planuje się przychody w wysokości 1 026 515,00 zł z przeznaczeniem : 21 515,00 zł na pokrycie planowanego deficytu (emisja obligacji komunalnych) ,1 000 000,00 zł na na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (emisja obligacji komunalnych) oraz 5 000,00 zł na spłatę wcześniej zaciągniętej pożyczki w WFOŚi GW w Kielcach.

W pozycji inne przychody które były planowane w latach 2016-2028 obecnie ze względu na sytuację gospodarczą nie planują się żadnych przychodów w pozycji WPF „ Inne przychody”.

ROZCHODY

W budżecie miasta na 2014 rok planuje się rozchody w wysokości 1 000 000,00 zł - spłata obligacji komunalnych w banku BGK oraz 5 000,00 zł – spłata pożyczki w WFOŚiGW w Kielcach.

Nie planuje się również w latach 2016-2028 jako „ Inne rozchody” żadnych rozchodów na zapewnienie prawidłowej realizacji zadań publicznych przez spółki miejskie w formie udzielenia pożyczki.

WNIOSKI

Lata 2013-2015 są okresem charakteryzującym się znaczącym wykorzystaniem środków z Unii Europejskiej w realizacji zadań inwestycyjnych i społecznych miasta. Dlatego tak istotne jest zaangażowanie środków własnych dla pozyskania jeszcze większych środków z EFRR i EFS. W przyjętej prognozie założono, że od 2015 roku wysokość wydatków inwestycyjnych angażowanych jako środki własne przez budżet Sandomierza, równa będzie nadwyżce operacyjnej pomniejszonej o wykup papierów wartościowych przy zachowaniu zasady, że dochody bieżące będą rosły w tempie wyższym niż wydatki bieżące, uzyskane środki przeznaczone zostaną na spłatę długu zaciągniętego w latach ubiegłych.

Należy pamiętać, że żadna prognoza nie stanowi wiernego obrazu przyszłości. Może być ona jedynie najbardziej prawdopodobnym scenariuszem, przy wykorzystaniu wiedzy na temat finansów państwa i przyszłych dochodów budżetu miasta, jaka jest dostępna w momencie sporządzania prognozy. Istotnym czynnikiem prognozy winna też być perspektywa i spodziewana szansa na rozwój infrastrukturalny i społeczny jaka powstanie w latach 2014-2020 w związku z nowym okresem finansowym Komisji i Unii Europejskiej. Ze względu na chwilę sporządzania tej prognozy nie znamy dokładnych kwot dotacji dochody z tego tytułu nie zostały zaplanowane od roku 2016.

Wykaz przedsięwzięć do WPF
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)				26 187 072,00	7 375 649,00	1 713 133,00	1 713 133,00	113 133,00	113 133,00
1.a	- wydatki bieżące				565 665,00	0,00	113 133,00	113 133,00	113 133,00	113 133,00
1.b	- wydatki majątkowe				25 621 407,00	7 375 649,00	1 600 000,00	1 600 000,00	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:				18 621 407,00	3 575 649,00	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				18 621 407,00	3 575 649,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa trasy rowerowej w Sandomierzu w ciągu drogi krajowej nr 77 i 79 będących częścią projektu pn" Trasy rowerowe - Województwo Świętokrzyskie" - Zwiększenie atrakcyjności turystycznej miasta Sandomierza	Urząd Miasta Sandomierz	2014	2015	812 559,00	812 559,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	e-świętokrzyskie Budowa Systemu Informacji Przestrzennej Województwa Świętokrzyskiego	Urząd Miasta Sandomierz	2010	2015	84 968,00	52 568,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	e-Świętokrzyskie Rozbudowa Infrastruktury Informatycznej JST	Urząd Miasta Sandomierz	2010	2015	384 720,00	210 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Remont i przebudowa infrastruktury drogowej w Sandomierzu prawobrzeżnym	Urząd Miasta Sandomierz	2011	2015	17 339 160,00	2 500 000,00	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

Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
113 133,00	0,00	11 141 314,00
113 133,00	0,00	565 665,00
0,00	0,00	10 575 649,00
0,00	0,00	3 575 649,00

0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	3 575 649,00
0,00	0,00	812 559,00

0,00	0,00	52 568,00
0,00	0,00	210 522,00
0,00	0,00	2 500 000,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00

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						
1.2.2	- 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				7 565 665,00	3 800 000,00	1 713 133,00	1 713 133,00	113 133,00	113 133,00
1.3.1	- wydatki bieżące				565 665,00	0,00	113 133,00	113 133,00	113 133,00	113 133,00
1.3.1.1	Budowa trasy rowerowej w Sandomierzu w ciągu drogi krajowej nr 77 i 79 będących częścią projektu pn" Trasy roweroweWojewództwo Świętokrzyskie" - Zwiększenie atrakcyjności turystycznej miasta Sandomierza - trwałość projektu - Zwiększenie atrakcyjności turystycznej miasta Sandomierza	Urząd Miasta Sandomierz	2016	2020	565 665,00	0,00	113 133,00	113 133,00	113 133,00	113 133,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 000 000,00	3 800 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa tras i ścieżek rowerowych - Zwiększenie atrakcyjności turystycznej miasta Sandomierza	Urząd Miasta Sandomierz	2015	2017	2 300 000,00	80 000,00	1 110 000,00	1 110 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Remont - przebudowa drogi gminnej ul. 11 Listopada w Sandomierzu - Polepszenie infrastruktury drogowej w ulicy 11 Listopada w Sandomierzu	Urząd Miasta Sandomierz	2014	2015	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rewitalizacja Parku Miejskiego - Zwiększenie atrakcyjności turystycznej miasta Sandomierza	Urząd Miasta Sandomierz	2015	2017	1 100 000,00	120 000,00	490 000,00	490 000,00	0,00	0,00

Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00
113 133,00	0,00	7 565 665,00
113 133,00	0,00	565 665,00
113 133,00	0,00	565 665,00

0,00	0,00	7 000 000,00
0,00	0,00	2 300 000,00
0,00	0,00	3 600 000,00

0,00	0,00	1 100 000,00
------	------	--------------