

**UCHWAŁA NR XXVII/142/2012
RADY GMINY ŁONIÓW**

z dnia 29 grudnia 2012 r.

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łoniów w latach 2013 - 2028

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.)

uchwala się, co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łoniów na lata 2013 - 2028 obejmującą:

1. dochody bieżące i wydatki bieżące budżetu Gminy , w tym wydatki:

- na obsługę długu,
- z tytułu gwarancji i poręczeń,
- na planowane i realizowane przedsięwzięcia wieloletnie,
- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- związane z funkcjonowaniem organów Gminy

2. dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe,

3. wynik budżetu Gminy,

4. przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu ;

5. przychody i rozchody budżetu Gminy, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia.

6. kwotę długu Gminy, w tym relację, o której mowa w art. 243 oraz sposób sfinansowania długu, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Ustala się wykaz „Przedsięwzięć do WPF” na lata 2013 - 2019 zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Przyjmuje objaśnienia przyjętych wartości z §1 pkt 1- 6, zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4.

Upoważnia się Wójta Gminy Łoniów do:

1. zaciągania zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach kwot określonych na zobowiązania w załączniku nr 2.

2. przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do zaciągania zobowiązań.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2013 roku.

§ 7.

Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały, traci moc uchwała nr XVII / 88 / 2012 Rady Gminy Łoniów z dnia 19 stycznia 2012 roku w sprawie : Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łoniów w latach 2012 – 2027 (z późniejszymi zmianami).

Przewodniczący Rady Gminy

Antoni Szpak

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik nr 1 do uchwały Rady Gminy nr XXVII/142/2012 z dnia 29 grudnia 2012 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:						
		dochody bieżące	w tym:		dochody majątkowe	w tym:		
			środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		ze sprzedaży majątku	środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	w tym:
				środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				
symbol	1	1a	1aue	1a1	1b	1c	1due	1d
Formuła	[1a]+[1b]							
Wykonanie 2010	27 975 075,31	20 874 560,55	338 405,67	307 893,46	7 100 514,76	0,00	2 575 816,65	2 252 982,70
Wykonanie 2011	22 581 584,66	18 705 196,76	190 030,36	171 341,31	3 876 387,90	93 840,00	2 769 473,46	2 769 473,46
Plan 3 kw. 2012	26 283 861,60	19 207 146,90	366 578,00	325 175,00	7 076 714,70	623 980,00	5 809 097,00	5 808 497,00
1) Wykonanie 2012	23 807 146,90	19 207 146,90	366 578,00	325 175,00	4 600 000,00	623 980,00	2 921 293,00	2 920 693,00
2013	23 082 126,00	19 942 026,00	175 870,00	149 489,00	3 140 100,00	0,00	3 140 100,00	3 140 100,00
2014	23 246 000,00	19 696 000,00	0,00	0,00	3 550 000,00	0,00	3 550 000,00	3 550 000,00
2015	20 227 500,00	20 227 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	20 799 500,00	20 799 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	20 816 500,00	20 816 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	20 833 600,00	20 833 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	20 833 600,00	20 833 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	20 833 600,00	20 833 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	20 833 600,00	20 833 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	20 833 600,00	20 833 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	20 833 600,00	20 833 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	20 833 600,00	20 833 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	20 833 600,00	20 833 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	20 833 600,00	20 833 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	20 833 600,00	20 833 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	20 833 600,00	20 833 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1) do dnia sporządzenia sprawozdań rocznych w wierszu tym ujmuje się przewidywane wykonanie

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:											
		Wydatki bieżące razem	z tego:							Wydatki majątkowe	w tym:		
			Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych)	w tym:				wydatki bieżące na obsługę długu	w tym:		na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
				z tytułu gwarancji i poręczeń	w tym:	na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2		w tym:				odsetki i dyskonto
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 upf/169sufp				finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				
symbol	27	24	2	2c	2d	2g	2f	2f1	7b	7b1	10	10b	10b1
Formuła	[10]+[24]	[2]+[7b]											
Wykonanie 2010	30 237 582,12	18 816 811,88	18 735 220,17	34 920,31	0,00	0,00	0,00	0,00	81 591,71	81 591,71	11 420 770,24	0,00	0,00
Wykonanie 2011	22 376 090,63	18 399 591,00	18 205 288,02	34 025,78	0,00	0,00	0,00	0,00	194 302,98	194 302,98	3 976 499,63	440 569,57	215 280,84
Plan 3 kw. 2012	31 001 362,60	18 447 211,90	18 137 211,90	33 142,00	0,00	0,00	354 683,00	307 880,00	310 000,00	310 000,00	12 554 150,70	10 959 510,00	10 958 910,00
1) Wykonanie 2012	26 296 648,00	18 447 211,90	18 137 211,90	33 142,00	0,00	0,00	354 683,00	307 880,00	310 000,00	310 000,00	7 849 436,10	4 383 300,00	4 382 900,00
2013	25 862 126,00	18 202 749,00	17 741 749,00	7 765,00	0,00	0,00	175 870,00	149 489,00	461 000,00	461 000,00	7 659 377,00	7 459 500,00	3 140 100,00
2014	22 726 000,00	18 451 749,00	17 911 749,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	540 000,00	4 274 251,00	3 950 000,00	3 550 000,00
2015	19 627 500,00	18 777 000,00	18 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	507 000,00	507 000,00	850 500,00	0,00	0,00
2016	20 199 500,00	19 290 100,00	18 818 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	472 000,00	472 000,00	909 400,00	0,00	0,00
2017	20 216 500,00	19 353 100,00	18 912 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	441 000,00	441 000,00	863 400,00	0,00	0,00
2018	20 233 600,00	19 415 700,00	19 006 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	409 000,00	409 000,00	817 900,00	0,00	0,00
2019	20 233 600,00	19 380 700,00	19 006 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	374 000,00	374 000,00	852 900,00	0,00	0,00
2020	20 233 600,00	19 346 700,00	19 006 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340 000,00	340 000,00	886 900,00	0,00	0,00
2021	20 233 600,00	19 307 700,00	19 006 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	301 000,00	301 000,00	925 900,00	0,00	0,00
2022	20 233 600,00	19 271 700,00	19 006 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265 000,00	265 000,00	961 900,00	0,00	0,00
2023	20 193 600,00	19 232 700,00	19 006 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	226 000,00	226 000,00	960 900,00	0,00	0,00
2024	20 183 600,00	19 190 700,00	19 006 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184 000,00	184 000,00	992 900,00	0,00	0,00
2025	20 178 600,00	19 148 700,00	19 006 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142 000,00	142 000,00	1 029 900,00	0,00	0,00
2026	20 233 600,00	19 107 700,00	19 006 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101 000,00	101 000,00	1 125 900,00	0,00	0,00
2027	20 183 600,00	19 065 700,00	19 006 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 000,00	59 000,00	1 117 900,00	0,00	0,00
2028	20 303 600,00	19 026 700,00	19 006 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	1 276 900,00	0,00	0,00

1) do dnia sporządzenia sprawozdań rocznych w wierszu tym ujmuje się przewidywane wykonanie

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Dochody bieżące - wydatki bieżące	Przychody budżetu	z tego:							
				Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych angażowana w budżecie roku bieżącego	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego	w tym:	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	w tym:	Inne przychody nie związane z zaciąganiem długu	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
symbol	28	25	29	4.1	4.1a	4.2	4.2a	11	11a	5	5a
Formuła	[1]-[27]	[1a]-[24]	[4.1]+[4.2]+[5]+[11]								
Wykonanie 2010	-2 262 506,81	2 057 748,67	4 031 161,16	0,00	0,00	292 782,50	292 782,50	3 738 378,66	1 969 724,31	0,00	0,00
Wykonanie 2011	205 494,03	305 605,76	2 523 400,13	0,00	0,00	1 173 400,13	0,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2012	-4 717 501,00	759 935,00	5 397 501,00	0,00	0,00	1 189 501,00	509 501,00	4 208 000,00	4 208 000,00	0,00	0,00
1) Wykonanie 2012	-2 489 501,10	759 935,00	3 169 501,10	0,00	0,00	1 189 501,10	509 501,10	1 980 000,00	1 980 000,00	0,00	0,00
2013	-2 780 000,00	1 739 277,00	3 480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 480 000,00	2 780 000,00	0,00	0,00
2014	520 000,00	1 244 251,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	600 000,00	1 450 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	600 000,00	1 509 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	600 000,00	1 463 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	600 000,00	1 417 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	600 000,00	1 452 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	600 000,00	1 486 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	600 000,00	1 525 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	600 000,00	1 561 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	640 000,00	1 600 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	650 000,00	1 642 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	655 000,00	1 684 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	600 000,00	1 725 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	650 000,00	1 767 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	530 000,00	1 806 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1) do dnia sporządzenia sprawozdań rocznych w wierszu tym ujmuje się przewidywane wykonanie

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:			Kwota długu	w tym:		Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	wskaźniki z art. 169/170 sufp				Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp
		Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	w tym:			dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	Zadłużenie/dochod y ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)		Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochod y ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochod y ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)		
			kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)									
symbol	30	7a	7a1	8	13	13a	14	18	18a	19	19a	15	
Formuła	[7a]+[8]							[(13)]/[1]	[(13)-[14)]/[1]	[(7a)+{7b1}+[2c)]/[1]	[(7a)+{7b1}+[2c]-[2d]- [7a1)]/[1]		
Wykonanie 2010	595 136,00	595 136,00	0,00	0,00	5 171 082,66	0,00	0,00	18,48%	18,48%	2,54%	2,54%	0,00	
Wykonanie 2011	1 539 393,06	1 539 393,06	903 378,66	0,00	4 981 689,60	0,00	0,00	22,06%	22,06%	7,83%	3,83%	0,00	
Plan 3 kw. 2012	680 000,00	680 000,00	0,00	0,00	8 493 000,00	0,00	0,00	32,31%	32,31%	3,89%	3,89%	0,00	
1) Wykonanie 2012	680 000,00	680 000,00	0,00	0,00	6 265 000,00	0,00	0,00	26,32%	26,32%	4,30%	4,30%	0,00	
2013	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	9 045 000,00	0,00	0,00	39,19%	39,19%	5,06%	5,06%	0,00	
2014	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	8 525 000,00	0,00	0,00	36,67%	36,67%	4,56%	4,56%	0,00	
2015	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	7 925 000,00	0,00	0,00	39,18%	39,18%	5,47%	5,47%	0,00	
2016	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	7 325 000,00	0,00	0,00	35,22%	35,22%	5,15%	5,15%	0,00	
2017	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	6 725 000,00	0,00	0,00	32,31%	32,31%	5,00%	5,00%	0,00	
2018	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	6 125 000,00	0,00	0,00	29,40%	29,40%	4,84%	4,84%	0,00	
2019	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	5 525 000,00	0,00	0,00	26,52%	26,52%	4,68%	4,68%	0,00	
2020	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	4 925 000,00	0,00	0,00	23,64%	23,64%	4,51%	4,51%	0,00	
2021	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	4 325 000,00	0,00	0,00	20,76%	20,76%	4,32%	4,32%	0,00	
2022	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	3 725 000,00	0,00	0,00	17,88%	17,88%	4,15%	4,15%	0,00	
2023	640 000,00	640 000,00	0,00	0,00	3 085 000,00	0,00	0,00	14,81%	14,81%	4,16%	4,16%	0,00	
2024	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	2 435 000,00	0,00	0,00	11,69%	11,69%	4,00%	4,00%	0,00	
2025	655 000,00	655 000,00	0,00	0,00	1 780 000,00	0,00	0,00	8,54%	8,54%	3,83%	3,83%	0,00	
2026	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	1 180 000,00	0,00	0,00	5,66%	5,66%	3,36%	3,36%	0,00	
2027	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	530 000,00	0,00	0,00	2,54%	2,54%	3,40%	3,40%	0,00	
2028	530 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	2,64%	2,64%	0,00	

** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

1) do dnia sporządzenia sprawozdań rocznych w wierszu tym ujmuje się przewidywane wykonanie

Wyszczególnienie	wskaźniki z art. 243 ufp									Informacja z art. 226 ust. 2			
	Relacja (Db-Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem za rok N-1)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (ze związkiem oraz bez wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (planistyczne-go)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (z wykonaniem za rok N-1)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń UE)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (planistycznego)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (z wykonaniem za rok N-1)	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	związane z funkcjonowaniem organów JST	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp
symbol	20	20a	20b	21	21a	21b	22	22a	22b	2a	2b	2e	10a
Formuła	$\frac{((1a)-(24)+(1c))}{(1)}$	średnia z trzech poprzednich lat [20]	średnia z trzech poprzednich lat [20]	$\frac{((7a)+(7b1)+(2c)+(15))/[1]}$	$[21] \leq [20a]$	$[21] \leq [20b]$	$\frac{((7a)+(7b1)+(2c)+(15)-[2d]-[7a1]))}{[1]}$	$[22] \leq [20a]$	$[22] \leq [20b]$				
Wykonanie 2010	7,36%	7,36%	7,36%	2,54%	TAK	TAK	2,54%	TAK	TAK	8 739 386,00	2 150 941,00	0,00	0,00
Wykonanie 2011	1,77%	1,77%	1,77%	7,83%	TAK	TAK	3,83%	TAK	TAK	9 521 912,00	2 131 213,00	1 015 220,00	1 610 491,23
Plan 3 kw. 2012	5,27%	5,27%	5,27%	3,89%	TAK	TAK	3,89%	TAK	TAK	9 630 446,00	2 155 805,00	146 873,00	10 652 778,00
1) Wykonanie 2012	5,81%	5,81%	5,81%	4,30%	TAK	TAK	4,30%	TAK	TAK	9 630 446,00	2 155 805,00	146 873,00	4 690 000,00
2013	7,54%	4,80%	4,98%	5,06%	NIE	NIE	5,06%	NIE	NIE	9 715 489,00	2 211 839,00	183 635,00	7 374 500,00
2014	5,35%	4,86%	5,04%	4,56%	TAK	TAK	4,56%	TAK	TAK	9 715 489,00	2 211 839,00	170 000,00	3 950 000,00
2015	7,17%	6,05%	6,23%	5,47%	TAK	TAK	5,47%	TAK	TAK	9 812 650,00	2 217 370,00	174 000,00	0,00
2016	7,26%	6,69%	6,69%	5,15%	TAK	TAK	5,15%	TAK	TAK	9 959 840,00	2 222 900,00	177 000,00	0,00
2017	7,03%	6,59%	6,59%	5,00%	TAK	TAK	5,00%	TAK	TAK	9 959 840,00	2 222 900,00	180 000,00	0,00
2018	6,81%	7,15%	7,15%	4,84%	TAK	TAK	4,84%	TAK	TAK	9 959 840,00	2 222 900,00	180 000,00	0,00
2019	6,97%	7,03%	7,03%	4,68%	TAK	TAK	4,68%	TAK	TAK	9 959 840,00	2 222 900,00	173 000,00	0,00
2020	7,14%	6,94%	6,94%	4,51%	TAK	TAK	4,51%	TAK	TAK	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	7,32%	6,97%	6,97%	4,32%	TAK	TAK	4,32%	TAK	TAK	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	7,50%	7,14%	7,14%	4,15%	TAK	TAK	4,15%	TAK	TAK	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	7,68%	7,32%	7,32%	4,16%	TAK	TAK	4,16%	TAK	TAK	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	7,89%	7,50%	7,50%	4,00%	TAK	TAK	4,00%	TAK	TAK	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	8,09%	7,69%	7,69%	3,83%	TAK	TAK	3,83%	TAK	TAK	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	8,28%	7,89%	7,89%	3,36%	TAK	TAK	3,36%	TAK	TAK	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	8,49%	8,09%	8,09%	3,40%	TAK	TAK	3,40%	TAK	TAK	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	8,67%	8,29%	8,29%	2,64%	TAK	TAK	2,64%	TAK	TAK	0,00	0,00	0,00	0,00

1) do dnia sporządzenia sprawozdań rocznych w wierszu tym ujmuje się przewidywane wykonanie

Wyszczególnienie	Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą **	Wartość przejętych zobowiązań	w tym:	Kwoty ujęte w prognozie dochodów, wydatków i długu związane ze spłatą zobowiązań przejętych od spzoz				
			od spzoz	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa o której mowa w art. 196 ustawy o działalności leczniczej	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań spzoz likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań spzoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	w tym: na spłatę przejętych zobowiązań spzoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa
symbol	16	17	17a	17c	17d	17e1	17e2	17e2.1
Formuła								
Wykonanie 2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	655 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

1) do dnia sporządzenia sprawozdań rocznych w wierszu tym ujmuje się przewidywane wykonanie

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały Rady Gminy nr XXVII/142/2012 z dnia 29 grudnia 2012 r.

		Rozdział	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2013	Limit 2014
				od	do			
Przedsięwzięcia ogółem						19 921 164,00	7 558 135,00	4 120 000,00
- wydatki bieżące						1 650 164,00	183 635,00	170 000,00
- wydatki majątkowe						18 271 000,00	7 374 500,00	3 950 000,00
1) programy, projekty lub zadania (razem)						18 560 601,00	7 550 370,00	3 950 000,00
- wydatki bieżące						289 601,00	175 870,00	0,00
- wydatki majątkowe						18 271 000,00	7 374 500,00	3 950 000,00
a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)						18 560 601,00	7 550 370,00	3 950 000,00
- wydatki bieżące						289 601,00	175 870,00	0,00
	Realizacja zadania z Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki "Nauka i zabawa to super sprawa"- rozdział 85395 - Wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów		Szkoła Podstawowa w Łądku	2012	2013	136 871,00	87 505,00	0,00
	Realizacja zadania z Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki "Szkoła ! Dodaj do ulubionych" - Rozdział 85395 - Wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów		Gimnazjum w Sulisławicach	2012	2013	152 730,00	88 365,00	0,00
- wydatki majątkowe						18 271 000,00	7 374 500,00	3 950 000,00
	Budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Świniary Nowe i sieci kanalizacyjnej Świniary Nowe i Stare" - rozdział 90019, 90095 - Rązwiazanie problemu gospodarki wodno - ściekowej na terenie aglomeracji Łoniów		Urząd Gminy	2007	2013	9 777 000,00	3 000 000,00	0,00
	Budowa kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Świniary Nowe, Świniary Stare, Jasienica, Łoniów Kolonia, Łoniów - etap II - rozdział 90095 - Rozwiązanie problemu gospodarki wodno - ściekowej na terenie aglomeracji Łoniów		Urząd Gminy	2012	2014	6 150 000,00	2 200 000,00	3 950 000,00
	e - świętokrzyskie: Rozbudowa infrastruktury informatycznej jst (2010 - 2013) - Rozdział 72095 - Informatyzacja urzędu JST		Urząd Gminy	2010	2013	329 000,00	251 500,00	0,00

Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
174 000,00	177 000,00	180 000,00	180 000,00	173 000,00	12 572 135,00
174 000,00	177 000,00	180 000,00	180 000,00	173 000,00	1 247 635,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 324 500,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 500 370,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175 870,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 324 500,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 500 370,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175 870,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 505,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 365,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 324 500,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 150 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	251 500,00

Kompleksowa rewitalizacja miejscowości Łoniów. Etap I - Rozdział 75095 - Poprawa wizerunku i atrakcyjności miejscowości Łoniów	Urząd Gminy	2009	2013	2 011 000,00	1 923 000,00	0,00
Realizacja zadania z Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki "Szkoła ! Dodaj do ulubionych" - Rozdział 85395 - Wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów	Gimnazjum w Sulisławicach	2012	2013	4 000,00	0,00	0,00
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno prywatnego (razem)				0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)				0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00
2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok				1 064 000,00	0,00	170 000,00
- wydatki bieżące				1 064 000,00	0,00	170 000,00
"e - świetokrzyskie Rozbudowa Infrastruktury Informatycznej JST" - zapewnienie trwałości projektu - Rozdział 72095 - Informatyzacja urzędu JST	Urząd Gminy	2014	2018	25 000,00	0,00	5 000,00
Bieżące utrzymanie oczyszczalni i kanalizacji - zapewnienie trwałości projektu - Rozdział 90095 - Ochrona środowiska	Urząd Gminy	2014	2019	1 019 000,00	0,00	163 000,00
Budowa Systemu Informacji Przestrzennej Województwa Świętokrzyskiego w Gminie Łoniów - zapewnienie trwałości projektu - Rozdział 72095 - Wdrożenie Systemu Informacji Przestrzennej w Gminie Łoniów.	Urząd Gminy	2014	2018	20 000,00	0,00	2 000,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego(razem)				296 563,00	7 765,00	0,00
- wydatki bieżące				296 563,00	7 765,00	0,00
Poręczenie EZGDK pożyczki w WFOŚiGW na Budowę Zakładu Utylizacji Odpadów Komunalnych - Rozdział 75704 - Ochrona środowiska	Urząd Gminy	2005	2013	296 563,00	7 765,00	0,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 923 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
174 000,00	177 000,00	180 000,00	180 000,00	173 000,00	1 064 000,00
174 000,00	177 000,00	180 000,00	180 000,00	173 000,00	1 064 000,00
5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	25 000,00
167 000,00	170 000,00	173 000,00	173 000,00	173 000,00	1 019 000,00
2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	20 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 765,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 765,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 765,00

Zbiorczo przedsięwzięcia										
Rok	Zbiorczo			1) programy, projekty lub zadania (razem)			2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok; (razem)			3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (wydatki bieżące)
	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	
łączne nakłady finansowe	19 921 164,00	1 650 164,00	18 271 000,00	18 560 601,00	289 601,00	18 271 000,00	1 064 000,00	1 064 000,00	0,00	296 563,00
limit zobowiązań	12 572 135,00	1 247 635,00	11 324 500,00	11 500 370,00	175 870,00	11 324 500,00	1 064 000,00	1 064 000,00	0,00	7 765,00
2013	7 558 135,00	183 635,00	7 374 500,00	7 550 370,00	175 870,00	7 374 500,00	0,00	0,00	0,00	7 765,00
2014	4 120 000,00	170 000,00	3 950 000,00	3 950 000,00	0,00	3 950 000,00	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00
2015	174 000,00	174 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174 000,00	174 000,00	0,00	0,00
2016	177 000,00	177 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177 000,00	177 000,00	0,00	0,00
2017	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00
2018	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00
2019	173 000,00	173 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173 000,00	173 000,00	0,00	0,00

Zbiorczo programy, projekty lub zadania									
Rok	a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)			b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego; (razem)			c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)		
	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe
łączne nakłady finansowe a	18 560 601,00	289 601,00	18 271 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
limit zobowiązań a	11 500 370,00	175 870,00	11 324 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013 a	7 550 370,00	175 870,00	7 374 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014 a	3 950 000,00	0,00	3 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015 a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016 a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017 a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018 a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019 a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH
W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ
GMINY ŁONIÓW
NA LATA 2013 – 2028**

Uwagi ogólne:

Głównym celem przygotowania wieloletniej prognozy finansowej jest umożliwienie weryfikacji długookresowej stabilności finansowej gminy, czyli zdolności do obsługi zobowiązań i utrzymania płynności finansowej w długiej perspektywie.

Długa perspektywa planowania budżetowego daje obraz sytuacji w zakresie kształtowania się płynności budżetu jednostki i tym samym jej zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. Wartości dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów zaplanowanych w wieloletniej prognozie finansowej, pozwalają na ocenę perspektywy utrzymania płynności finansowej gminy w kolejnych latach.

Wieloletnia prognoza finansowa służy również ocenie sytuacji finansowej Gminy przez jej organy, jednostki, a także zewnętrzne instytucje finansowe. Analiza odpowiednio zestawionych wielkości budżetowych umożliwia ocenę możliwości inwestycyjnych

i zdolności kredytowej jednostki.

Podstawą do wieloletniego prognozowania stanowiły dane budżetowe, będące wynikiem analizy wykonania budżetów Gminy Łoniów za lata 2010-2011, oraz przewidywanego wykonania za 2012 rok. Przygotowując WPF posłużono się danymi opracowanymi przez Ministerstwo Finansów na 2013 rok, decyzjami Wojewody Świętokrzyskiego oraz wskaźnikami makroekonomicznymi na lata 2011-2013 przyjętymi przez Radę Ministrów.

Dochody:

W 2013 roku zaplanowano **dochody bieżące** na podstawie:

- 1) informacji z Ministerstwa Finansów o kwotach subwencji i udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- 2) informacji o dotacjach celowych z budżetu państwa,
- 3) informacji o dotacji z Krajowego Biura Wyborczego,
- 4) przewidywanych płatności z tytułu realizacji Projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki,
- 5) przewidywanych wpływów dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych na bazie wykonania za 2012 rok przy uwzględnieniu ściągальności poszczególnych podatków (w tym wpływy z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi)
- 6) planowanego zwrotu podatku VAT za wydatki inwestycyjne w zadaniu „Etap I budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Świniary Nowe i sieci kanalizacyjnej: Świniary Nowe i Świniary Stare (2007-2013)” poczynione w 2012 roku, a rozliczone z Urzędem Skarbowym w 2013 r.

Na podstawie analizy wykonania i planowania dochodów z trzech lat (2011 – 2013) założono realny wzrost dochodów bieżących tylko z tytułu subwencji ogólnej o 6.5 %

(średnia wzrostu za trzy lata) i 9% (średnia wzrostu za trzy lata) z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Wzrost ten zaplanowano na trzy lata (2014 – 2016). Rokiem bazowy jest rok 2013, gdzie przyjęto dochody pomniejszone

o dochody z tytułu zwrotu podatku VAT.

W latach 2017 - 2018 przyjęto wzrost wyżej wymienionych dochodów na poziomie 102,9 %.

W latach 2019 - 2028 przyjęto stałe wielkości dochodów bieżących uznając, że planowanie wzrostów poza okres pięcioletni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

Nie zaplanowano wzrostu innych składników dochodów bieżących.

Dochody majątkowe w roku 2013 i 2014 zaplanowano na podstawie umów zawartych

o dofinansowanie zadań inwestycyjnych pochodzących z Unii Europejskiej.

Wydatki:

Przy planowaniu **wydatków bieżących** w roku 2013 uwzględniono prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 102,7 %, oraz przewidywane wykonania za 2012 rok.

W roku 2014 zwiększono wydatki bieżące tylko o kwotę limitu uwzględnioną w załączniku

o przedsięwzięciach (trwałość projektów unijnych). Zgodnie z zawartymi umowami

o dofinansowanie zadań inwestycyjnych z funduszy unijnych, zaplanowano wydatki na ciągłość projektów w latach 2014 - 2019.

W latach 2013 – 2028 zaplanowano wydatki bieżące na obsługę długu, które od roku 2015 sukcesywnie się zmniejszają. Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych trzech kredytów oraz wstępnych wyliczeń kosztów kredytu planowanego do wzięcia w 2012 i 2013 roku.

Wydatki z tytułu udzielonego poręczenia Ekologicznemu Związkowi Gmin Dorzecza Koprzywianki zaplanowano zgodnie z przyjętym harmonogramem w umowie z EZGDK,

oraz pismem Ekologicznego Związku Gmin Dorzecza Koprzywianki Nr EZGDK 3020.01.2012 w sprawie zmniejszenie spłaty poręczenia w roku 2013 i braku spłat w 2014 r,

w związku z umorzeniem pożyczki przez WFOŚiGwW w Kielcach.

W roku 2014 wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczanych w jednostkach podległych, oraz wydatki związanych z funkcjonowaniem organów JST pozostaną na poziomie 2013 roku. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST” obejmują wydatki rozdziału 75011, 75022 i 75023.

W latach 2015 – 2016 zaplanowano:

- wzrost wydatków bieżących kolejno o 2 % i 3 %,
- wzrost wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczanych w jednostkach podległych kolejno o 1% i 1,5 %,
- wzrost wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST o 0,25 % w każdym roku.

W latach 2017 – 2018 przyjęto wzrost wydatków bieżących o 0,5 %.

W latach 2019 - 2028 przyjęto stałe wielkości wydatków bieżących uznając, że planowanie wzrostów poza okres pięcioletni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

Utrzymanie wydatków bieżących na wskazanym poziomie podyktowane jest spełnieniem wymogów art. 243 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych

i zachowaniem relacji długu stosownie do wyżej wym. artykułu.

W wydatkach bieżących ujęto przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2013 – 2028,

Wydatki majątkowe na lata 2013 – 2014 zaplanowane są zgodnie z zawartymi umowami na dofinansowanie zadań środkami unijnymi, przy jednoczesnym zachowaniu zgodności ze Strategią Rozwoju Gminy Łoniów. Wydatki majątkowe na lata 2015 – 2028 zaplanowano na podstawie rozliczenia budżetu w następujący sposób: dochody budżetu – wydatki bieżące budżetu – spłata długu.

W wydatkach majątkowych ujęto przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2013 – 2028, wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów na lata 2013 – 2014 zgodne ze strategią Rozwoju Gminy Łoniów.

Przychody:

W 2012 roku założono zmniejszenie kredytu do kwoty 1 980 000 zł, w związku z przesunięciem realizacji zadań inwestycyjnych na 2013 rok.

W roku 2013 planuje się wzięcie kredytu na kwotę 3 480 000 zł, na pokrycie występującego deficytu w kwocie 2 780 000 zł oraz 700 000 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. W następnych latach nie planuje się przychodów.

Rozchody:

Spłatę długu zaplanowano realnie i obejmuje ona zadłużenie faktycznie dokonane do dnia 31.12. 2012 roku na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych już kredytów i do zaciągnięcia w 2012 roku.

W rozchodach zaplanowano również spłatę kredytu planowanego do wzięcia w roku 2013 przy założonym harmonogramie spłat.

Ostateczna spłata kredytów nastąpi w roku 2028.

Wynik budżetu:

Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy dochodami i wydatkami z załącznika nr 1 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2013 – 2028.

W roku 2013 planowany jest budżet deficytowy, a na kolejne lata (2014 – 2028) budżety nadwyżkowe.

Finansowanie deficytu lub przeznaczenie nadwyżki:

W roku 2013 planuje się deficyt budżetu na kwotę 2 780 000 zł, w związku z realizacją zadań inwestycyjnych. Na podst. art. 89 ust. 1. pkt 2 i art. 217 ust.2 pkt 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych przewiduje się zaciągnięcie zobowiązań – kredytu na pokrycie planowanego deficytu. Deficyt budżetu finansowany jest kredytem zgodnie z załącznikiem nr 1 uchwały.

W latach kolejnych (2014 – 2028) planuje się budżety nadwyżkowe. Nadwyżka budżetu będzie przeznaczana na spłatę wcześniej zaciągnięte zobowiązania.

Kwota długu Gminy, w tym relacja, o której mowa w art. 243 oraz sposób finansowania długu.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowany w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, nadwyżki z lat ubiegłych.

W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągany długiem.

W roku 2013 spłata długu będzie sfinansowana nowo zaciągany długiem, natomiast w latach 2014 – 2028 dług spłacany będzie z nadwyżki budżetowej.

Rokiem bazowym do wyliczenia spłaty długu jest przewidywane wykonanie kwoty długu na koniec 2012 roku. W roku 2012 została umorzona pożyczka z WFOŚiGW w Kielcach na kwotę 16 689,60 zł.

Na koniec 2012 roku gmina będzie miała dług w następujących bankach na kwoty:

1. Bank Spółdzielczy w Łoniowie – 220 000 zł – kredyt z 2009 roku,
2. Bank Gospodarstwa Krajowego – 2 755 000 zł – kredyt z 2010 roku,
3. Bank Spółdzielczy w Łoniowie – 1 310 000 zł – kredyt z 2011 roku,
4. Bank Spółdzielczy w Łoniowie (po przetargu) – 1 980 000 zł – kredyt z 2012 roku,

Razem 6 265 000 zł.

Spłata długu nastąpi w roku 2028.

W roku 2013 zgodnie z art. 121 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241), zamiast zasad, o których mowa w przepisach art. 226 ust.

1 pkt 6 i art. 230 ust. 5 uofp, mają zastosowanie zasady określone w art. 169 – 170 ustawy, o której mowa w art. 85 (suofp) – t.j. progi 60% i 15%.

Progi zadłużenia dla Gminy Łoniów wynoszą odpowiednio 39,19 % (zadłużenie do dochodów) i kwoty spłat do dochodów 5,06%.

W roku 2013 gmina spełnia wymogi z art. 170 i 169 suofp.

Od 2014 roku obowiązuje nowy wskaźnik obsługi zadłużenia. Obliczany jest on dla danego roku, jako procentowy udział kwot przeznaczonych na obsługę długu (kapitał + odsetki) do dochodów ogółem. Konstrukcja nowego wskaźnika zadłużenia oznacza, że zdolność kredytowa Gminy uzależniona jest od jej sytuacji finansowej.

Na etapie planowania, jak i realizacji budżetu, należy zachować równowagę odpowiednich relacji między dochodami i wydatkami bieżącymi tak, aby możliwe było uzyskanie dużej nadwyżki operacyjnej rozumianej jako dodatnia różnica między tymi wielkościami.

Wskaźniki zadłużenia wynikające z art. 243 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych zostały przedstawione załącznika nr 1 WPF.

Zgodnie z wyżej wym. art. relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń), musi być mniejsza lub równa od maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika spłaty, liczonego jako średnia z poprzednich trzech lat relacji dochody bieżące – wydatki bieżące + dochody ze sprzedaży majątku / dochodów ogółem. W roku 2013 maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłat wynosi 4,80 %, natomiast zaplanowano spłaty na poziomie 5,06 %. W roku 2013 nie został zachowany maksymalny wskaźnik spłaty długu. W latach 2014- 2028 zaplanowano kwoty spłat długu mniejsze od maksymalnego wskaźnika spłaty.

Z planowanych wyliczeń wynika, że relacja o której mowa w art. 243 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych nie została zachowana tylko w roku 2013.

Od roku 2014 wskaźnik spłaty zobowiązań do dochodów powinien być mniejszy lub równy od maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika wynikającego z wyżej wym. artykułu u.of.p.

Relacja ta została zachowana dla budżetu Gminy Łoniów na lata 2014 – 2028.

Przewodniczący Rady Gminy

Antoni Szpak