

**UCHWAŁA NR III/11/15
RADY MIEJSKIEJ W SZCZYTNEJ**

z dnia 29 stycznia 2015 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Szczytina na lata 2015-2020

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

§ 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2015-2020 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Objasnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

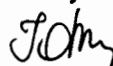
§ 3. Upoważnia się Burmistrza Szczytnej do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działalności jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Szczytnej do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 uchwały.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XXX/190/13 Rady Miejskiej w Szczytnej z dnia 30 grudnia 2013 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Szczytina na lata 2014-2020 z późniejszymi zmianami.

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

Przewodnicząca Rady Miejskiej
w Szczytnej


Renata Idzik

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr III/11/15
Rady Miejskiej w Szczytnej
z dnia 29 stycznia 2015 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem*	Dochody bieżące*	w tym:					z tego:		w tym:		
			1.1	1.1.1	1.1.2	podatki i opłaty ³⁾	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody x majątkowe	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]											
Wykonane 2014	23 810 218,93	20 372 023,93		3 033 618,00	25 000,00	5 115 064,20	3 110 000,00	6 302 508,00	3 285 171,43	3 438 195,00	2 388 499,00	949 696,00
2015	21 504 182,42	19 509 682,42		3 398 435,00	25 000,00	4 770 950,00	2 850 000,00	6 907 945,00	2 602 552,42	1 994 500,00	1 929 500,00	0,00
2016	22 325 724,00	20 415 824,00		4 454 512,00	20 914,00	5 019 536,00	2 354 866,00	5 511 086,00	4 409 776,00	1 909 900,00	1 700 000,00	0,00
2017	22 811 284,00	20 825 832,00		4 010 307,00	21 309,00	5 276 559,00	2 399 337,00	6 634 045,00	4 883 612,00	1 985 452,00	1 700 000,00	0,00
2018	23 602 492,00	21 611 412,00		4 007 712,00	21 291,00	5 573 907,00	2 397 268,00	6 628 326,00	5 380 176,00	1 991 080,00	1 600 000,00	0,00
2019	23 206 360,00	21 713 280,00		4 008 048,00	21 293,00	5 874 251,00	2 397 536,00	6 629 067,00	5 180 621,00	1 493 080,00	900 000,00	0,00
2020	23 327 917,00	21 835 380,00		4 004 322,00	21 267,00	5 970 443,00	2 394 567,00	6 620 857,00	4 075 691,00	1 492 537,00	900 000,00	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.

John
Strona 1

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										Wydatki majątkowe
		w tym:										
		Wydatki bieżące ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej ¹	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w ^x art. 243 ustawy	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x				odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2		
Formuła	[2.1] + [2.2]											
Wykonanie 2014	22 151 222,79	19 818 182,59	0,00	0,00	x	357 539,00	355 000,00	0,00	0,00	2 333 040,20		
2015	19 893 082,42	18 661 582,42	0,00	0,00	0,00	352 000,00	350 000,00	0,00	0,00	1 231 500,00		
2016	20 548 512,00	19 806 490,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	742 022,00		
2017	21 134 072,00	20 062 042,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	1 072 030,00		
2018	22 314 872,00	21 576 842,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	738 030,00		
2019	22 124 160,00	21 341 290,00	0,00	0,00	x	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	782 870,00		
2020	22 027 333,00	20 859 847,00	0,00	0,00	x	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	1 167 486,00		

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

Sm
Strona 2

Wyszczególnienie	Wynik budżetu *	Przychody budżetu	z tego:								Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	na pokrycie deficytu budżetu	w tym:	
			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:				
				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]	$[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]$												
Wykonanie 2014	1 658 996,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2015	1 611 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2016	1 777 212,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2017	1 677 212,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2018	1 287 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	1 082 200,00	0,00	-0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	1 300 584,00	0,00	0,00	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.

gdm
Strona 3

Wyszczególnienie	Rozchody * budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych *	z tego:				
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	w tym:			
				z tego:			
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2014	1 658 396,14	1 445 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213 096,14
2015	1 611 100,00	1 611 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 777 212,00	1 777 212,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 677 212,00	1 677 212,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 287 620,00	1 287 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 082 200,00	1 082 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 300 584,00	1 300 584,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwota długu [*]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] - [4.2] - [4.3] - [4.2]
Wykonanie 2014	8 735 928,00	0,00	553 841,34	553 841,34
2015	7 124 828,00	0,00	848 100,00	848 100,00
2016	5 347 616,00	0,00	609 334,00	609 334,00
2017	3 670 404,00	0,00	763 790,00	763 790,00
2018	2 382 784,00	0,00	34 570,00	34 570,00
2019	1 300 584,00	0,00	371 990,00	371 990,00
2020	0,00	0,00	975 533,00	975 533,00

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.

Łomy
Strona 5

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wyszczególnienie	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu wypłaty świadczeń na rzecz jednostek samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu wypłaty świadczeń na rzecz jednostek samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń	Kwota zobowiązań z tytułu wypłaty świadczeń na rzecz jednostek samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu wypłaty świadczeń na rzecz jednostek samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń	Wskaźnik dochodów budżetu, z uwzględnieniem dochodów z tytułu wypłaty świadczeń na rzecz jednostek samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wypłaty świadczeń na rzecz jednostek samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wypłaty świadczeń na rzecz jednostek samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.11) / (1)$	$(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.11) + (5.12) + (5.13) / (1)$		$(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.11) + (5.12) + (5.13) / (1)$	$(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.11) + (5.12) + (5.13) / (1)$	Kredyt z trzech poprzednich lat [9.5]	Kredyt z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] - [9.4]	[9.6.1] - [9.4]
Wykonanie 2014	7,56%	7,56%	0,00	7,56%	12,36%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2015	9,12%	9,12%	0,00	9,12%	12,92%	10,67%	10,83%	TAK	TAK
2016	9,30%	9,30%	0,00	9,30%	10,34%	11,16%	11,33%	TAK	TAK
2017	8,45%	8,45%	0,00	8,45%	10,80%	11,71%	11,87%	TAK	TAK
2018	6,30%	6,30%	0,00	6,30%	6,93%	11,35%	11,35%	TAK	TAK
2019	5,18%	5,18%	0,00	5,18%	5,48%	9,36%	9,36%	TAK	TAK
2020	5,79%	5,79%	0,00	5,79%	8,04%	7,74%	7,74%	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. Identyfikacja wyłączenia dotyczy pozycji 9.6.1.

Stm
Strona 6

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							Wydatki majątkowe w formie dotacji	
			Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki inwestycyjne ¹²⁾ kontynuowane		Nowe wydatki, inwestycyjne ¹³⁾
						bieżące	majątkowe				
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]						
Wykonanie 2014	0,00	1 445 900,00	7 536 764,68	2 569 421,00	6 150,00	0,00	6 150,00	0,00	2 276 380,20	36 000,00	
2015	1 611 100,00	1 611 100,00	7 750 520,00	2 299 802,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 101 500,00	30 000,00	
2016	1 777 212,00	1 777 212,00	5 398 057,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	1 677 212,00	1 677 212,00	5 398 057,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	1 287 620,00	1 287 620,00	5 398 057,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	1 082 200,00	1 082 200,00	5 398 057,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	1 300 584,00	1 300 584,00	5 398 057,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 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.

Johny
Strona 7

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:		Wydanki 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:		Wydanki 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	w tym:	
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Formuła										
Wykonanie 2014	140 294,43	130 424,35	130 424,35	0,00	0,00	0,00	201 123,49	177 361,10	201 123,49	
2015	52 455,42	46 934,38	46 934,38	0,00	0,00	0,00	31 370,03	26 664,53	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	

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 projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym:		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami		w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾		w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami		w tym:	
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1									
Lp																		
Formuła																		
Wykonanie 2014	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
2015	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
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	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	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	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	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	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.

Łomy
Strona 9

Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku										
Wyszczególnienie	w tym:		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	13.2	13.3	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań 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	
	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 całości lub części z budżetu państwa, o którym mowa w art. 173 ust. 1 pkt 2 ustawy	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania								
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
Formuła										
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Strona 10

Dane uzupełniające o dług i jego spłacie						
Wyszczególnienie	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 dokonana się z wydatków budżetu *	Wydatki zmniejszające dług *	w tym:		
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związanymi umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do publicznego długu	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji *
Lp.	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3
Formuła						
Wykonanie 2014	1 445 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	1 611 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 777 212,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 677 212,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 287 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 082 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 300 584,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			14.4			

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczy 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 określającej procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.
x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w 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

11

Strona 11

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
na lata 2015-2020 Gminy Szczytna.**

Uwagi ogólne:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2015-2020 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2015-2016. Od 2017 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków uznając, że planowanie wzrostu poza okres 5-cio letni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu. Przy opracowaniu wieloletniej prognozy posłużono się wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Dochody:

Dochody budżetu Gminy Szczytna na 2015 rok zaplanowano w wysokości 21.504.182,42 zł. Prognoza dochodów budżetowych uwzględnia dochody ze środków UE w wysokości 52.455,42 zł z tytułu już zrealizowanych programów i projektów w 2014 roku.

Dochody z majątku gminy zaplanowano na podstawie zawartych umów oraz przewidywanych umów dzierżawy, najmu oraz decyzji dotyczących opłat z tytułu trwałego zarządu i wieczystego użytkowania.

Wpływy ze sprzedaży majątku ustalono w oparciu o posiadaną wycenę nieruchomości oraz na podstawie szacunków i prognoz w wysokości 1.921.000,00 zł.

Dochody z podatków i opłat planuje się w wysokości 4.770.950,00 zł. Spadek 6,73 % w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2014 wynika m.in. likwidacji działalności gospodarczej na terenie gminy. Wzrost dochodów zaplanowano w podatku z tytułu podatku leśnego. Podatek rolny zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania roku 2014 i zastosowano wskaźnik ceny skupu 1q żyta, będącego podstawą do naliczania podatku rolnego. Podatek leśny zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania roku 2014 stosując wskaźnik ceny skupu drewna tarcicznego, obliczonego wg ceny drewna uzyskane od nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2014 r.

Pozostałe podatki i opłaty lokalne zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania roku 2014.

Dochody z tytułu udziałów w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa zaplanowano:

- Dochody z tytułu udziałów w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa zaplanowano: 3.398.435,00 zł;
- we wpływach od osób prawnych – na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2013 w wysokości 25.000 zł.

Przekazana przez Ministra Finansów informacja o planowanych dochodach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, nie ma charakteru dyrektywnego a jedynie informacyjno-szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz i zależą od faktycznych wpływów tego podatku do budżetu państwa.

Ujęta w projekcie budżetu kwota subwencji ogólnej, wynika z otrzymanej informacji Ministra Finansów. Subwencję ogólną zaplanowano w wysokości 6.907.945,00 zł to jest o 9,61 % wyższą

niż w roku 2014.

Subwencje na 2015 rok wynoszą:

- subwencja oświatowa – 2.780.122,00 zł. tj. o 0,30 % więcej niż w 2014 roku,
- subwencja wyrównawcza – 3.902.308,00 zł. tj. o 10,14 % więcej niż w 2014 roku,
- subwencja równoważąca – 225.515,00 zł. tj. o 45,17 % więcej niż w 2014 roku,

Dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i na zadania własne zaplanowane zostały zgodnie z otrzymaną informacją Wojewody Dolnośląskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego.

W pozycji pozostałe dochody zaplanowana kwota 1.866.800,00 zł. obejmuje m.in.: opłaty cmentarne, czynsze, odpłatność za usługi opiekuńcze, grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych, koszty upomnienia i egzekucji, wpływy z usług świadczonych przez jednostki budżetowe, wpływy z gromadzenia środków z opłat za korzystanie ze środowiska, wpływy za użytkowanie wieczyste oraz wpływy z gospodarki wodno-ściekowej.

Dokonano oceny posiadanego przez gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż w kolejnych latach. Ujęto w wieloletniej prognozie finansowej uprawdopodobnione wielkości dochodów ze sprzedaży mienia. Na lata 2015-2020 na dzień sporządzania prognozy nie planuje się otrzymywania dotacji majątkowych.

W związku z koniecznością spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów zakłada się, że sprzedaż mienia gminnego w 2015 roku i w latach następnych będzie na poziomie umożliwiającym powstanie nadwyżki, która będzie przeznaczona na ich spłatę.

Wydatki.

Przy prognozowaniu wysokości podatków przyjęto założenie konieczności spełnienia wymogów ustawowych dotyczących nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi i wskaźników zadłużenia oraz zabezpieczenia środków na realizację ustawowych zadań własnych.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów.

Ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych w art. 242 ustawy o finansach publicznych przewiduje się spadek wydatków bieżących w 2015 roku o 6,83% w stosunku do przewidywanego wykonania wydatków w 2014. Spadek spowodowany jest koniecznością wypłaty zaległych kwot przeznaczonych na zakładowy fundusz socjalny w jednostkach oświatowych i urzędzie miejskim. W pozostałych latach zakłada się stały wzrost 2 %.

W związku ze znacznym zadłużeniem gminy nie przewiduje się w 2015 roku realizacji przedsięwzięć przekraczających okres roczny ich realizacji co skutkuje nie wypełnianiem załącznika o przedsięwzięciach.

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 3 do uchwały w sprawie uchwalenia budżetu gminy na 2015 rok, jako zadania jednoroczne. Od roku 2016 ustalono, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie przeznaczona na zadania inwestycyjne.

Rozchody.

Spłatę długu i odsetek zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. W 2015 roku planuje się rozchody z tytułu spłaty rat kredytu zaciągniętych przed 2015 rokiem w wysokości 1.611.100,00 zł. Ostatnie raty kapitałowe zostały zaplanowane do 2020 roku.

Przychody.

Nie planuje się na dzień przyjęcia prognozy innych nowych przychodów.

Wynik budżetu.

W pozycji wynik budżetu planuje się nadwyżkę umożliwiającą spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów przypadających na dany rok budżetowy.

Finansowanie deficytu i przeznaczenia nadwyżki.

Planowaną nadwyżkę budżetową przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota długu.

Na koniec roku 2015 planuje się zadłużenie w wysokości 7.124.828,00 zł. W pozycji tej nie uwzględnia się długu związków, do których należy gmina. Długi te uwzględniane są jedynie przy obliczaniu obciążeń budżetu danego roku spłatami, zgodnie z art 243 ustawy.

Sposób finansowania długu.

Przyjmuje się, że spłata długu jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków oraz nadwyżki z lat poprzednich. W przewidywanej prognozie dług finansowany jest sfinansowany z powstałej nadwyżki budżetowej.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w kolumnie 9 – Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych określono w kolumnie 9.7.1.

Relacja wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych, po uwzględnieniu art. 244 w roku 2015 i w latach następnych zostanie spełniona.

Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szczytna wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane w sposób realny. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwiają urealnienie prognozy. Pewnych trudności nastręcza fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2020 roku. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym.


Strona 15

