



REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
w Zielonej Górze Zespół w Garzowie Wlkp.

14-11-2014

WPLYNĘŁO

M. M. 2014
RADA MIEJSKA
W WITNICY
Wosławski



***Wieloletnia Prognoza Finansowa
Miasta i Gminy Witnica
na 2015 r.***

Witnica, 14 listopada 2014 r.

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Witnica

zgodnie z art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych
(Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.)

przedkłada

Radzie Miejskiej w Witnicy

i

Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Zielonej Górze

Wieloletnią Prognozę Finansową
Miasta i Gminy Witnica
na lata 2015-2024



mgr Andrzej Zabłocki

UCHWAŁA Nr / / 2014
RADY MIEJSKIEJ W WITNICY
z dnia ____ grudnia 2014 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Witnica na lata 2015 – 2024

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 ze zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 1 i 6, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.), **Rada Miejska w Witnicy uchwala, co następuje:**

§ 1. 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Witnica na lata 2015 – 2024 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2014 – 2024 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Objaśnienia przyjętych wartości stanowią załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa się Wykaz Przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Witnica do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr LIV/295/2013 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 20 grudnia 2013 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Witnica na lata 2014-2024.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Witnica.

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

Przewodnicząca Rady Miejskiej

mgr Krystyna Sikorska

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr // 2014 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia ___ grudnia 2014 r.

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 ³⁾	w tym:		z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku [*]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
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	42 600 182,30	36 332 213,59	4 702 244,00	146 747,99	8 982 047,61	6 529 351,23	11 892 504,00	8 122 182,63	6 267 968,71	1 839 523,48	4 382 605,14	
Wykonanie 2013	38 782 248,60	35 828 573,64	4 852 256,00	144 332,99	9 809 489,41	6 731 017,01	10 604 355,00	8 094 105,09	2 953 674,96	619 107,42	2 324 907,94	
Plan 3 kw. 2014	41 855 406,50	40 971 583,59	5 512 285,00	200 000,00	11 838 667,00	7 782 712,00	11 148 540,00	7 767 127,06	883 822,91	500 000,00	356 512,00	
Wykonanie 2014	39 483 012,00	38 412 500,00	5 512 285,00	200 000,00	10 900 250,00	7 300 000,00	11 148 540,00	7 767 127,06	1 070 512,00	706 000,00	364 512,00	
2015	51 996 386,00	41 536 912,00	6 598 386,00	200 000,00	11 552 573,00	7 792 773,00	11 605 092,00	7 258 035,00	10 459 474,00	4 130 000,00	6 319 474,00	
2016	44 041 008,41	43 041 008,41	6 730 353,72	210 000,00	11 841 387,33	7 987 592,33	11 663 117,00	7 330 615,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2017	43 969 227,00	43 147 918,00	6 864 960,79	215 000,00	12 137 442,00	8 187 282,00	11 721 433,00	7 403 921,00	821 309,00	821 309,00	0,00	
2018	45 039 712,00	44 226 616,00	7 002 260,01	215 000,00	12 440 857,00	8 391 964,00	11 780 040,00	7 477 960,00	813 096,00	813 096,00	0,00	
2019	46 137 246,00	45 332 281,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	804 965,00	804 965,00	0,00	
2020	47 262 503,00	46 465 588,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	796 915,00	796 915,00	0,00	
2021	48 416 174,00	47 627 228,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	788 946,00	788 946,00	0,00	
2022	49 598 966,00	48 817 909,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	781 057,00	781 057,00	0,00	
2023	50 811 603,00	50 038 357,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	773 246,00	773 246,00	0,00	
2024	52 054 830,00	51 289 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	765 514,00	765 514,00	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 późn. 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 majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotyczą z budżetu państwa ^x			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	
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			
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	38 229 442,52	33 777 003,55	0,00	0,00	x	1 895 635,61	1 885 635,61	0,00	0,00	4 452 438,97
Wykonanie 2013	37 114 432,77	34 429 089,80	0,00	0,00	x	1 219 784,77	1 219 784,77	0,00	0,00	2 685 342,97
Plan 3 kw. 2014	40 891 127,22	37 956 773,64	6 800,00	6 800,00	x	746 000,00	746 000,00	0,00	0,00	2 934 353,58
Wykonanie 2014	38 260 000,00	37 000 000,00	0,00	0,00	x	840 000,00	840 000,00	0,00	0,00	1 260 000,00
2015	46 607 560,59	38 585 445,98	6 800,00	6 800,00	0,00	800 037,86	800 037,86	0,00	0,00	8 022 114,61
2016	42 281 016,41	37 735 545,68	0,00	0,00	0,00	615 000,00	615 000,00	0,00	0,00	4 545 470,73
2017	42 502 727,00	38 125 947,11	0,00	0,00	0,00	555 000,00	555 000,00	0,00	0,00	4 376 779,89
2018	43 335 712,00	39 193 075,52	0,00	0,00	0,00	519 492,00	519 492,00	0,00	0,00	4 142 636,48
2019	44 385 246,00	40 288 017,79	0,00	0,00	x	459 705,00	459 705,00	0,00	0,00	4 097 228,21
2020	45 510 503,00	41 417 788,32	0,00	0,00	x	394 732,00	394 732,00	0,00	0,00	4 092 714,68
2021	46 148 174,00	42 573 431,97	0,00	0,00	x	319 156,00	319 156,00	0,00	0,00	3 574 742,03
2022	47 330 966,00	43 757 024,93	0,00	0,00	x	243 580,00	243 580,00	0,00	0,00	3 573 941,07
2023	48 543 603,00	44 977 675,68	0,00	0,00	x	158 303,00	158 303,00	0,00	0,00	3 565 927,32
2024	50 112 637,00	46 243 525,95	0,00	0,00	x	79 151,00	79 151,00	0,00	0,00	3 869 111,05

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:								
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ⁵⁾ ^x	w tym:	
				na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x	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 2012	4 370 739,78	5 661 562,11	0,00	0,00	1 540 197,11	0,00	4 000 000,00	0,00	121 365,00	0,00	
Wykonanie 2013	1 667 815,83	19 306 126,00	0,00	0,00	396 545,00	0,00	18 678 005,00	0,00	231 576,00	0,00	
Plan 3 kw. 2014	964 279,28	4 069 300,00	0,00	0,00	49 300,00	0,00	4 000 000,00	0,00	20 000,00	0,00	
Wykonanie 2014	1 223 012,00	4 126 993,00	0,00	0,00	82 242,00	0,00	4 000 000,00	0,00	44 751,00	0,00	
2015	5 388 825,41	259 166,80	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	59 166,80	0,00	
2016	1 759 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	1 466 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	1 704 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	1 752 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	1 752 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	2 268 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	2 268 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	2 268 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 942 193,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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		
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	9 612 036,48	9 421 144,48	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	190 892,00
Wykonanie 2013	20 005 871,48	20 005 871,48	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	5 033 579,28	4 974 412,48	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	59 166,80
Wykonanie 2014	5 033 579,28	4 974 412,48	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	59 166,80
2015	5 647 992,21	5 587 992,21	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	60 000,00
2016	1 759 992,00	1 759 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 466 500,00	1 466 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 704 000,00	1 704 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 752 000,00	1 752 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 752 000,00	1 752 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 268 000,00	2 268 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 268 000,00	2 268 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 268 000,00	2 268 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 942 193,00	1 942 193,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.2]
Wykonanie 2012	25 070 956,17	0,00	2 555 210,04	4 095 407,15
Wykonanie 2013	23 743 089,69	0,00	1 399 483,84	1 796 028,84
Plan 3 kw. 2014	22 768 677,21	0,00	3 014 809,95	3 064 109,95
Wykonanie 2014	22 768 677,21	0,00	1 412 500,00	1 494 742,00
2015	17 180 685,00	0,00	2 951 466,02	3 151 466,02
2016	15 420 693,00	0,00	5 305 462,73	5 305 462,73
2017	13 954 193,00	0,00	5 021 970,89	5 021 970,89
2018	12 250 193,00	0,00	5 033 540,48	5 033 540,48
2019	10 498 193,00	0,00	5 044 263,21	5 044 263,21
2020	8 746 193,00	0,00	5 047 799,68	5 047 799,68
2021	6 478 193,00	0,00	5 053 796,03	5 053 796,03
2022	4 210 193,00	0,00	5 060 884,07	5 060 884,07
2023	1 942 193,00	0,00	5 060 681,32	5 060 681,32
2024	0,00	0,00	5 045 790,05	5 045 790,05

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 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 współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Kwota zobowiązań związków współtworzonych 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 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 pienięszy 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 pienięszy 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 związków współtworzonych 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 związków współtworzonych 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	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)}{(1)}$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (6.1)}{(1)}$		$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (6.1)}{(1)}$	$\frac{(1) - [(5.1) + (1.2.1) - (2.1.2) + (5.2) + (6)]}{(5.1)}$	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	26,54%	10,11%	0,00	10,11%	10,32%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2013	54,73%	44,42%	0,00	44,42%	5,20%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2014	13,68%	4,11%	0,00	4,11%	8,40%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	14,73%	4,60%	0,00	4,60%	5,37%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2015	12,30%	4,59%	48 512,00	4,69%	13,62%	7,97%	6,96%	TAK	TAK
2016	5,39%	5,39%	39 795,00	5,48%	14,32%	9,07%	8,06%	TAK	TAK
2017	4,60%	4,60%	0,00	4,60%	13,29%	12,11%	11,10%	TAK	TAK
2018	4,94%	4,94%	0,00	4,94%	12,98%	13,74%	13,74%	TAK	TAK
2019	4,79%	4,79%	0,00	4,79%	12,68%	13,53%	13,53%	TAK	TAK
2020	4,54%	4,54%	0,00	4,54%	12,37%	12,98%	12,98%	TAK	TAK
2021	5,34%	5,34%	0,00	5,34%	12,07%	12,68%	12,68%	TAK	TAK
2022	5,06%	5,06%	0,00	5,06%	11,78%	12,37%	12,37%	TAK	TAK
2023	4,78%	4,78%	0,00	4,78%	11,48%	12,07%	12,07%	TAK	TAK
2024	3,88%	3,88%	0,00	3,88%	11,16%	11,78%	11,78%	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⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:		z tego:					Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	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 ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	11.4			
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	9 421 144,48	14 132 827,85	3 261 207,53	3 495 267,93	453 773,83	3 041 494,10	4 262 972,73	0,00	56 339,76	
Wykonanie 2013	0,00	20 005 871,48	14 231 737,52	3 257 692,45	3 099 064,00	226 064,00	2 873 000,00	1 858 844,46	283 039,65	283 039,65	
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	15 448 125,19	3 478 887,50	595 046,00	207 246,00	387 800,00	387 800,00	2 026 041,58	516 512,00	
Wykonanie 2014	0,00	0,00	15 002 275,20	3 451 935,50	595 046,00	207 246,00	387 800,00	387 800,00	1 965 041,58	516 512,00	
2015	5 388 825,41	4 888 825,41	16 446 709,00	4 064 041,00	561 765,00	253 000,00	308 765,00	308 765,00	6 428 349,61	1 285 000,00	
2016	1 759 992,00	1 759 992,00	15 735 352,00	3 470 606,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 545 470,73	0,00	
2017	1 466 500,00	1 466 500,00	15 814 029,00	3 487 959,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 376 779,89	0,00	
2018	1 704 000,00	1 704 000,00	15 893 099,00	3 505 399,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 142 636,48	0,00	
2019	1 752 000,00	1 752 000,00	15 972 565,00	3 522 926,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 097 228,21	0,00	
2020	1 752 000,00	1 752 000,00	16 052 427,00	3 540 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 092 714,68	0,00	
2021	2 268 000,00	2 268 000,00	16 132 689,00	3 558 243,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 574 742,03	0,00	
2022	2 268 000,00	2 268 000,00	16 213 353,00	3 576 034,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 573 941,07	0,00	
2023	2 268 000,00	2 268 000,00	16 294 420,00	3 593 915,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 565 927,32	0,00	
2024	1 942 193,00	1 942 193,00	16 375 892,00	3 611 884,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 869 111,05	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 ¹⁴⁾						
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	448 483,84	404 199,49	404 199,49	3 691 044,04	3 657 583,05	3 657 583,05	453 773,83	385 699,14	0,00
Wykonanie 2013	235 332,08	223 170,98	223 170,98	2 066 919,54	2 066 919,54	2 066 919,54	219 620,51	186 065,27	186 065,27
Plan 3 kw. 2014	416 636,00	394 688,97	356 512,00	356 512,00	356 512,00	356 512,00	631 192,09	483 405,97	509 850,00
Wykonanie 2014	403 584,67	394 688,97	356 512,00	356 512,00	356 512,00	356 512,00	631 192,09	483 405,97	509 850,00
2015	274 000,00	262 938,40	262 938,40	4 079 269,00	4 079 269,00	4 079 269,00	253 000,00	208 938,40	253 000,00
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

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 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 2012	3 041 494,10	2 317 591,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	1 160 680,94	853 459,80	853 459,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	1 309 520,16	559 357,16	559 357,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	1 309 520,16	559 357,16	559 357,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	1 143 919,00	347 761,00	1 143 919,00	840 219,60	289 487,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	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
2020	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
2021	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
2022	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
2023	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, 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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2012	9 445 144,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	20 005 871,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	4 974 412,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	4 974 412,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	5 587 992,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 759 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 466 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 704 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 752 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 752 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 268 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 268 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 268 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 942 193,00	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 wyciszenia 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

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do						

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Witnica na lata 2015-2024

1. Wstępne założenia

Zgodnie z brzmieniem art. 227 ustawy o finansach publicznych WPF obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty WPF nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków, określone dla każdego przedsięwzięcia ujętego w dokumencie. Ponadto prognozę kwoty długu, stanowiącą część WPF, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz zamierza się zaciągnąć zobowiązania. W praktyce oznacza to, że WPF należy opracowywać co roku z uwzględnieniem czasokresu realizowanych przedsięwzięć (nowych i kontynuowanych) i jeśli zadania ujęte w planie wieloletnim wykraczają poza okres czterech lat budżetowych, czyli ustawowego minimum czasowego dla WPF, dokument ten trzeba opracować na taki okres, na jaki przewidziano realizację zadań.

Natomiast prognoza kwoty długu, jako dokument uzupełniający WPF, podobnie jak prognoza sporządzana na podstawie przepisów poprzedniej ustawy o finansach publicznych, powinna odzwierciedlać wskaźniki zadłużenia na przestrzeni tylu lat, na ile planowane są zaciąganie i spłata zaciągniętych wcześniej zobowiązań. W tym miejscu trzeba wskazać na możliwość rozbieżności czasowych, na jakie będą sporządzane WPF i prognoza kwoty długu, jako jej integralna część. Zobowiązania zaciągane na realizację przedsięwzięć w przeważającej większości będą wymagały dłuższego okresu na ich spłatę niż samo wykonanie zadania finansowanego z tych środków. Aby móc wykazać w poszczególnych latach spłaty zobowiązań, zachowanie wskaźników zadłużenia, Gminy są zmuszone do planowania większości parametrów przypisanych WPF na tyle lat, ile trwa spłata zobowiązań (w Gminie Witnica jest to okres 11 lat budżetowych).

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Witnica przygotowana została na lata 2015-2024, dlatego iż spłata zadłużenia gminy nastąpi 31 grudnia 2024 r. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.). Z ww. przepisu wynika, iż prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 3. Do przedsięwzięć zaliczają się również poręczenie udzielone przez Gminę Witnica dla Fundacji Zielona Dolina. Ostatnia potencjalna spłata z tytułu udzielonego poręczenia, dla Fundacji, przypada w roku 2015.

Tak długi okres prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Jednak z uwagi na jej kroczący charakter, corocznie będzie uaktualniana. W związku z powyższym:

- dla roku 2015 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2016-2024 przyjęto wartości wynikające z indeksacji przez poszczególne wskaźniki makroekonomiczne.

Taki układ prognozy pozwala ocenić możliwości inwestycyjno-kredytowe Miasta i Gminy Witnica. Niestety, w Polsce, tak długofalowe prognozowanie jest bardzo „nowym” i zarazem złożonym procesem, gdyż niestabilność gospodarki finansowej, w znacznym stopniu utrudnia realne spojrzenie w przyszłość.

Dla prognozy w latach 2015-2020 przyjęto wskaźniki ogłoszone przez Ministra Finansów w WPF Państwa, i tak:

- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI) w badanym okresie:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Inflacja	2,60%	2,70%	2,60%	2,50%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
PKB	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%

2. Prognoza dochodów

Dochody prognozowano na podstawie wykonania budżetów w latach 2013-2014, w pełnej szczegółowości dotyczącej klasyfikacji budżetowej. Zgodnie z ustawą o finansach publicznych, w prognozie dochodów ogółem, dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe.

W dochodach bieżących prognozowano:

- subwencje z budżetu państwa (oświatowa, wyrównawcza, równoważąca)
- dotacje na zadania zlecone i dotacje na zadania własne
- udział w podatkach budżetu państwa (udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT)
- podatki i opłaty lokalne (podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn oraz opłaty: za wykup miejsc na cmentarzach, targowa, skarbowa, za wydawane zezwolenia na sprzedaż alkoholu, eksploatacyjna, za zajęcie pasa drogowego, śmieciowa oraz pozostałe)
- środki unijne na tzw. zadania miękkie (MGOPS i UMiG podstawie podpisanych umów)
- pozostałe dochody bieżące (dochody z najmu i dzierżawy majątku gminnego, wieczystego użytkowania, wpływy z usług, dochody z tytułu kar i grzywien, itp.)

Poszczególne pozycje dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany, dla każdej pozycji, wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza o jaki poziom wskaźnika z danego roku, indeksowana zostaje wartość na rok przyszły. W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

- subwencje (waloryzacja od 2016 o 50% inflacji)
- dotacje na zadania zlecone i własne (w roku 2016 – średnią z 3 lat poprzedzających prognozę, natomiast od 2017 – 40% inflacji)
- udział w podatkach centralnych (od roku 2016 indeksacja o 80% PKB)

- podatki i opłaty lokalne (pozostawione na poziomie 2013 i 2014 r. oprócz p. rolnego i podatku leśnego);
- środki unijne (wg podpisanych umów)
- pozostałe dochody (od 2016 r. 100% inflacji)

W dochodach majątkowych prognozowano:

- dochody z majątku (sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności)
- środki unijne na inwestycje

Dochody majątkowe ze sprzedaży majątku prognozowano wyłącznie na podstawie analizy wykonania poprzednich budżetów (z powodu nieprzewidywalnych ilości sprzedaży poszczególnych składników majątkowych). Natomiast środki unijne na inwestycje zostały zaprognozowane tylko w 2015 r. na podstawie podpisanych umów na realizowane już inwestycje bądź planowane do złożenia wnioski o dofinansowanie zadań. Wszystkie kwoty dotyczące współfinansowania zostały ujęte w Załączniku Nr 2 do uchwały.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych, a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w Załączniku Nr 1 do Uchwały.

3. Prognoza wydatków

Analogicznie do dochodów, wydatki prognozowano w pełnej szczegółowości budżetowej. Na podstawie zapisów ustawy o finansach publicznych, w prognozie wydatków ogółem, dokonano podziału na wydatki bieżące i majątkowe. Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących przyjęto:

- dla roku 2015 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2016-2024 przyjęto wartości wynikające z indeksacji przez poszczególne wskaźniki makroekonomiczne.

W wydatkach bieżących dodatkowo wyodrębniono:

- wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego (75022 i 75023)
- wydatki na obsługę długu oraz z tytułu potencjalnych spłat udzielonego poręczenia

W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń (w 2015 r. uwzględniono 10% podwyżki – oprócz nauczycieli, natomiast od 2016 r. wszystkie wynagrodzenia podniesiono corocznie o 1%)
- wydatki bieżące (indeksacja w zależności od wykonania w latach historycznych dla poszczególnych działów od 20% inflacji do 100% inflacji)
- wydatki związane z obsługą długu zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie oraz wydatki związane z potencjalną spłatą poręczenia wynikającego z harmonogramu spłat kredytu zaciągniętego przez Fundację Zielona Dolina w dniu 13 kwietnia 2011 roku.

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w Załączniku Nr 2 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Poszczególne pozycje inwestycyjne zostały wpisane na

podstawie podpisanych, w latach ubiegłych, umów. Są to wydatki majątkowe kontynuowane z lat ubiegłych tj.: rozpoczęte w 2014 roku i nowo rozpoczęte – planowane do wykonania w przyszłym roku. Ponadto, w wyniku planowanych dochodów i wydatków Gminy Witnica, widać iż w latach 2016-2024 Gmina będzie wygosparowywać środki na inwestycje. W związku z powyższym, w ww. latach ujęto wydatki majątkowe, jednak nie określono ich w sposób szczegółowy. Dodatkowo założono, iż okres ich realizacji nie przekroczy jednego roku, w związku z czym nie zawarto ich w załączniku dotyczącym przedsięwzięć wieloletnich.

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

Wynik budżetu w latach 2015-2024 jest wynikiem szczegółowego prognozowania dochodów i wydatków, w każdym roku budżetowym. Oparty jest na latach historycznych tj.: wykonaniu budżetów w latach 2012-2013 r. Dodatkowo, w wyniku zaciągnięcia dużego, w porównaniu z poprzednimi budżetami, kredytu na realizowane przez Gminę Witnica inwestycji, podstawą tzw. „wyjścia” były przede wszystkim prognozy spłaty długu. Generalnie najpierw badano, jaka kwota pozostanie po odjęciu od dochodów - rozchodów (spłaty rat kredytów) i wydatków dotyczących obsługi zadłużenia (spłaty odsetek od zaciągniętych kredytów), natomiast następnie obliczano wydatki bieżące, które dostosowywano do specyfiki istniejących jednostek budżetowych. Bardzo pomocne okazały się wykonania z lat ubiegłych, jak również szczegółowe wyliczenia poszczególnych pozycji wydatków (w wielu przypadkach prognozowane wydatki zostały „pocięte” lub pozostawiono je na możliwie niskim poziomie). W wyniku ww. prac, wynik budżetu, został bardzo starannie przeliczony i przemyślany.

Dodatkowo na podstawie art. 242 ustawy o finansach publicznych - organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. W wyniku wieloletniej wypracowanej metodyki planowania budżetowego, w Gminie Witnica, taka relacja tzn. iż dochody bieżące nie mogą przekroczyć wydatków bieżących, jest zachowywana od wielu lat. Każdorazowo, przedstawiając Radzie Miejskiej wyliczenia dotyczące planowanego, nowego budżetu, były przedstawiane wyniki z tzw. działalności operacyjnej (bieżącej), ponieważ organ stanowiący założył, iż z wypracowanych dochodów majątkowych oraz nadwyżki z dochodów bieżących, będą realizowane inwestycje.

5. Przychody

W 2015 r. planuje się przychody z tytułu spłaty udzielonych pożyczek z Miejskiego Domu Kultury w Witnicy oraz wolnych środków będących na rachunku bankowym 01.01.2015 r..

6. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i obligacji oraz rozchody z tytułu udzielenia pożyczki dla MDK-u na obchody 70-lecia Czarnych Browar Witnica.. Kredyty, jakie Gmina Witnica zaciągnęła do roku 2008, będą sukcesywnie spłacane do końca lutego 2017 r. Są to zobowiązania zaciągnięte w BGK o/Piła oraz BGK o/Zielona Góra. Od 2013 r. Gmina Witnica spłaca kredyt w PKO o/Gorzów Wlkp., który był restrukturyzacją zadłużenia na inwestycje zrealizowane w latach 2009-2012. W wyniku przetargu osiągnięto znaczny spadek marży, co w 10 najbliższych latach daje 2,5 mln zł oszczędności. Kredyt ten będzie spłacany do końca 2024 r., a spłaty rat będą corocznie dostosowywane do wskaźnika z art. 243. Wpisane wielkości, w Wieloletniej Prognozie Finansowej, spłaty wynikają z podpisanej we wrześniu 2013 r. umowy kredytowej. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1.

7. Relacja z art. 243. Ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Począwszy od roku 2014 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Miasta i Gminy Witnica pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.

8. Poręczenia i gwarancje

W roku 2015 w poz. 2.1.1 i 2.1.1.1. WPF-u, a dotyczących potencjalnych splat poręczeń jakie udzieliła Gmina Witnica widnieją dwa zapisy - każdy po 6.800 zł. Gmina Witnica udzieliła w 2011 r. poręczenia dla Fundacji Zielona Dolina w Górzycy w łącznej kwocie 34.000 zł. Powyższe poręczenie jest ważne do 31.03.2015 r., po tej dacie wygasa.

9. Umowy długoterminowe

W uchwale w sprawie WPF-u ujęto upoważnienie dla Burmistrza do zaciągania zobowiązań z tytułu umów wieloletnich. W Gminie Witnica, Burmistrz podpisał takie umowy z Eneą, PGNiG, PGE, Usługi Transportowe p. Miłostan, Poczta Polska, Telekomunikacja Polska, Polkomtel, P4, TUW, Copyline, City Biuro, RADIX, PHU EFEKT, PHU Komercja, PPHU Węglik, Usługi transportowe p. Andruszko, MZK Sp. z o.o. Witnica, PUK Sp. z o.o. Dębno, itp. Ww. umowy dotyczą dostawy energii elektrycznej i ciepłej, gazu, usług transportowych i telekomunikacyjnych, opłat skredytowanych, dostaw paliw i opału, wywozu nieczystości z terenu gminy, dostawy kopiarek i art. biurowych. Umowy te zapewniają ciągłość działań jakie wykonuje Gmina.

10. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Witnica wartości zaprognozowane, w ocenie osób sporządzających prognozę, w sposób bezpieczny, rzetelny i odpowiadający stanowi wiedzy na dzień przygotowania WPF-u. Przyjęty podział na poszczególne pozycje wykorzystane do prognozowania zapewnia możliwie dokładne odwzorowanie tendencji historycznych w latach przyszłych. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwiają urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy. Pewnych trudności nastrocza fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2024 roku. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym.

Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą, zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z Ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na spokojne prowadzenie polityki finansowej Gminy.