

**Zarządzenie Nr 165/2014**  
**Burmistrza Miasta i Gminy Kępno**  
**z dnia 12 listopada 2014 roku**

**w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kępno na lata 2015-2023**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 w związku z art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, poz. 938 i poz. 1646 oraz z 2014 r. poz. 379, poz. 911 i poz. 1146) zarządzam, co następuje :

§ 1

Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kępno na lata 2015-2023, w brzmieniu załącznika do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**BURMISTRZ**  
*Kępno*  
**Aniela Kempa**

**UZASADNIENIE**  
**do zarządzenia Nr 165/2014**  
**Burmistrza Miasta i Gminy Kępno**  
**z dnia 12 listopada 2014 roku**

**w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kępno na lata 2015-2023**

Zgodnie art. 230 ust. 2 w związku z art. 238 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w terminie do dnia 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy, Burmistrz zobowiązany jest przedstawić Regionalnej Izbie Obrachunkowej – celem zaopiniowania oraz Radzie Miejskiej w Kępnie projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Mając powyższe na uwadze zarządzenie niniejsze jest wypełnieniem ustawowego obowiązku w tym zakresie.

**BURMISTRZ**  
*Kępno*  
**Antela Kępno**

Załącznik  
do Zarządzenia Nr 165/2014  
Burmistrza Miasta i Gminy Kępno  
z dnia 12 listopada 2014 roku  
w sprawie przyjęcia projektu  
Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Gminy Kępno na lata 2015-2023

**PROJEKT**

Uchwała Nr ...../.../.....  
Rady Miejskiej w Kępnie  
z dnia .....

**w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kępno na lata 2015-2023**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228 i art. 230 ust. 6 w związku z art. 2 pkt 2 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, poz. 938 i poz. 1646 oraz z 2014 r. poz. 379, poz. 911 i poz. 1146) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594, poz. 645 i poz. 1318 oraz z 2014r. poz. 379 i poz. 1072) uchwała się, co następuje :

§ 1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kępno na lata 2015-2023 obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki budżetowej, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu, kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia, o których mowa w § 2, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2015-2023, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

1. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Kępno do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
2. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Kępno do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy Kępno i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

#### § 4

Traci moc uchwała Nr XLVII/272/2013 Rady Miejskiej w Kępnie z dnia 19 grudnia 2013 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kępno na lata 2014-2022, zmieniona uchwałami Rady Miejskiej w Kępnie:

- 1/ Nr XLIX/283/2014 z dnia 20 lutego 2014 roku,
- 2/ Nr LI/294/2014 z dnia 27 marca 2014 roku,
- 3/ Nr LIII/308/2014 z dnia 15 maja 2014 roku,
- 4/ Nr LV/321/2014 z dnia 26 czerwca 2014 roku,
- 5/ Nr LVI/329/2014 z dnia 24 lipca 2014 roku,
- 6/ Nr LVII/332/2014 z dnia 28 sierpnia 2014 roku,
- 7/ Nr LVIII/339/2014 z dnia 2 października 2014 roku,
- 8/ Nr LIX/344/2014 z dnia 30 października 2014 roku.

#### § 5

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Kępno.

#### § 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2015 r.

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr .../.../.....

Rady Miejskiej w Kępnie z dnia .. .. r.

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kępno  
na lata 2015-2023

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>*</sup>	z tego:							w tym:		
		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
Lp	1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formuła	[1..1]+[1.2]										
2015	73 257 519,00	19 435 950,00	600 000,00	21 191 385,00	13 837 000,00	18 297 883,00	8 834 831,00	2 231 267,00	1 200 000,00	1 031 267,00	
2016	74 496 814,00	20 155 080,00	611 100,00	21 678 787,00	14 528 850,00	18 718 734,00	9 038 032,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	
2017	76 813 740,00	20 941 128,00	623 016,00	22 134 041,00	15 265 293,00	19 111 828,00	9 227 831,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	
2018	78 804 898,00	21 778 773,00	635 477,00	22 687 392,00	16 018 057,00	19 589 623,00	9 458 527,00	615 000,00	615 000,00	0,00	
2019	81 437 537,00	22 649 924,00	648 186,00	23 231 890,00	16 818 960,00	20 059 774,00	9 685 531,00	615 000,00	615 000,00	0,00	
2020	81 437 537,00	22 649 924,00	648 186,00	23 231 890,00	16 818 960,00	20 059 774,00	9 685 531,00	615 000,00	615 000,00	0,00	
2021	81 437 537,00	22 649 924,00	648 186,00	23 231 890,00	16 818 960,00	20 059 774,00	9 685 531,00	615 000,00	615 000,00	0,00	
2022	81 437 537,00	22 649 924,00	648 186,00	23 231 890,00	16 818 960,00	20 059 774,00	9 685 531,00	615 000,00	615 000,00	0,00	
2023	81 437 537,00	22 649 924,00	648 186,00	23 231 890,00	16 818 960,00	20 059 774,00	9 685 531,00	615 000,00	615 000,00	0,00	

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.



Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody <sup>x</sup> budżetu	z tego:						w tym:	
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:			na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu
				4.1	4.1.1		4.2	4.2.1		
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]								
2015	89 936,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2016	3 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	3 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	4 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	4 090 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	4 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 700 000,00	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 x budżetu x	z tego: w tym:						Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	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. 3a ustawy x		kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy x
				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 x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 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]						
2015	3 789 936,00	3 789 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2016	3 150 000,00	3 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2017	3 150 000,00	3 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2018	4 150 000,00	4 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	4 090 000,00	4 090 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	3 900 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	4 750 000,00	4 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	3 700 000,00	3 700 000,00	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 pochodowych.



Wyszczególnienie	Kwota długu <sup>x</sup>	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 <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.] - [2.1]	[1.] + [4.1] + [4.2] - [5.1] - [2.1.2b]
2015	31 290 000,00	0,00	5 297 982,00	5 297 982,00
2016	28 140 000,00	0,00	6 170 541,00	6 170 541,00
2017	24 990 000,00	0,00	7 309 260,00	7 309 260,00
2018	20 840 000,00	0,00	8 420 295,00	8 420 295,00
2019	16 750 000,00	0,00	9 645 968,00	9 645 968,00
2020	12 850 000,00	0,00	9 741 968,00	9 741 968,00
2021	8 450 000,00	0,00	10 255 968,00	10 255 968,00
2022	3 700 000,00	0,00	10 490 968,00	10 490 968,00
2023	0,00	0,00	10 760 968,00	10 760 968,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań											
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządów terytorialnego oraz po uwzględnieniu zobowiązań w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządów terytorialnego oraz po uwzględnieniu zobowiązań w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego, rok budżetowy
Formuła	$(2.1.1) + [2.1.3.1] + [5.1] / [1]$	$\frac{102.507.233,11 + 1.132.040.754,93 + 4.671.581,93}{4.671.581,93}$		$\frac{60.194.119,42 + 3.923.117,00 + 2.113.200,00 + 1.040.000,00}{4.671.581,93}$	$\frac{116.111,19 + 11.211,21}{105.111,19}$	Średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	Średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] - [9.4]	[9.6.1] - [9.4]	[9.6.1] - [9.4]	
2015	7,56%	7,56%	0,00	7,56%	8,87%	9,88%	9,88%	TAK	TAK	TAK	TAK
2016	6,54%	6,54%	0,00	6,54%	9,89%	9,84%	9,84%	TAK	TAK	TAK	TAK
2017	6,14%	6,14%	0,00	6,14%	11,08%	9,08%	9,08%	TAK	TAK	TAK	TAK
2018	7,06%	7,06%	0,00	7,06%	11,47%	9,95%	9,95%	TAK	TAK	TAK	TAK
2019	6,53%	6,53%	0,00	6,53%	12,60%	10,81%	10,81%	TAK	TAK	TAK	TAK
2020	6,18%	6,18%	0,00	6,18%	12,72%	11,72%	11,72%	TAK	TAK	TAK	TAK
2021	6,16%	6,16%	0,00	6,16%	13,35%	12,26%	12,26%	TAK	TAK	TAK	TAK
2022	6,30%	6,30%	0,00	6,30%	13,64%	12,89%	12,89%	TAK	TAK	TAK	TAK
2023	4,68%	4,68%	0,00	4,68%	13,97%	13,24%	13,24%	TAK	TAK	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 <sup>10)</sup>	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	10.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	11.1	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	11.2	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		
									bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne <sup>12)</sup> kontynuowane
Lp	10			11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła						[11.3.1] + [11.3.2]					
2015	89 936,00	89 936,00	30 355 580,00	6 256 617,00	8 331 200,00	4 212 200,00	4 119 000,00	985 313,00	6 364 000,00	985 313,00	90 000,00
2016	3 150 000,00	3 150 000,00	3 150 000,00	3 101 660,00	6 400 519,00	6 77 400,00	6 77 400,00	4 220 541,00	0,00	4 220 541,00	0,00
2017	3 150 000,00	3 150 000,00	3 150 000,00	3 162 185,00	6 534 930,00	6 71 400,00	6 71 400,00	5 359 260,00	0,00	5 359 260,00	0,00
2018	4 150 000,00	4 150 000,00	4 150 000,00	32 363 995,00	6 698 303,00	71 400,00	71 400,00	4 885 295,00	0,00	4 885 295,00	0,00
2019	4 090 000,00	4 090 000,00	4 090 000,00	33 093 391,00	6 859 063,00	71 750,00	71 750,00	6 170 968,00	0,00	6 170 968,00	0,00
2020	3 900 000,00	3 900 000,00	3 900 000,00	33 093 391,00	6 859 063,00	71 750,00	71 750,00	6 456 968,00	0,00	6 456 968,00	0,00
2021	4 400 000,00	4 400 000,00	4 400 000,00	33 093 391,00	6 859 063,00	71 750,00	71 750,00	6 470 968,00	0,00	6 470 968,00	0,00
2022	4 750 000,00	4 750 000,00	4 750 000,00	33 093 391,00	6 859 063,00	71 750,00	71 750,00	6 355 968,00	0,00	6 355 968,00	0,00
2023	3 700 000,00	3 700 000,00	3 700 000,00	33 093 391,00	6 859 063,00	71 750,00	71 750,00	7 675 968,00	0,00	7 675 968,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.  
11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
	12.1		12.2		12.2.1		12.2.1.1		12.3		12.3.1	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.1.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.2.1	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	12.2.1.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.3	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	12.3.1
Lp												
Formuła												
2015	45 970,00	45 970,00	1 031 267,00	1 031 267,00	0,00	0,00	1 031 267,00	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
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
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
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
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
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
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
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

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		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:		w tym:	
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1					
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1					
Formuła														
2015	1 619 000,00	684 210,00	684 210,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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 samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe 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: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych zakładach opieki zdrowotnej	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.ln. umorzenia, różnice kursowe) x
	Splaty 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:			
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2015	3 789 935,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	3 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	3 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	4 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	4 090 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 150 000,00	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

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty 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, 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

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr .../.../....

Rady Miejskiej w Kępnie z dnia .. .. f.

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kępno  
na lata 2015-2023

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)				23 384 978,00	8 331 200,00	677 400,00	671 400,00	71 400,00	71 750,00
1.a	- wydatki bieżące				13 133 684,00	4 212 200,00	677 400,00	671 400,00	71 400,00	71 750,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 251 294,00	4 119 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				7 519 794,00	1 619 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 519 794,00	1 619 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Remont i adaptacja budynku byłego magistratu w Kępnie na siedzibę Muzeum Ziemi Kępińskiej im. T.P. Potworowskiego	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2013	2015	7 519 794,00	1 619 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				15 865 184,00	6 712 200,00	677 400,00	671 400,00	71 400,00	71 750,00
1.3.1	- wydatki bieżące				13 133 684,00	4 212 200,00	677 400,00	671 400,00	71 400,00	71 750,00
1.3.1.1	Audyt wewnętrzny -	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2012	2023	849 370,00	70 000,00	71 400,00	71 400,00	71 400,00	71 750,00



Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
71 750,00	71 750,00	71 750,00	71 750,00	9 989 577,00
71 750,00	71 750,00	71 750,00	71 750,00	4 336 865,00
0,00	0,00	0,00	0,00	5 652 712,00
0,00	0,00	0,00	0,00	3 152 712,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	3 152 712,00
0,00	0,00	0,00	0,00	3 152 712,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71 750,00	71 750,00	71 750,00	71 750,00	6 836 865,00
71 750,00	71 750,00	71 750,00	71 750,00	4 336 865,00
71 750,00	71 750,00	71 750,00	71 750,00	642 950,00

L-p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019
			od	do						
1.3.1.2	dowóz uczniów do szkół - realizacja ustawowego obowiązku dowozu uczniów do szkół obejmująca zewnętrzne usługi transportowe	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2011	2015	1 364 914,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Mały Mistrz	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2014	2016	20 000,00	10 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2013	2015	7 204 400,00	2 952 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	prowadzenie akcji zimowej na ulicach i drogach będących w zarządzie Miasta i Gminy Kępno w latach 2011-2017 -	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2011	2017	3 195 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Zarządzenie strefami płatnego parkowania na drogach publicznych na terenie Kępna w okresie od 1 sierpnia 2014 r do 31 lipca 2015 r.	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2014	2015	500 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 731 500,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa ulicy Potworowskiego na Osiedlu Jana Pawła II	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2014	2015	1 500 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa ciągu ulic gminnych: Alei Marcinkowskiego, Poniatowskiego, Koscielnej i Staszica obejmująca zakresem projekt "Poprawa dostępności komunikacyjnej centrum usługowo-kulturalnego miasta Kępna".	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2014	2015	1 231 500,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	149 742,00
0,00	0,00	0,00	0,00	16 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	1 795 520,00
0,00	0,00	0,00	0,00	1 452 653,00
0,00	0,00	0,00	0,00	280 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kępno na lata 2015-2023**

### **1. Założenia wstępne**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kępno przygotowana została na lata 2015 – 2023. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późniejszymi zmianami), zgodnie z którym Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych, natomiast prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków naszej Gminy za lata 2012-2014, założenia makroekonomiczne przyjęte w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2014-2017, w Wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – październik 2014 r.) oraz w Wytycznych Ministra Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego (aktualizacja – październik 2014 r.), zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej, a także wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie naszej Gminy.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2015 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2016-2023 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

Sporządzenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy.

Dla prognozy w latach 2016-2019 przyjęto co następuje:

- poziom inflacji w badanym okresie:

	2016	2017	2018	2019
<b>Inflacja</b>	2,30%	2,10%	2,50%	2,40%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2016	2017	2018	2019
<b>PKB</b>	3,70%	3,90%	4,00%	4,00%

W latach 2020-2023, dla bezpieczeństwa prognozy przyjęto stały poziom dochodów i wydatków z 2019 roku.

## 2. Dochody

Poszczególne kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii wskaźnik. Ponadto poszczególnym kategoriom nadano „wagi wskaźnika”. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza o jaki poziom wskaźnika z danego roku, indeksowana zostaje wartość na rok przyszły (np. jeśli dla podatku dochodowego od osób prawnych przyjęto 50% wagi PKB, a PKB dla roku 2016 wynosi wg prognozy 3,7%, to wartość w roku 2016 będzie równa wartości z roku 2015 powiększonej o  $50\% \cdot 3,7\% = 1,85\%$ . Zatem wzrost prognozowany dla roku 2016 wyniesie 1,85% dla analizowanej kategorii).

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

gdzie:

$Y_1$  - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych,

$Y_0$  - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym,

$CPI$  - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym,

$u_{CPI}$  - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię,

$\Delta PKB$  - wskaźnik dynamiki PKB,

$u_{\Delta PKB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

Wyszczególnienie	Założenia wzrostu			2015	2016	2017	2018	2019	2020-2023
	stały	% PKB	% inflacji						
<b>Wpływy z podatków</b>				<b>15 852 100</b>	<b>16 587 997</b>	<b>17 355 582</b>	<b>18 168 354</b>	<b>19 018 464</b>	<b>19 859 412</b>
Podatek rolny	0%	0%	100%	495 000	506 385	517 019	529 945	542 663	542 663
Podatek leśny	0%	0%	100%	45 000	46 035	47 002	48 177	49 333	49 333
Podatek od nieruchomości	0%	0%	0%	13 837 000	14 528 850	15 255 293	16 018 057	16 818 960	17 659 908
Podatek od środków transportowych	0%	0%	100%	845 100	864 537	882 693	904 760	926 474	926 474
Podatek od spadków i darowizn	0%	0%	0%	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Podatek od czynności cywilnoprawnych	0%	0%	100%	530 000	542 190	553 576	567 415	581 033	581 033
Wpływy z karty podatkowej	0%	0%	0%	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000
<b>Wpływy z opłat</b>				<b>5 530 770</b>	<b>5 657 633</b>	<b>5 776 128</b>	<b>5 920 156</b>	<b>6 061 880</b>	<b>6 061 880</b>
Opłata skarbową	0%	0%	100%	500 000	511 500	522 242	535 298	548 145	548 145
Opłaty eksploatacyjne	0%	0%	0%	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
Wpływy z opłaty targowej	0%	0%	100%	131 000	134 013	136 827	140 248	143 614	143 614
Opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	0%	0%	100%	610 000	624 030	637 135	653 063	668 737	668 737
Inne opłaty	0%	0%	100%	4 274 770	4 373 090	4 464 925	4 576 548	4 686 385	4 686 385
<b>Udział w podatkach budżetu państwa</b>				<b>20 035 950</b>	<b>20 766 180</b>	<b>21 564 145</b>	<b>22 414 250</b>	<b>23 298 111</b>	<b>23 298 111</b>
Pod. dochodowy od osób fizycznych	0%	100%	0%	19 435 950	20 155 080	20 941 128	21 778 773	22 649 924	22 649 924
Pod. dochodowy od osób prawnych	0%	50%	0%	600 000	611 100	623 016	635 477	648 186	648 186
<b>Dochody z majątku</b>				<b>2 262 482</b>	<b>2 286 919</b>	<b>2 309 744</b>	<b>1 752 488</b>	<b>1 779 788</b>	<b>1 779 788</b>
Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	0%	0%	100%	923 482	944 722	964 561	988 675	1 012 403	1 012 403
Wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	0%	0%	100%	0	0	0	0	0	0
Wpływy z tyt. odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	Przyjęto następujące wartości:			1 200 000	1 200 000	1 200 000	615 000	615 000	615 000
Wpływy z opłat za zarząd i wieczyste użytkowanie nieruchomości	0%	0%	100%	139 000	142 197	145 183	148 813	152 384	152 384
<b>Odsutki</b>				<b>107 784</b>	<b>107 784</b>	<b>107 784</b>	<b>107 784</b>	<b>107 784</b>	<b>107 784</b>
Od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0%	0%	0%	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000
Pozostałe odsutki	0%	0%	0%	47 784	47 784	47 784	47 784	47 784	47 784
<b>Pozostałe dochody</b>				<b>1 304 452</b>	<b>1 333 534</b>	<b>1 360 699</b>	<b>1 393 716</b>	<b>1 426 205</b>	<b>1 426 205</b>
Grzywny, mandaty i kary pieniężne	0%	0%	0%	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Wpływy z usług	0%	0%	100%	1 053 300	1 077 526	1 100 154	1 127 658	1 154 722	1 154 722
Inne dochody	0%	0%	100%	211 152	216 008	220 545	226 058	231 484	231 484
<b>Subwencje z budżetu państwa</b>				<b>18 297 883</b>	<b>18 718 734</b>	<b>19 111 828</b>	<b>19 589 623</b>	<b>20 089 774</b>	<b>20 089 774</b>
Subwencja oświatowa	0%	0%	100%	17 965 708	18 378 919	18 764 877	19 233 999	19 695 614	19 695 614
Subwencja równoważąca	0%	0%	100%	332 175	339 815	346 951	355 625	364 160	364 160
<b>Dotacje celowe z budżetu państwa</b>				<b>8 834 831</b>	<b>9 038 032</b>	<b>9 227 831</b>	<b>9 458 527</b>	<b>9 685 531</b>	<b>9 685 531</b>
Zadania bieżące zleczone i powierzone	0%	0%	100%	7 126 503	7 290 413	7 443 511	7 629 598	7 812 705	7 812 709
Zadania bieżące własne	0%	0%	100%	1 432 358	1 465 302	1 496 074	1 533 475	1 570 279	1 570 279
Środki na dofinansowanie zadań ze źródeł pozabudżetowych	0%	0%	100%	275 970	282 317	288 246	295 452	302 543	302 543
				<b>72 226 252</b>	<b>74 496 814</b>	<b>76 813 740</b>	<b>78 804 898</b>	<b>81 437 537</b>	<b>82 278 485</b>

W zakresie dochodów majątkowych w roku 2015 założono uzyskanie dotacji na inwestycje oraz dochodów z majątku, w pozostałym okresie na jaki sporządzono prognozę, wykazano jedynie dochody z majątku. Dochody te wykazano w wielkościach, możliwych do osiągnięcia z tytułu sprzedaży lokali mieszkalnych oraz nieruchomości gruntowych będących w zasobach naszej Gminy.

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.

### **3. Wydatki**

Podobnie jak dochody, tak i wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Wydatki bieżące, w ramach poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej, dodatkowo podzielone zostały na kilka grup, w tym na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą długu oraz wydatki z tytułu potencjalnych spłat poręczeń i gwarancji, a w dziale 750 wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST. Do kategorii tej zaliczono wszystkie wydatki zapisane w rozdziałach 75022 i 75023.

Zgodnie z przyjętymi założeniami, tak jak przy prognozie dochodów, tak i dla wydatków bieżących w roku 2015 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. Natomiast w latach 2016-2019 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji.

Po analizie budżetów historycznych z lat 2010-2013 przyznano następujące wagi dla najistotniejszych kategorii:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń (indeksacja o 100% inflacji w działach: 801, 853 i 854. W pozostałych działach indeksowano o 75% inflacji).
- pozostałe wydatki bieżące (indeksacja o 100% inflacji).

Wydatki związane z obsługą długu zostały wyliczone zgodnie z harmonogramami spłat zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie. W prognozie zaplanowano odsetki od spłaty całych kwot pożyczek z NFOŚiGW oraz WFOŚiGW pomimo, że zgodnie z umowami istnieje możliwość umorzenia części tych pożyczek.

Wydatki związane z potencjalną spłatą poręczeń i gwarancji wynikają z uchwały Nr XLI/270/2009 Rady Miejskiej w Kępnie z dnia 13 sierpnia 2009 r. w sprawie zabezpieczenia programu emisji obligacji korporacyjnych Spółki „Wodociągi Kępińskie” z o.o. wekslem własnym in blanco. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku nr 1.

W załączniku nr 2 do uchwały w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kępno na lata 2015-2023 wykazano przedsięwzięcia zawarte w wykazie przedsięwzięć, stanowiącym załącznik do Uchwały Nr XLVII/272/2013 Rady Miejskiej w Kępnie z dnia 19 grudnia 2013 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kępno na lata 2014-2022 z późniejszymi zmianami.

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

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którym organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

## **5. Przychody**

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z planowanej w 2015 roku emisji obligacji.

W przyjętych założeniach nie przewiduje się innych przychodów. Na tym etapie nie przewiduje się również zaciągania od 2016 roku nowych kredytów, pożyczek czy emisji obligacji.

## **6. Rozchody**

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji.

## **7. Kwota długu i sposób jego finansowania**

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania:  
$$\text{dług z poprzedniego roku} + \text{zaciągany dług} - \text{spłata długu}.$$

Przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, nadwyżki budżetowej z lat poprzednich, a w następnej kolejności nowo zaciągany długiem. Z wyliczeń w tym zakresie wynika, że w 2015 roku dług spłacany będzie nadwyżką budżetową oraz nowozaciągany długiem, natomiast w latach 2016-2023 z nadwyżki budżetowej. Szczegółowe przedstawienie sposobu sfinansowania kwoty długu zawarte jest w załącznik nr 1.

## **8. Relacja z art. 243. Ustawy o finansach publicznych**

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Spełnienie wskaźnika spłaty, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych pokazane zostało w wierszach 13a i 14a załącznika nr 1.

**9. Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej lub sposób pokrycia deficytu** przedstawione zostały w załączniku nr 1.

Uzasadnienie  
do uchwały Nr ...../.../....  
Rady Miejskiej w Kępnie  
z dnia .....

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kępno na lata 2015-2023

Art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych obliguje organ stanowiący gminy do podjęcia uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. Zgodnie z art. 230 ust. 1 w/w ustawy o finansach publicznych, inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej należy wyłącznie do zarządu jednostki samorządu terytorialnego. Zawartość wieloletniej prognozy finansowej oraz załącznika określającego wykaz przedsięwzięć planowanych do realizacji, jak również okres na jaki sporządzona winna być w/w prognoza, określają art. 226 i 227 ustawy o finansach publicznych.

Przedłożony Wysokiej Radzie projekt uchwały spełnia wszystkie w/w wymagania, zatem uważa się go za prawidłowy i uzasadniony.