

Zarządzenie Nr 863/A/2014

Burmistrza Obornik

z dnia 30 czerwca 2014 r.

w sprawie: zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Oborniki na lata 2014 – 2033

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U z 2013 r., poz. 885 ze zm.) Burmistrz Obornik zarządza, co następuje

w Uchwale Nr XLIV/567/14 Rady Miejskiej w Obornikach z dnia 31 stycznia 2014 r. zmienionej Uchwałą Nr XLV/586/14 Rady Miejskiej w Obornikach z dnia 28 lutego 2014 roku, Uchwałą Nr XLVI/588/14 Rady Miejskiej w Obornikach z dnia 28 marca 2014 roku, Uchwałą Nr XLVII/623/14 z dnia 28 kwietnia 2014 roku, Uchwałą Nr VLVIII/640/14 Rady Miejskiej w Obornikach z dnia 29 maja 2014 roku, Uchwałą Nr XLIX/647/14 Rady Miejskiej w Obornikach z dnia 16 czerwca 2014 roku wprowadza się następujące zmiany:

§ 1

Ustala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Oborniki na lata 2014-2033, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

W załączniku Nr 1 „Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Oborniki” dokonano zmian w związku ze zmianą budżetu na 2014 rok. Zmiany budżetu Gminy Oborniki na 2014 r. wpływają automatycznie na wielkości występujące w kolejnych latach prognozy.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 863/A/2014 Rady Miejskiej w Obornikach z dnia 30 czerwca 2014 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:									
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości					
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
2014	104 339 849,74	97 234 990,74	20 011 579,00	624 000,00	30 088 561,00	21 517 589,00	22 687 710,00	16 102 058,74	7 104 859,00	3 273 115,00	3 596 137,00
2015	100 308 032,00	93 925 797,00	20 511 868,00	639 600,00	27 301 211,00	18 264 516,00	23 459 659,00	14 801 988,00	6 382 235,00	2 400 000,00	3 050 000,00
2016	102 715 733,00	96 273 942,00	21 024 665,00	655 590,00	27 983 741,00	18 721 129,00	24 046 150,00	15 172 038,00	6 441 791,00	2 300 000,00	2 956 000,00
2017 1)	104 483 627,00	98 680 791,00	21 550 282,00	671 980,00	28 683 335,00	19 189 157,00	24 647 304,00	15 551 339,00	5 802 836,00	1 500 000,00	2 875 000,00
2018	107 095 717,00	101 147 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 947 907,00	1 500 000,00	0,00
2019	109 273 111,00	103 676 506,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 596 605,00	1 000 000,00	0,00
2020	111 904 938,00	106 268 418,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 636 520,00	900 000,00	0,00
2021	114 602 562,00	108 925 129,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 677 433,00	800 000,00	0,00
2022	117 367 626,00	111 648 257,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 719 369,00	700 000,00	0,00
2023	120 201 816,00	114 439 463,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 762 353,00	600 000,00	0,00
2024	123 206 862,00	117 300 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 906 412,00	600 000,00	0,00
2025	126 287 033,00	120 232 961,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 054 072,00	600 000,00	0,00
2026	129 444 209,00	123 238 785,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 205 424,00	600 000,00	0,00
2027	132 580 315,00	126 319 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 260 560,00	500 000,00	0,00
2028	135 894 823,00	129 477 749,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 417 074,00	500 000,00	0,00
2029	139 292 193,00	132 714 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 577 501,00	500 000,00	0,00
2030	142 674 499,00	136 032 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 641 939,00	400 000,00	0,00
2031	146 241 361,00	139 433 374,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 807 987,00	400 000,00	0,00
2032	149 897 395,00	142 919 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 978 187,00	400 000,00	0,00
2033	153 490 340,00	146 492 188,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 998 152,00	300 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:								Wydatki majątkowe
		Wydatki bieżące	w tym:							
			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 limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2014	106 170 113,74	89 948 264,74	31 090,00	0,00	0,00	1 689 262,00	1 689 262,00	0,00	0,00	16 221 849,00
2015	95 635 401,00	88 860 845,00	274 750,00	0,00	0,00	1 606 860,00	1 606 860,00	0,00	0,00	6 774 556,00
2016	97 543 102,00	90 998 305,00	270 960,00	0,00	0,00	1 349 941,00	1 349 941,00	0,00	0,00	6 544 797,00
2017 1)	99 253 267,00	93 287 064,00	267 640,00	0,00	0,00	1 068 772,00	1 068 772,00	0,00	0,00	5 966 203,00
2018	102 208 721,00	95 228 354,00	264 320,00	0,00	0,00	779 942,00	779 942,00	0,00	0,00	6 980 367,00
2019	104 335 774,00	97 723 434,00	261 010,00	0,00	x	534 967,00	534 967,00	0,00	0,00	6 612 340,00
2020	109 367 601,00	99 673 597,00	257 690,00	0,00	x	276 685,00	276 685,00	0,00	0,00	9 694 004,00
2021	113 365 225,00	102 080 163,00	254 370,00	0,00	x	158 802,00	158 802,00	0,00	0,00	11 285 062,00
2022	116 730 289,00	105 144 487,00	251 060,00	0,00	x	104 068,00	104 068,00	0,00	0,00	11 585 802,00
2023	120 164 479,00	107 667 954,00	247 740,00	0,00	x	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	12 496 525,00
2024	123 169 525,00	110 251 985,00	244 420,00	0,00	x	60 500,00	60 500,00	0,00	0,00	12 917 540,00
2025	126 249 696,00	112 898 033,00	241 110,00	0,00	x	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	13 351 663,00
2026	129 406 872,00	115 607 586,00	237 790,00	0,00	x	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	13 799 286,00
2027	132 542 978,00	118 382 168,00	234 470,00	0,00	x	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	14 160 810,00
2028	135 857 486,00	121 223 340,00	231 150,00	0,00	x	17 000,00	17 000,00	0,00	0,00	14 634 146,00
2029	139 254 856,00	124 132 700,00	227 840,00	0,00	x	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	15 122 156,00
2030	142 637 162,00	127 111 885,00	224 520,00	0,00	x	3 100,00	3 100,00	0,00	0,00	15 525 277,00
2031	146 204 024,00	130 162 570,00	221 200,00	0,00	x	2 100,00	2 100,00	0,00	0,00	16 041 454,00
2032	149 860 057,61	133 286 472,61	217 880,00	0,00	x	1 200,00	1 200,00	0,00	0,00	16 573 585,00
2033	153 490 340,00	136 518 989,00	161 490,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	16 971 351,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2014	-1 830 264,00	6 226 398,00	0,00	0,00	2 776 398,00	0,00	3 400 000,00	1 830 264,00	50 000,00	0,00
2015	4 672 631,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	5 172 631,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017 1)	5 230 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	4 886 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	4 937 337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 537 337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 237 337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	637 337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	37 337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	37 337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	37 337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	37 337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	37 337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	37 337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	37 337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	37 337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	37 337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	37 337,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:					
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2014	4 396 134,00	4 346 134,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
2015	4 672 631,00	4 672 631,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	5 172 631,00	5 172 631,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017 1)	5 230 360,00	5 230 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	4 886 996,00	4 886 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	4 937 337,00	4 937 337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 537 337,00	2 537 337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 237 337,00	1 237 337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	637 337,00	637 337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	37 337,00	37 337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	37 337,00	37 337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	37 337,00	37 337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	37 337,00	37 337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	37 337,00	37 337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	37 337,00	37 337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	37 337,00	37 337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	37 337,00	37 337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	37 337,00	37 337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	37 337,39	37 337,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Kwota długu	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2014	30 713 753,25	0,00	7 286 726,00	10 063 124,00
2015	25 754 122,33	0,00	5 064 952,00	5 064 952,00
2016	20 294 491,41	0,00	5 275 637,00	5 275 637,00
2017 1)	14 777 131,49	0,00	5 393 727,00	5 393 727,00
2018	9 722 718,39	0,00	5 919 456,00	5 919 456,00
2019	4 785 381,39	0,00	5 953 072,00	5 953 072,00
2020	2 248 044,39	0,00	6 594 821,00	6 594 821,00
2021	1 010 707,39	0,00	6 844 966,00	6 844 966,00
2022	373 370,39	0,00	6 503 770,00	6 503 770,00
2023	336 033,39	0,00	6 771 509,00	6 771 509,00
2024	298 696,39	0,00	7 048 465,00	7 048 465,00
2025	261 359,39	0,00	7 334 928,00	7 334 928,00
2026	224 022,39	0,00	7 631 199,00	7 631 199,00
2027	186 685,39	0,00	7 937 587,00	7 937 587,00
2028	149 348,39	0,00	8 254 409,00	8 254 409,00
2029	112 011,39	0,00	8 581 992,00	8 581 992,00
2030	74 674,39	0,00	8 920 675,00	8 920 675,00
2031	37 337,39	0,00	9 270 804,00	9 270 804,00
2032	0,00	0,00	9 632 735,39	9 632 735,39
2033	0,00	0,00	9 973 199,00	9 973 199,00

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględniania ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$		$\frac{([2.1.1.] + [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1])}{([2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1]) + ([15.1.1])}$	$\frac{([1.1.] - [15.1.1]) + ([1.2.] - ([2.1.] - [2.1.2.] + [15.2.] / ([1.] - [15.1.1])})}{[15.1.1]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	$[9.4] \leq [9.6]$	$[9.4] \leq [9.6.1]$
2014	5,81%	5,81%	0,00	5,81%	10,12%	7,29%	8,01%	TAK	TAK
2015	6,53%	6,53%	0,00	6,53%	7,44%	7,30%	8,02%	TAK	TAK
2016	6,61%	6,61%	0,00	6,61%	7,38%	7,82%	8,54%	TAK	TAK
2017 1)	6,28%	6,28%	0,00	6,28%	6,60%	8,31%	8,31%	TAK	TAK
2018	5,54%	5,54%	0,00	5,54%	6,93%	7,14%	7,14%	TAK	TAK
2019	5,25%	5,25%	0,00	5,25%	6,36%	6,97%	6,97%	TAK	TAK
2020	2,74%	2,74%	0,00	2,74%	6,70%	6,63%	6,63%	TAK	TAK
2021	1,44%	1,44%	0,00	1,44%	6,67%	6,66%	6,66%	TAK	TAK
2022	0,85%	0,85%	0,00	0,85%	6,14%	6,58%	6,58%	TAK	TAK
2023	0,30%	0,30%	0,00	0,30%	6,13%	6,50%	6,50%	TAK	TAK
2024	0,28%	0,28%	0,00	0,28%	6,21%	6,31%	6,31%	TAK	TAK
2025	0,26%	0,26%	0,00	0,26%	6,28%	6,16%	6,16%	TAK	TAK
2026	0,24%	0,24%	0,00	0,24%	6,36%	6,21%	6,21%	TAK	TAK
2027	0,23%	0,23%	0,00	0,23%	6,36%	6,28%	6,28%	TAK	TAK
2028	0,21%	0,21%	0,00	0,21%	6,44%	6,33%	6,33%	TAK	TAK
2029	0,19%	0,19%	0,00	0,19%	6,52%	6,39%	6,39%	TAK	TAK
2030	0,19%	0,19%	0,00	0,19%	6,53%	6,44%	6,44%	TAK	TAK
2031	0,18%	0,18%	0,00	0,18%	6,61%	6,50%	6,50%	TAK	TAK
2032	0,17%	0,17%	0,00	0,17%	6,69%	6,55%	6,55%	TAK	TAK
2033	0,11%	0,11%	0,00	0,11%	6,69%	6,61%	6,61%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						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]					
2014	0,00	0,00	41 584 123,78	8 591 833,00	11 497 892,00	4 734 992,00	6 762 900,00	5 262 900,00	7 397 949,00	2 665 000,00
2015	4 672 631,00	4 672 631,00	42 441 155,00	8 876 762,00	5 428 595,00	1 428 595,00	4 000 000,00	1 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2016	5 172 631,00	5 172 631,00	43 459 743,00	9 089 804,00	1 001 319,00	1 001 319,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017 1)	5 230 360,00	5 230 360,00	44 502 777,00	9 307 959,00	966 604,00	966 604,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	4 886 996,00	4 886 996,00	0,00	0,00	822 384,00	822 384,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	4 937 337,00	4 937 337,00	0,00	0,00	695 565,00	695 565,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 537 337,00	2 537 337,00	0,00	0,00	716 432,00	716 432,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 237 337,00	1 237 337,00	0,00	0,00	737 925,00	737 925,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	637 337,00	637 337,00	0,00	0,00	760 063,00	760 063,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	37 337,00	37 337,00	0,00	0,00	782 864,00	782 864,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	37 337,00	37 337,00	0,00	0,00	806 350,00	806 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	37 337,00	37 337,00	0,00	0,00	830 541,00	830 541,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	37 337,00	37 337,00	0,00	0,00	855 457,00	855 457,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	37 337,00	37 337,00	0,00	0,00	881 121,00	881 121,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	37 337,00	37 337,00	0,00	0,00	907 554,00	907 554,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	37 337,00	37 337,00	0,00	0,00	934 781,00	934 781,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	37 337,00	37 337,00	0,00	0,00	962 824,00	962 824,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	37 337,00	37 337,00	0,00	0,00	991 709,00	991 709,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	37 337,39	37 337,39	0,00	0,00	1 021 460,00	1 021 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 052 104,00	1 052 104,00	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:	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	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			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									
2014	601 969,00	513 698,00	513 698,00	1 482 702,00	1 415 952,00	1 415 952,00	628 704,00	522 593,00	522 593,00
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 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
2014	982 822,00	405 930,00	405 930,00	683 003,00	683 003,00	57 114,00	57 114,00	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 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejścia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie							Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych		
	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)	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym	w tym:	
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji			środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4	15.1	15.1.1	15.2
Formuła										
2014	4 346 133,99	1 028 416,86	286 999,92	0,00	286 999,92	0,00	26 435,41	0,00	0,00	0,00
2015	4 372 631,00	741 416,94	286 999,92	0,00	286 999,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	4 872 631,00	454 417,02	286 999,92	0,00	286 999,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017 1)	4 930 360,43	167 417,10	286 999,92	0,00	286 999,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	4 286 995,78	0,00	167 417,10	0,00	167 417,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	4 237 336,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 937 336,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	637 336,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	637 336,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	37 336,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	37 336,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	37 336,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	37 336,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	37 336,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	37 336,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	37 336,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	37 336,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	37 336,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	37 337,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr z 2013 r. poz. 885 ze zm.) wprowadziła bardzo istotne zmiany w zakresie gospodarki finansowej JST. W tym m.in. wprowadziła obowiązek uchwalania przez organ uchwałodawczy jednostkisamorządu terytorialnego Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF).

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje prognozę m.in. takich parametrów budżetowych jak dochody i wydatki budżetu, wynik budżetu, przychody i rozchody budżetu, a także prognozę kwoty długu. Ważnym rozwiązaniem jest przyjęcie, że w planie wydatków WPF wyszczególnia się również wydatki na wieloletnie przedsięwzięcia, a także na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego. W odniesieniu do zadłużenia Jednostek Samorządu Terytorialnego wprowadziła zasadę, że wartość spłat zobowiązań i ich obsługi, do planowanych dochodów, nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem. Wskaźnik ten jest liczony na podstawie wielkości wynikających ze sprawozdań z trzech ostatnich lat i przedstawia rzeczywiste możliwości danej jednostki samorządu terytorialnego w zakresie spłaty zobowiązań.

W ustawie zastąpiono zatem dotychczas obowiązujący wskaźnik, taki sam dla wszystkich jednostek - 15% i 60% - wskaźnikiem indywidualnym, uwzględniającym sytuację jednostki.

Wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy JST, jej mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Tworzenie projekcji dochodów i wydatków budżetowych obrazujących sytuację finansową Jednostki Samorządu Terytorialnego w przyszłych latach pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych JST oraz ocenę jej zdolności kredytowej. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Oborniki przygotowana została na lata 2014 – 2032. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ustawy o finansach publicznych.

§1 art. 227 ustawy o finansach publicznych stanowi, że:

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych.

zaś § 2 art. 227 ustawy o finansach publicznych stanowi, że:

Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej sporządza się na okres , na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Zaś zgodnie z objaśnieniami do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. z 2013 r., poz. 86) okres sporządzania wieloletniej prognozy finansowej nie ulega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. a jedynie taką informację należy zamieścić w objaśnieniach.

W związku ze zmianą rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 grudnia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Oborniki będzie obejmowała lata 2014 - 2033, bowiem do 2033 roku planuje się realizację przedsięwzięcia pn. „Zabezpieczenie środków na pokrycie strat z działalności bieżącej w Centrum Rekreacji Oborniki” .

Wieloletnie Prognoza Finansowa Gminy została opracowana na podstawie danych historycznych z ostatnich 3 lat. Opracowane zostały założenia odnośnie kształtowania się poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych w kolejnych latach, w efekcie czego można policzyć wartość tzw. **nadwyżki operacyjnej - czyli** część budżetu Gminy, którą może zostać wykorzystać na spłatę zaciągniętych przez Gminę kredytów/pożyczek oraz wyemitowanych obligacji, a także na finansowanie inwestycji.

Wartość nadwyżki operacyjnej oraz jej udział w dochodach są podstawowymi miernikami kondycji finansowej. Im wielkości te są większe, tym w lepszej jest ona kondycji finansowej (kwota nadwyżki operacyjnej może wzrosnąć o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy).

	2011 rok	2012 rok	2013 rok wyk. III kw.	2014 rok plan
dochody bieżące	79.559.042,55	86 026.279,14	69.657.546,45	95.121.763
wydatki bieżące	72.100.279,01	82.289.561,11	62.979.810,57	87.636.178
nadwyżka operacyjna	7.458.763,54	3.736.718,03	6.677.735,88	7.485.585
wydatki majątkowe	21.776.149,72	16.064.230,86	5.944.777,54	13.318.186
dochody majątkowe	6.108.666,95	5.281.408,69	4.670.460,07	6.819.665
nadwyżka finansowa	15.667.482,77	10.782.822,17	1.274.317,47	6.498.521

W 2014 roku Gmina Oborniki posiada nadwyżkę operacyjną w kwocie 7.485.585 zł. Zatem po

umniejszeniu tzw. nadwyżki operacyjnej o kwotę przeznaczoną na spłatę rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz na wykup obligacji wyemitowanych pozostają tzw. wolne środki do dyspozycji na wydatki majątkowe - w przypadku Gminy Oborniki w 2014 roku jest to kwota 3.098.521 zł. Doliczając kwotę planowanych w 2014 roku tzw. dochodów majątkowych otrzymujemy kwotę 9.918.186 zł, którą z budżetu Gminy w 2014 roku możemy przeznaczyć na wydatki inwestycyjne. W 2014 roku planuje się wydatki majątkowe w kwocie 13.318.186 zł, zatem jest ona zwiększona o kwotę planowanych przychodów z tytułu zaciągniętych na rynku krajowym pożyczek/kredytów w budżecie roku 2014.

ZAŁOŻENIA DO PROGNOZY DOCHODÓW I WYDATKÓW BIEŻĄCYCH

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 2014 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu Gminy;
- dla lat 2015-2033 przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne (wskaźnik PKB - 2,5%);

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych.

Dla prognozy wydatków bieżących w roku 2014 przyjęto plan roku 2013.

Dla prognozy wydatków 2015-2033 przyjęto poziom inflacji - 2,4 %.

W celu obliczenia nominalnej wielkości zarówno dochodów budżetowych, jak i wydatków bieżących w kolejnych latach prognozy, jako podstawę do projekcji poszczególnych pozycji budżetu przyjęto wartość planu budżetu na rok 2014 i dla kolejnych lat wielkość tą indeksowano dla wszystkich pozycji o wielkość inflacji oraz produktu krajowego brutto. W 2014 roku wydatki bieżące w stosunku do roku 2013 zostały zaplanowane na niższym poziomie - tj. o 5.405.240 zł. Kwota wydatków bieżących jest niższa nie tylko poprzez wprowadzenie polityki oszczędnościowej, ale przede wszystkim z uwagi na zaplanowanie w projekcie budżetu wydatku na podatek od nieruchomości za rok 2014 w kwocie 364.784 zł- zaś w budżecie roku 2013 po zmianach na podatek od nieruchomości za lata 2008-2013 zaplanowano kwotę 3.751.449 zł). Ponadto kwoty dotacji z budżetu państwa na realizację zadań zleconych i zadań własnych w stosunku do roku 2013 są niższe o prawie 2 mln zł (dz. 010, rozdz. 01095 oraz dz. 852).

OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

Do 2032 roku Gmina Oborniki będzie spłacać zobowiązania zaciągnięte we wcześniejszych latach oraz planowane do zaciągnięcia w 2014 r. Na koniec 2013 r. **rzeczywiste** zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji komunalnych wyniesie 31.973.322,74 zł, co stanowi 31,85 % planowanego wykonania dochodów w 2013 r. (kwota długu na koniec 2012 r. 33.171.894,66 zł, rzeczywiste rozchody 4.421.044 zł, a rzeczywiste przychody 3.509.472 zł , podczas gdy planowana kwota długu na koniec 2013 roku wynosi 32.199.183,74 zł. Różnica tj. 226.461 zł zostanie skorygowana na najbliższym posiedzeniu Rady Miejskiej). Na koniec 2014 roku planuje się, iż kwota długu nie przekroczy kwoty 30.699.258,82 zł. Planuje się również zaciągnięcie pożyczkę/kredyt w wysokości 3.400.000 zł i jednocześnie spłacić wcześniej zaciągnięte zobowiązania w kwocie 4.387.064 zł. Zatem planowany wskaźnik zadłużenia w 2014 r. wyniesie 6,26% i będzie się zmniejszał wraz ze spłatą zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz z wykupem obligacji w kolejnych latach.

Zaciągnięte w ostatnich latach oraz planowane do zaciągnięcia zobowiązania wynikają z finansowania inwestycji gminnych ponad poziom, wynikający z dostępnych, własnych środków budżetowych (nadwyżka operacyjna + dochody majątkowe).

Ustawa z 2005 r. miała zastosowanie dla budżetów lat 2011 – 2013 i w tym okresie obowiązywało ograniczenie kwoty długu do kwoty 60% dochodów, jak również limit wydatków na obsługę długu do 15% dochodów - ta ustawa dawała Gminom większe możliwości zaciągania kredytów/pożyczek czy też emisji obligacji i tym samym większe możliwości realizowania inwestycji.

Od 2014 roku obowiązuje wyłącznie art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, z którego wynika iż wskaźnik spłaty zadłużenia musi być mniejszy lub równy wskaźnikowi obsługi zadłużenia na dany rok.

WYNIKI PROGNOZY DOCHODÓW I WYDATKÓW BIEŻĄCYCH NA

LATA 2014-2033

Na podstawie przyjętych założeń powstała prognoza dochodów i wydatków na lata 2014-2032. Głównym źródłem dochodów bieżących będą wpływy z podatków lokalnych oraz podatek dochodowy od osób fizycznych. Ponadto od roku 2013 zgodnie ze strategią rozwoju Gminy Oborniki oraz zgodnie z Uchwałą Nr XXIV/284/12 Rady Miejskiej w Obornikach z dnia 4 września 2012 roku w sprawie: określenia zasad sprzedaży lokali mieszkalnych stanowiących własność Gminy Obornik) następuje sprzedaż mieszkań komunalnych. Ponadto w roku 2014 planuje się

sprzedaż działek pod budownictwo w miejscowości Dąbrówka Leśna, Słonawy, Kowanówko, a także na terenie miasta Oborniki.

Należy jednak mieć na uwadze niepewność ich wykonania, ze względu na obecną koniunkturę na rynku nieruchomości. **Istotnym jest fakt, iż niewykonanie tych dochodów nie stanowi zagrożenia dla sytuacji finansowej gminy.** Środki ze sprzedaży majątku (dochody majątkowe) przeznaczane są wyłącznie na inwestycje, w związku z tym, ewentualny ich brak może wpłynąć na znaczne ograniczenie zadań inwestycyjnych bądź na większe wykorzystanie zewnętrznych źródeł finansowania. Z kolei wpływ tych dochodów do budżetu gminy zwiększy stan wolnych środków powiększając możliwości inwestycyjne gminy.

Dochody bieżące odgrywają istotną rolę dla finansów gminy, ponieważ determinują wydatki bieżące. gmina nie będzie mogła uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące będą przekraczać dochody bieżące (art. 242 ustawy o finansach publicznych). Dlatego też, w prognozie finansowej uwzględniono minimalny (wskaźnik inflacji) wzrost wydatków bieżących. Zważając na tempo wzrostu wydatków bieżących w latach poprzednich, zwiększający się zakres zadań własnych gmin, coraz większy udział wydatków sztywnych, utrzymanie wydatków bieżących na takim poziomie wymusza już w 2014 roku na Gminie rezygnację z niektórych wydatków gminy lub zmniejszenie zakresu realizacji zadań gminy.