

**Uchwała Nr .....**  
**Rady Gminy Stara Biała**  
**z dnia .....**

**w sprawie : Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stara Biała na lata 2014 – 2020.**

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) oraz art. 226, art. 227, art. 229 art. 231 i art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) Rada Gminy Stara Biała, uchwala się co następuje:

**§ 1.** Przyjmuje Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Stara Biała na lata 2014 - 2020 zgodnie z załącznikiem Nr 1 - *Wieloletnia Prognoza Finansowa* i Załącznikiem Nr 2 – *Wykaz Przedsięwzięć WPF* do Uchwały.

**§ 2.** Upoważnia się Wójta do:

1. Zaciągania zobowiązań:

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

**§ 3.** Uchyla się moc Uchwały Nr 140/XVIII/12 Rady Gminy Stara Biała z dnia 20 grudnia 2012 roku.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 5.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2014 roku.

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr

Rady Gminy Stara Biała z dnia

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	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
Wykonanie 2011	34 842 377,18	32 878 797,78	5 424 505,00	305 453,28	13 198 547,41	11 224 391,37	8 015 804,00	3 798 486,19	1 963 579,40	351 632,72	1 611 946,68
Wykonanie 2012	38 032 498,16	34 129 843,28	6 114 604,00	120 927,18	13 538 095,08	11 612 676,07	8 437 587,00	4 235 097,71	3 902 654,88	23 635,59	3 870 019,29
Plan 3 kw. 2013	38 564 927,39	35 546 265,39	8 205 691,00	100 000,00	14 164 189,00	12 240 426,00	8 353 099,00	3 796 541,47	3 018 662,00	7 074,00	3 010 000,00
Wykonanie 2013 1)	40 049 695,60	36 961 643,60	8 205 691,00	120 000,00	14 664 169,00	12 540 426,00	8 353 099,00	4 315 415,68	3 088 052,00	7 074,00	3 079 390,00
2014	35 110 000,00	35 101 357,00	8 287 480,00	173 000,00	14 518 174,20	12 550 000,00	8 370 467,00	3 087 874,00	8 643,00	6 800,00	0,00
2015	35 985 000,00	35 975 000,00	8 345 000,00	190 000,00	14 735 000,00	12 640 000,00	8 433 000,00	3 095 000,00	10 000,00	7 000,00	0,00
2016	36 885 000,00	36 875 000,00	8 400 000,00	210 000,00	14 950 000,00	12 725 000,00	8 500 000,00	3 100 000,00	10 000,00	7 000,00	0,00
2017	37 810 000,00	37 800 000,00	8 460 000,00	230 000,00	15 150 000,00	12 800 000,00	8 550 000,00	3 110 000,00	10 000,00	7 000,00	0,00
2018	38 755 000,00	38 745 000,00	8 520 000,00	250 000,00	15 300 000,00	12 900 000,00	8 600 000,00	3 120 000,00	10 000,00	7 000,00	0,00
2019	39 720 000,00	39 710 000,00	8 580 000,00	275 000,00	15 500 000,00	13 000 000,00	8 665 000,00	3 130 000,00	10 000,00	7 000,00	0,00
2020	40 710 000,00	40 700 000,00	8 640 000,00	300 000,00	15 700 000,00	13 100 000,00	8 725 000,00	3 140 000,00	10 000,00	7 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:						Wynik budżetu	
		Wydatki bieżące	w tym:				Wydatki majątkowe		
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa)	wydatki na obsługę długu			w tym:
gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) lub art. 169 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.)	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 upf z 2005 r.								
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.2	3
Formuła	[2.1] + [2.2]								[1] - [2]
Wykonanie 2011	36 581 369,69	26 406 585,98	0,00	0,00	0,00	485 790,49	325,00	10 174 783,71	-1 738 992,51
Wykonanie 2012	34 472 253,96	30 196 716,55	0,00	0,00	0,00	489 993,83	489 993,83	4 275 537,41	3 560 244,20
Plan 3 kw. 2013	43 876 474,39	30 688 602,39	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	13 187 872,00	-5 311 547,00
Wykonanie 2013 1)	43 444 191,60	31 978 429,60	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	11 465 762,00	-3 394 496,00
2014	39 694 398,00	30 782 551,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	8 911 847,00	-4 584 398,00
2015	33 815 360,00	30 065 360,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	3 750 000,00	2 169 640,00
2016	34 780 000,00	30 780 000,00	0,00	0,00	0,00	325 000,00	325 000,00	4 000 000,00	2 105 000,00
2017	35 810 000,00	31 310 000,00	0,00	0,00	0,00	255 000,00	255 000,00	4 500 000,00	2 000 000,00
2018	36 755 000,00	31 460 000,00	0,00	0,00	0,00	190 000,00	190 000,00	5 295 000,00	2 000 000,00
2019	37 720 000,00	31 845 000,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	130 000,00	5 875 000,00	2 000 000,00
2020	38 795 962,00	31 930 962,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00	65 000,00	6 865 000,00	1 914 038,00

Wyszczególnienie	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	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2011	4 846 965,00	0,00	0,00	4 546 965,00	1 438 992,51	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	2 301 662,52	0,00	0,00	1 949 972,52	0,00	351 690,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	6 558 957,00	0,00	0,00	4 641 906,00	3 394 496,00	1 917 051,00	1 917 051,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013 1)	4 641 906,00	0,00	0,00	4 641 906,00	3 394 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	5 914 038,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 914 038,00	4 584 398,00	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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:				Kwota długu	w tym:				Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:		Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu		Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 upr z 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej	w tym:		Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 upr z 2005 r., bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.		Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 upr z 2005 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w: art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy (lub art. 169 ust. 3 pkt 1 upr z 2005 r.), art. 121a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) oraz art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456)					w tym:	kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 upr z 2005 r.			
			kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy lub art. 169 ust. 3 pkt 1 upr z 2005 r.									
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.2	6	6.1	6.1.1	6.2	6.3	7	
Formuła	[5.1] + [5.2]								[6]/[1]	[(6)-[6.1])/[1]		
Wykonanie 2011	1 160 000,00	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	9 780 000,00	0,00	0,00	28,07%	28,07%	0,00	
Wykonanie 2012	1 220 000,00	1 220 000,00	0,00	0,00	0,00	8 851 690,00	0,00	0,00	23,27%	23,27%	0,00	
Plan 3 kw. 2013	1 247 410,00	1 247 410,00	0,00	0,00	0,00	9 521 331,00	0,00	0,00	24,69%	24,69%	0,00	
Wykonanie 2013 1)	1 247 410,00	1 247 410,00	0,00	0,00	0,00	7 604 280,00	0,00	0,00	18,99%	18,99%	0,00	
2014	1 329 640,00	1 329 640,00	0,00	0,00	0,00	12 188 678,00	0,00	0,00	34,72%	34,72%	0,00	
2015	2 169 640,00	2 169 640,00	0,00	0,00	0,00	10 019 038,00	0,00	0,00	27,84%	27,84%	0,00	
2016	2 105 000,00	2 105 000,00	0,00	0,00	0,00	7 914 038,00	0,00	0,00	21,46%	21,46%	0,00	
2017	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	5 914 038,00	0,00	0,00	15,64%	15,64%	0,00	
2018	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 914 038,00	0,00	0,00	10,10%	10,10%	0,00	
2019	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 914 038,00	0,00	0,00	4,82%	4,82%	0,00	
2020	1 914 038,00	1 914 038,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	

Wyszczególnienie	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1. i wolne środki określone w pkt 4.2. a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi(6) o wydatki określone w pkt 2.1.2.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	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 ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie 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 wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., 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 wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	8.1	8.2	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.7	9.7.1	9.8	9.8.1
Formuła	$[1.1] - [2.1]$	$[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.1.2]$	$([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1]) / [1]$	$([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1]) / [1]$	$([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1]) / [1]$	$([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1]) / [1]$		$([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1]) / [1]$	średnia z trzech poprzednich lat [9.6,1]	średnia z trzech poprzednich lat [9.6,1]	[9.6] - [9.7]	[9.6] - [9.7.1]
Wykonanie 2011	6 472 211,80	11 019 176,80	3,33%	3,33%	3,33%	3,33%	0,00	3,33%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2012	3 933 126,73	5 883 099,25	4,50%	4,50%	4,50%	4,50%	0,00	4,50%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2013	4 857 663,00	9 499 569,00	4,53%	4,53%	4,53%	4,53%	0,00	4,53%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2013 1)	4 983 214,00	9 625 120,00	3,99%	3,99%	3,99%	3,99%	0,00	3,99%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2014	4 318 806,00	4 318 806,00	4,64%	x	4,64%	4,64%	0,00	4,64%	14,20%	14,15%	TAK	TAK
2015	5 909 640,00	5 909 640,00	7,14%	x	7,14%	7,14%	0,00	7,14%	11,78%	11,73%	TAK	TAK
2016	6 095 000,00	6 095 000,00	6,59%	x	6,59%	6,59%	0,00	6,59%	13,79%	13,74%	TAK	TAK
2017	6 490 000,00	6 490 000,00	5,96%	x	5,96%	5,96%	0,00	5,96%	15,10%	15,10%	TAK	TAK
2018	7 285 000,00	7 285 000,00	5,65%	x	5,65%	5,65%	0,00	5,65%	16,72%	16,72%	TAK	TAK
2019	7 865 000,00	7 865 000,00	5,36%	x	5,36%	5,36%	0,00	5,36%	17,51%	17,51%	TAK	TAK
2020	8 769 038,00	8 769 038,00	4,86%	x	4,86%	4,86%	0,00	4,86%	18,61%	18,61%	TAK	TAK

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 art. 226 ust. 3 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 2011	0,00	0,00	11 853 072,95	3 410 273,53	629 889,83	619 722,83	10 167,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2012	0,00	0,00	13 135 097,18	3 899 967,97	889 538,43	888 553,81	984,62	1 997 696,27	2 230 456,55	42 384,59		
Plan 3 kw. 2013	0,00	0,00	14 305 282,00	3 707 054,00	1 061 204,00	150 000,00	911 204,00	0,00	12 898 372,00	289 500,00		
Wykonanie 2013 1)	0,00	0,00	14 049 094,00	3 657 504,00	721 204,00	150 000,00	571 204,00	0,00	11 376 262,00	39 500,00		
2014	0,00	0,00	14 809 814,00	3 730 875,00	150 000,00	150 000,00	0,00	7 150 000,00	758 700,00	1 003 147,00		
2015	2 169 640,00	2 169 640,00	15 550 000,00	3 824 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2016	2 105 000,00	2 105 000,00	16 328 000,00	3 919 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2017	2 000 000,00	2 000 000,00	17 144 500,00	4 017 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2018	2 000 000,00	2 000 000,00	18 000 000,00	4 118 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	2 000 000,00	2 000 000,00	18 900 000,00	4 221 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	1 914 038,00	1 914 038,00	19 845 000,00	4 326 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

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 2011	262 422,03	241 700,69	241 700,69	1 347 699,00	1 347 699,00	0,00	228 816,23	194 597,49	194 597,49
Wykonanie 2012	451 714,54	399 498,20	399 498,20	0,00	0,00	0,00	456 987,66	388 439,37	388 439,37
Plan 3 kw. 2013	385 343,08	341 829,80	341 829,80	0,00	0,00	0,00	422 321,00	358 972,80	358 972,80
Wykonanie 2013 1)	530 611,08	465 307,60	465 307,60	14 390,00	12 231,50	12 231,50	567 589,00	482 450,60	482 450,60
2014	134 250,00	127 500,00	127 500,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	127 500,00	127 500,00
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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	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:		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 publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		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							
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła										
Wykonanie 2011	8 505,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	250,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	5 335,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013 1)	19 725,00	12 231,50	12 231,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	18 147,00	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	0,00
2016	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
2018	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
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty 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 dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	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 2011	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	1 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
Plan 3 kw. 2013	1 247 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013 1)	1 247 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	1 329 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	2 169 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	2 105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 914 038,00	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 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## **Objaśnienia do wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2014 - 2020 Gminy Stara Biała**

### ***Uwagi ogólne:***

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226 – 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – *o finansach publicznych*.

Obejmuje ona lata 2014 – 2020, co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2014 rok dochody i wydatki oraz przychody i rozchody przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na 2014 rok. Natomiast na lata 2015 – 2020 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów bieżących i wydatków bieżących na poziomie wskaźnika PKB(dynamika realna) dla roku bazowego 2014, kształtującego się na poziomie 2,5% zgodnie z danymi zawartymi w:

- „wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego” – *aktualizacja listopad 2013*,
- „wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą szacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” – *aktualizacja listopad 2013*,

dostępnych na stronie internetowej Ministerstwa Finansów pod adresem: [www.mf.gov.pl](http://www.mf.gov.pl).

### ***DOCHODY:***

W okresie objętych prognozą, wobec spowolnienia gospodarczego na świecie i w Europie, trudno jest wyrokować szczególnie wysokie wzrosty w dochodach bieżących, dlatego w latach 2015 – 2020 założono wzrost dochodów bieżących o wartość wskaźnika PKB(dynamika realna) dla roku bazowego 2014, kształtującego się na poziomie 2,5%.

Dochody bieżące na 2014 rok przyjęto na podstawie przewidywanych wpływów za 2013 rok oraz w oparciu o podjęte Uchwały Rady Gminy Stara Biała w sprawie stawek podatkowych i opłat lokalnych na 2014 rok.

W ramach dochodów bieżących na 2014 rok planowane są środki z tytułu:

a)	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego osób fizycznych	8 287 480,00 zł.	rubr. 1.1.1.
b)	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	173 000,00 zł.	rubr. 1.1.2.
c)	podatki i opłaty	14 518 174,20 zł.	rubr. 1.1.3.
	<i>w tym: z podatku od nieruchomości</i>	12 550 000,00 zł.	<i>rubr. 1.1.3.1.</i>
d)	z subwencji ogólnej	8 370 467,00 zł.	rubr. 1.1.4.
e)	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	3 087 874,00 zł.	rubr. 1.1.5.

Planowaną na 2014 rok subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem Nr ST3/4820/10/2013 z dnia 10 października 2013 r.

Planowane dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego Nr FIN-I.31111.23.88.2013 z dnia 25 października 2013 r., z informacją z Krajowego Biura Wyborczego – Delegatura Nr DPŁ.3101-13/13 z dnia 11 października 2013 r. oraz zgodnie z podpisaną umową Nr UDA–POKL.07.01.01-14-014/08-03 z Mazowiecką Jednostką Wdrażania Programów Unijnych w Warszawie na realizację projektu POKL 7.1.1. pn. "Aktywna integracja kobiet w gminie Stara Biała" współfinansowanego przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.

W ramach dochodów majątkowych na 2014 rok planowane są środki z tytułu sprzedaży majątku w wysokości 6 800,00 zł. (rubr. 1.2.), stanowiące wpływy z tyt. odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego.

Na kolejne lata przyjęto również wielkości ze sprzedaży majątku w wysokości rat przypadających do spłaty w poszczególnych latach.

W latach 2014 – 2020 nie planuje się otrzymywania dotacji majątkowych.

Dochody ogółem na lata 2014 – 2020 zamieszczone w (rubr. 1) w poszczególnych latach wynoszą:

<i>rok 2014</i>	35 110 000,00 zł.
<i>rok 2015</i>	35 985 000,00 zł.
<i>rok 2016</i>	36 885 000,00 zł.
<i>rok 2017</i>	37 810 000,00 zł.
<i>rok 2018</i>	38 755 000,00 zł.
<i>rok 2019</i>	39 720 000,00 zł.
<i>rok 2020</i>	40 710 000,00 zł.

### **WYDATKI:**

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2014 rok wydatki przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na 2014 rok.

W przypadku planowania wydatków bieżących na lata 2015 – 2020 zastosowaną tą samą zasadę, co w przypadku planowania dochodów bieżących.

Wydatki ogółem na lata 2014 – 2020 zamieszczone w (rubr. 2) w poszczególnych latach wynoszą:

<i>rok 2014</i>	39 694 398,00 zł.
<i>rok 2015</i>	33 815 360,00 zł.
<i>rok 2016</i>	34 780 000,00 zł.
<i>rok 2017</i>	35 810 000,00 zł.
<i>rok 2018</i>	36 755 000,00 zł.
<i>rok 2019</i>	37 720 000,00 zł.
<i>rok 2020</i>	38 795 962,00 zł.

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – *o finansach publicznych*, polegającym na założeniu, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących (ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki).

W związku z powyższym w latach 2014 – 2020 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej przeznaczonej na zadania inwestycyjne.

Na 2014 rok zaplanowano wydatki ogółem w wysokości 39 694 398,00 zł., w tym:

- wydatki bieżące	30 782 551,00 zł.
- wydatki majątkowe	8 911 847,00 zł.

## **W RAMACH WYDATKÓW BIEŻĄCYCH WYSZCZEGÓLNIONO:**

### **1. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane (*rubr. 11.1.*)**

Na 2014 rok w ramach wydatków na wynagrodzenia i pochodnych od wynagrodzeń zaplanowano kwotę 14 809 814,00 zł. W stosunku o przewidywanego wykonania za 2013 roku nastąpił wzrost o 5,41%.

W ramach prognozowanych na lata 2015 – 2020 wydatków na wynagrodzenia i pochodnych od wynagrodzeń planuje się wzrost wydatków na poziomie 5% z przeznaczeniem na wydatki na wypłatę nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych oraz dodatków stażowych.

W dz. 750 – *Administracja publiczna* – w ramach planowanych wynagrodzeń osobowych planowane są wydatki na wypłatę 4 nagród jubileuszowych.

W dz. 801 – *Oświata i wychowanie* – wysokość wynagrodzeń zaplanowano w oparciu o kwotę bazową obowiązującą od dnia 1 września 2013 roku w wysokości 2 717,59 zł.

### **2. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego (*rubr. 11.2.*)**

Na 2014 rok w ramach wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego zaplanowano kwotę 3 730 875,00 zł. W stosunku o przewidywanego wykonania za 2013 roku nastąpił wzrost o 2,02%.

W ramach prognozowanych na latach 2015 – 2020 wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego planuje się wzrost wydatków na poziomie 2,5%.

Na zakup towarów i usług w latach 2015 – 2020 planuje się przeznaczyć środki na poziomie przewidywanego wykonania za 2013 r. z uwzględnieniem 2,5% wzrostu cen oraz na wydatki rzeczowe na podstawie zweryfikowanych kalkulacji wydatków zaproponowanych przez jednostki budżetowe.

### **3. Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 4 u.o.f.p. (rubr. 11.3.)**

Na rok 2014 w ramach bieżących przedsięwzięć WPF planuje się limity wydatków bieżących w wysokości 150 000,00 zł.

Limity wydatków, o których mowa wyżej zaplanowano w:

a. W ramach programów, projektów lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3  
w tym:

- na realizację projektu POKL "Aktywna integracja kobiet w gminie Stara Biała " współfinansowanego ze środków EFS pochodzących z UE (umowa UDA- POKL.07.01.01-14-014/08-03).

W latach 2015 – 2020 nie planuje się przedsięwzięć bieżących i majątkowych oraz inwestycji wieloletnich.

### **4. Wydatki na obsługę długu (rubr. 2.1.3.)**

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Zarówno dla odsetek od zadłużenia istniejącego, jak i zadłużenia prognozowanego przyjęto stawkę WIBOR 3M powiększoną o marżę kredytową w wysokości 0,50%.

### **W RAMACH WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH WYSZCZEGÓLNIONO:**

- wydatki inwestycyjne kontynuowane	7 150 000,00 zł.
- nowe wydatki inwestycyjne	758 700,00 zł.
- wydatki majątkowe w formie dotacji	1 003 147,00 zł.

w tym:

- a) Dotacje celowe na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych,  
w tym:

1. Budowa chodnika od drogi wojewódzkiej i dwóch zatok autobusowych wzdłuż drogi powiatowej Nr 6905W relacji Parzeń – Kamionki – Stara Biała – granica Miasta Płocka na długości 360 mb 120 000,00 zł.

2. <i>Przebudowa skrzyżowania drogi powiatowej Nr 5205W relacji Płock (granica miasta) – Draganie – Proboszczewice z drogą gminną, budowa zatok autobusowych wraz z chodnikami,</i>	250 000,00 zł.
3. <i>Remont drogi powiatowej Nr 6905W relacji Parzeń-Kamionki-Stara Biała-granica Miasta Płocka na dł. 2,70 km</i>	550 000,00 zł.
b) Dotacje celowe przekazane do samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego.	18 147,00 zł.
c) Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych	65 000,00 zł.

W latach 2015 – 2020 planuje się wyłącznie nowe wydatki inwestycyjne (rubr. 11.5.)

W 2014 roku planuje się deficyt budżetowy w wysokości 4 584 398,00 zł. (rubr. 3), natomiast w kolejnych latach tj. 2015 – 2020 nadwyżki budżetowe niezbędne do spłaty zobowiązań zaciągniętych w latach wcześniejszych.

W 2014 roku planuje się przychody budżetu gminy w wysokości 5 914 038,00 zł. (rubr. 4.).

W 2014 roku planuje się kredyt komercyjny w wysokości 5 914 038,00 zł. (rubr. 4.3.),

w tym:

- na pokrycie rozchodów w wysokości 1 329 640,00 zł., tj. spłat rat kapitałowych przypadających zgodnie z harmonogramem na 2014 rok z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek, a mianowicie:

- kredytu komercyjnego	1 000 000,00 zł.
- pożyczek w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie	220 000,00 zł.
- pożyczki w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie	109 640,00 zł.

- na pokrycie planowanego w 2014 roku deficytu budżetowego w wysokości 4 584 398,00 zł. (rubr. 4.3.1.)

W latach 2015 – 2020 nie planuje się kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych.

W latach 2014 – 2020 planuje się wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat kredytów i pożyczek.

Kwota długu w *rubr. 6* wykazywana na koniec każdego roku jest wynikiem następującego działania:

dług na koniec roku poprzedniego      +      zaciągnięty dług (występuje w 2014 roku)      -      spłata długu w poszczególnych latach (rozchody budżetu *rubr. 5.*).

W poszczególnych latach sytuacja ta będzie kształtować się w sposób następujący:

<i>rok 2014</i>	12 188 678,00 zł.
<i>rok 2015</i>	10 019 038,00 zł.
<i>rok 2016</i>	7 914 038,00 zł.
<i>rok 2017</i>	5 914 038,00 zł.
<i>rok 2018</i>	3 914 038,00 zł.
<i>rok 2019</i>	1 914 038,00 zł.
<i>rok 2020</i>	0,00 zł.

Spłata długu w latach 2015 – 2020 jest finansowana z nadwyżki budżetowej (*rubr. 10.1.*)

**Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 u.p.f.p. z 2005 r. bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt. 6.1. (*rubr. 6.2.*) w poszczególnych latach przedstawia się w sposób następujący:**

<i>rok 2014</i>	34,72%
<i>rok 2015</i>	27,84%
<i>rok 2016</i>	21,46%
<i>rok 2017</i>	15,64%
<i>rok 2018</i>	10,10%
<i>rok 2019</i>	4,82%
<i>rok 2020</i>	0,00%

W opracowanej prognozie finansowej na lata 2014 – 2020 nie występują wyłączenia, o których mowa w art. 170 u.p.f.p. z 2005 r. (*rubr. 6.3.*), dlatego wartości z (*rubr. 6.2.*) równają się wartościom w (*rubr. 6.3.*).

**Wskaźnik planowanej łącznej spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 u.o.f.p. z 2009 r. do dochodów ogółem bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt. 5.1.1 (rubr. 9.3.) w poszczególnych latach przedstawia się w sposób następujący:**

<i>rok 2014</i>	5,00%
<i>rok 2015</i>	7,14%
<i>rok 2016</i>	6,59%
<i>rok 2017</i>	5,96%
<i>rok 2018</i>	5,65%
<i>rok 2019</i>	5,36%
<i>rok 2020</i>	4,86%

W opracowanej prognozie finansowej na lata 2014 – 2020 nie występują wyłączenia, o których mowa w art. 243 ust. 1 u.o.f.p. z 2009 r. (*rubr. 9.4.*), dlatego wartości z (*rubr. 9.3.*) równają się wartościom w (*rubr. 9.4.*) oraz wartościom w (*rubr. 9.6.*)

**Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy (*rubr. 9.7.*) w poszczególnych latach przedstawia się w sposób następujący:**

<i>rok 2014</i>	14,20%
<i>rok 2015</i>	11,78%
<i>rok 2016</i>	13,79%
<i>rok 2017</i>	15,10%
<i>rok 2018</i>	16,72%
<i>rok 2019</i>	17,51%
<i>rok 2020</i>	18,61%

**Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy (rubr. 9.7.1.) w poszczególnych latach przedstawia się w sposób następujący:**

<i>rok 2014</i>	14,15%
<i>rok 2015</i>	11,73%
<i>rok 2016</i>	13,74%
<i>rok 2017</i>	15,10%
<i>rok 2018</i>	16,72%
<i>rok 2019</i>	17,51%
<i>rok 2020</i>	18,61%

W (rubr. 9.8.) zawarta jest informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy.

W opracowanej prognozie finansowej na lata 2014 – 2020 wyżej wymieniony wskaźnik jest spełniony w całym okresie na który sporządzona jest prognoza.

W (rubr. 9.8.1.) zawarta jest informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy.

W opracowanej prognozie finansowej na lata 2014 – 2020 wyżej wymieniony wskaźnik jest spełniony w całym okresie na który sporządzona jest prognoza.

## **Znaczenie Wieloletniej Prognozy Finansowej, jej powiązanie z Uchwałą Budżetową oraz uwagi na temat realności planowania długoterminowego:**

Kwestia zgodności WPF z budżetem jest uregulowana w art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - *o finansach publicznych*, z którego wynika, że wartości przyjęte we wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nich kwotami przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Jednocześnie na przykład zmiana w budżecie powodująca zmiany w dochodach bieżących budżetu czy też wydatkach bieżących (albo ich proporcji w stosunku do dochodów i wydatków majątkowych) ma bezpośredni wpływ na wskaźnik zadłużenia określony w art. 243 u.o.f.p, a począwszy od 2011 roku.

JST zobligowane są do informacyjnego podawania w prognozie kwoty długu, a potem już w pełnymi konsekwencjami wielkości wynikających z nowego sposobu obliczania długu JST. Jest to kolejna okoliczność wskazująca na konieczność dokonania zmian w WPF wskutek zmian poczynionych w budżecie.

Budżet JST zawiera dane niezbędne do sporządzania prognozy kwoty długu, która jest opracowywana na podstawie sprawozdawczości i kwot uchwalonych w budżecie.

WPF czyli dokument o znaczeniu strategicznym powinien być uchwalony nie później niż uchwała budżetowa, co wskazuje na konieczność dostosowania kwot w uchwale budżetowej do wielkości z WPF, podlega weryfikacji wraz z dokonywanymi zmianami w budżecie w zakresie określonym w art. 229 u.o.f.p.

Zapisy uchwały budżetowej, począwszy od jej uchwalenia poprzez zmiany w ciągu roku, będą determinowały wielkości ujęte w WPF w zakresie roku budżetowego oraz następnych lat, np.: zmiana powodująca wprowadzenie lub wykreślenie inwestycji wieloletniej i w związku z tym zmiana w planie wydatków - art. 231 ust. 1 u.o.f.p oraz zmiana kwot wydatków ze względu na zmiany przedsięwzięć objętych WPF. Regulacje art. 231 ust. 2 u.o.f.p. nakazują, aby uchwały budżetowe określały wydatki na realizowane przedsięwzięcia w wysokości umożliwiającej ich terminowe zakończenie.

Na kształt WPF będą miały zasadniczy wpływ możliwości finansowe i wykonanie budżetu danego roku.

Podstawą planowania wielkości przyjętych w prognozie jest bieżąca kondycja finansowa Gminy Stara Biała.

Rozwój Gminy stwarza możliwości do finansowania wydatków z dochodów własnych.

*Biała, dnia 14 listopada 2013 r.*

Sporządziła: