

UCHWAŁA NR XLIV/300/13
RADY GMINY DUSZNIKI
z dnia 30 grudnia 2013r.

w sprawie: **uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Duszniki na lata 2014 – 2021.**

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, 227, 230 ust. 6, 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami) w związku z art. 121 ust. 8 oraz art. 122 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1241 ze zm.), Rada Gminy Duszniki, uchwala, co następuje:

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Duszniki na lata 2014 – 2021 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu, zgodnie z załącznikiem nr 1 do WPF.
- 2) objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2.

Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem nr 2 do WPF.

§ 3.

Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:

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

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Duszniki.

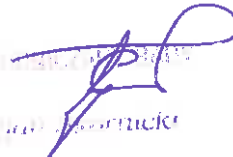
§ 5.

Traci moc uchwała Nr XXXI/197/12 Rady Gminy Duszniki z dnia 28.12.2012r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Duszniki na lata 2013 – 2020 z późniejszymi zmianami.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2014r.

ORTEW
Rada Gminy Duszniki



Załącznik nr 1 do Uchwały o Wieloletniej Prognozie Finansowej

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego

Wyszczególnienie	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
1. Dochody ogółem, z tego:	24 037 805,00	23 560 000	23 930 000	24 300 000	24 300 000	24 300 000	24 300 000	24 800 000
1.1 Dochody bieżące, w tym:	22 604 393,00	23 560 000	23 930 000	24 300 000	24 300 000	24 300 000	24 300 000	24 800 000
1.1.1 Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	3 579 294,00	3 250 000	3 300 000	3 400 000	3 400 000	3 400 000	3 400 000	3 600 000
1.1.2 Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	500 000,00	850 000	850 000	900 000	900 000	900 000	900 000	1 000 000
1.1.3 Podatki i opłaty, w tym:	7 454 824,00	7 300 000	7 400 000	7 600 000	7 600 000	7 600 000	7 600 000	7 700 000
1.1.3.1 z podatku od nieruchomości	4 200 000,00	4 300 000	4 400 000	4 600 000	4 600 000	4 600 000	4 600 000	4 700 000
1.1.4 Dochody z tytułu subwencji ogólnej	8 144 420,00	8 300 000	8 400 000	8 400 000	8 400 000	8 400 000	8 400 000	8 500 000
1.1.5 Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	2 673 655,00	3 650 000	3 650 000	3 700 000	3 700 000	3 700 000	3 700 000	3 700 000
1.2 Dochody majątkowe, w tym:	1 433 412,00	0	0	0	0	0	0	0
1.2.1 ze sprzedaży majątku	200 000,00	0	0	0	0	0	0	0
1.2.2 z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	1 233 412,00	0	0	0	0	0	0	0
2. Wydatki ogółem, w tym:	27 121 605,00	21 661 297	25 070 000	22 392 224	22 162 216	22 100 000	21 662 239	21 865 021
2.1 Wydatki bieżące, w tym	20 987 222,00	20 100 000	20 370 000	20 530 000	20 500 000	20 500 000	20 500 000	21 000 000
2.1.1 z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.1.1 gwarancji i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ust.3 pkt 2 ufp lub art. 169 ust.3 pkt 2 sufp	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.1.2 na spłatę przyjętych zobowiązań spozoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.3 wydatki na obsługę długu, w tym:	200 000,00	220 000	200 000	150 000	130 000	110 000	100 000	100 000
2.1.3.1 odsetki i dyskonto określone w art.243 ust.1 ufp lub art.169 ust.1 sufp	200 000,00	220 000	200 000	150 000	130 000	110 000	100 000	100 000
2.2 Wydatki majątkowe	6 134 383,00	1 561 297	4 700 000	1 862 224	1 662 216	1 600 000	1 162 239	865 021
3. Wynik budżetu (1-2)	-3 083 800,00	1 898 703	-1 140 000	1 907 776	2 137 784	2 200 000	2 637 761	2 934 979
4. Przychody budżetu	4 848 938,00	0	3 034 979	0	0	0	0	0
4.1 Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1.1 na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2 Wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ufp, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2.1 na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0
4.3 Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	4 848 938,00	0	3 034 979	0	0	0	0	0
4.3.1 na pokrycie deficytu budżetu	3 083 800,00	0	1 140 000	0	0	0	0	0

4.4	Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Rozchody budżetu, w tym:	1 765 138,00	1 898 703	1 894 979	1 907 776	2 137 784	2 200 000	2 637 761	2 934 979	2 637 761	2 200 000	2 637 761	2 934 979	2 637 761	2 200 000	2 637 761	2 934 979	2 637 761	2 934 979
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	1 765 138,00	1 898 703	1 894 979	1 907 776	2 137 784	2 200 000	2 637 761	2 934 979	2 637 761	2 200 000	2 637 761	2 934 979	2 637 761	2 200 000	2 637 761	2 934 979	2 637 761	2 934 979
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art.243 ust.3 pkt 1 ufp lub art.169 ust.3 pkt 1 sufp, art.121a ustawy z dn.27.08.2009r. Pwuofp oraz art.36 ustawy, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art.243 ust.3 pkt 1 ufp lub art.169 ust.3 pkt 1 sufp	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Kwota długu, w tym:	12 577 003,00	10 678 300	11 818 300	9 910 524	7 772 740	5 572 740	2 934 979	0	2 934 979	5 572 740	2 934 979	0	2 934 979	5 572 740	2 934 979	0	2 934 979	0
6.1	łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 sufp oraz w art.36 ust.o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.1.1	kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 sufp	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.2	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art.170 sufp, bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1	52,32	45,32	49,39	40,78	31,99	22,93	12,08	0,00	12,08	22,93	12,08	0,00	12,08	22,93	12,08	0,00	12,08	0,00
6.3	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art.170 sufp, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1	52,32	45,32	49,39	40,78	31,99	22,93	12,08	0,00	12,08	22,93	12,08	0,00	12,08	22,93	12,08	0,00	12,08	0,00
7.	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez ist zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych od sektora finansów publicznych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1. i wolne środki określone w pkt 4.2. a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi[6] o wydatki określone w pkt 2.1.2.	1 617 171,00	3 460 000	3 560 000	3 770 000	3 800 000	3 800 000	3 800 000	3 800 000	3 800 000	3 800 000	3 800 000	3 800 000	3 800 000	3 800 000	3 800 000	3 800 000	3 800 000	3 800 000
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1. i wolne środki określone w pkt 4.2. a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi[6] o wydatki określone w pkt 2.1.2.	1 617 171,00	3 460 000	3 560 000	3 770 000	3 800 000	3 800 000	3 800 000	3 800 000	3 800 000	3 800 000	3 800 000	3 800 000	3 800 000	3 800 000	3 800 000	3 800 000	3 800 000	3 800 000
9.	Wskaźnik splaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty splaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005r. do dochodów ogółem bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.	8,18%	8,99%	8,75%	8,47%	9,33%	9,51%	11,27%	12,24%	11,27%	9,51%	11,27%	12,24%	11,27%	9,51%	11,27%	12,24%	11,27%	12,24%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty splaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	8,18%	8,99%	8,75%	8,47%	9,33%	9,51%	11,27%	12,24%	11,27%	9,51%	11,27%	12,24%	11,27%	9,51%	11,27%	12,24%	11,27%	12,24%
9.3	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty splaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	8,18%	8,99%	8,75%	8,47%	9,33%	9,51%	11,27%	12,24%	11,27%	9,51%	11,27%	12,24%	11,27%	9,51%	11,27%	12,24%	11,27%	12,24%

9.4. Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	8,18	8,99	8,75	8,47	9,33	9,51	11,27	12,24
9.5. Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0
9.6. Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń	8,18	8,99	8,75	8,47	9,33	9,51	11,27	12,24
9.7. Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	10,97	9,35	10,92	12,37	15,03	15,34	15,60	15,64
9.7.1. Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	0	0	0	0	0	0	0	0
9.8. Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1. obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
9.8.1. Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy								
10. Przeniesienie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym:	0	1 898 703	0	1 907 776	2 137 784	2 200 000	2 637 761	2 934 979
10.1. Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0	1 898 703	0	1 907 776	2 137 784	2 200 000	2 637 761	2 934 979
11. Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1. Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	9 500 652,00	9 410 000	9 500 000	9 500 000	9 500 000	9 500 000	9 500 000	9 600 000
11.2. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst	2 262 496,00	2 369 258	2 393 000	2 393 000	2 393 000	2 393 000	2 393 000	2 473 000
11.3. Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 upr, w tym:	5 430 000,00	1 550 000	4 700 000	700 000	0	0	0	0
11.3.1. bieżące	500 000,00	0	0	0	0	0	0	0
11.3.2. majątkowe	4 930 000,00	1 550 000	4 700 000	700 000	0	0	0	0
11.4. Wydatki inwestycyjne kontynuowane	0,00	0	4 000 000	0	0	0	0	0
11.5. Nowe wydatki inwestycyjne	6 134 383,00	1 561 297	700 000	1 862 224	1 662 216	1 600 000	1 162 239	865 021
11.6. Wydatki majątkowe w formie dotacji	186 000,00	0	0	0	0	0	0	0
12. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 upr	x	x	x	x	x	x	x	x


12.1 Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ufp, w tym:	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.1.1 środki określone w art.5 ust. 1 pkt 2 ufp, w tym:	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.1.1.1 środki określone w art.5 ust. 1 pkt 2 ufp wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.2 Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ufp, w tym:	617 459,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.2.1 środki określone w art.5 ust. 1 pkt 2 ufp, w tym:	617 459,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.2.1.1 środki określone w art.5 ust. 1 pkt 2 ufp wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	617 459,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.3 Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ufp, w tym:	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.3.1 finansowane środkami określone w art.5 ust. 1 pkt 2 ufp, w tym:	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.3.2 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	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.4 Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ufp, w tym:	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.4.1 finansowane środkami określone w art.5 ust. 1 pkt 2 ufp	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.4.2 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	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty po spozoz oraz pokrycia ujemnego wyniku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Dane uzupełniające o długi i jego splacie	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
14.1 Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt.5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 721 250,00	1 790 927	1 407 203	1 420 000	1 250 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.2 Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.3 Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.3.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.3.2 związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.3.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.4 Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0


 PRZEWODNICĄ
 Komisji

Załącznik nr 2 do Uchwały o Wieloletniej Prognozie Finansowej

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich

Lp	Nazwa i opis	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji programu	Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach				Limit zobowiązań
					2014	2015	2016	2017	
1.	Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem, z tego:			16 153 573,00	5 430 000,00	1 550 000,00	4 700 000,00	700 000,00	12 380 000,00
1.a	wydatki bieżące			908 687,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.b	wydatki majątkowe			15 244 886,00	4 930 000,00	1 550 000,00	4 700 000,00	700 000,00	11 880 000,00
1.1.	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1, 2 i 3, z tego:			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	wydatki bieżące			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.	wydatki majątkowe			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:			2 644 573,00	500 000,00	150 000,00	300 000,00	300 000,00	1 250 000,00
1.2.1.	wydatki bieżące			908 687,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.2.1.1	Pomoc finansowa na dofinansowanie przebudowy dróg powiatowych	Urząd Gminy	2011-2016	908 687,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.2.2.	wydatki majątkowe			1 735 886,00	0,00	150 000,00	300 000,00	300 000,00	750 000,00
1.2.2.1	Pomoc finansowa na dofinansowanie przebudowy dróg powiatowych	Urząd Gminy	2011-2016	1 735 886,00	0,00	150 000,00	300 000,00	300 000,00	750 000,00
1.3.	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:			13 509 000,00	4 930 000,00	1 400 000,00	4 400 000,00	400 000,00	11 130 000,00
1.3.1.	wydatki bieżące			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.	wydatki majątkowe			13 509 000,00	4 930 000,00	1 400 000,00	4 400 000,00	400 000,00	11 130 000,00
1.3.2.1	Budowa Przedszkola w Dusznikach	Urząd Gminy	2014-2016	5 100 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	4 000 000,00	0,00	5 100 000,00
1.3.2.2	Modernizacja dróg gminnych	Urząd Gminy	2012-2016	8 409 000,00	4 830 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	6 030 000,00

PRZEWIDZIANIA

 Urząd Gminy Duszniki

Założenia prognostyczne WPF

Założenia ogólne.

Wieloletnia Prognoza Finansowa opiera się na długoterminowej prognozie nadwyżki operacyjnej, która obrazują zdolność obsługi zobowiązań oraz możliwości samodzielnego finansowania przedsięwzięć. Analiza ma stanowić pomoc przy podejmowaniu decyzji o wielkości i okresie realizowanych przedsięwzięć oraz kształtowaniu przyszłych budżetów Jednostki Samorządu Terytorialnego (JST).

Pojęcie prognozy nie jest jednoznacznie zdefiniowane. Przyjęto, że prognoza powinna być sądem o następujących właściwościach:

- sformułowany z wykorzystaniem dorobku nauki,
- odnoszący się do określonego momentu czasu w przyszłości,
- podlegający empirycznej weryfikacji,
- niepewny, ale akceptowalny.

Budowa prognozy składa się z kilku etapów, przy czym można jednak wyodrębnić następujące etapy postępowania, które powinny być wykonywane w odpowiedniej kolejności:

- Jednoznaczne zdefiniowanie problemu prognostycznego;
- Zebranie danych historycznych;
- Analiza danych historycznych;
- Wybranie metody prognozowania;
- Postawienie prognozy;
- Ocena trafności prognozy.

Dane historyczne

W pracy wykorzystano dane dotyczące kształtowania się poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych z trzech ostatnich lat oraz na podstawie aktualnego planu budżetu JST na koniec III kwartału roku.

Analiza danych historycznych

„Podstawą budowy prognoz jest poprawnie przeprowadzona diagnoza badanej rzeczywistości, czyli stwierdzenie przeszłego oraz faktycznego (teraźniejszego) stanu prognozowanych zjawisk”¹, dlatego też, każda z kategorii dochodów i wydatków została przeanalizowana oddzielnie.

¹ Prognozowanie gospodarcze. Metody, modele, zastosowania, przykłady, red. nauk. E. Nowak, Warszawa 1998, s. 32.

Pierwszym etapem analizy było przedstawienie historycznych danych. W kolejnym etapie porównywano dynamikę danych ze wskaźnikiem wzrostu ogólnego poziomu cen.

Starano się także znaleźć czynniki mogące mieć wpływ na kształtowanie się wyodrębnionych kategorii dochodów i wydatków.

Trafność prognozy

Oceny trafności prognozy dokonać można dopiero po upływie okresu, na który prognoza była stawiana, w sytuacji, gdy znane będą faktyczne realizacje prognozowanych wielkości.

Wskaźniki wzrostu

Czynniki mające wpływ na gospodarkę budżetową i finanse

Dochody jednostek samorządu terytorialnego w okresie analizy będą zależały od wielu czynników, które można podzielić na dwie kategorie:

- czynniki wewnętrzne, na które jednostka ma wpływ,
- czynniki zewnętrzne, na które jednostka nie ma wpływu.

Do czynników wewnętrznych należy przede wszystkim polityka finansowa jednostki.

Czynniki zewnętrzne to przede wszystkim regulacje prawne obowiązujące samorządy. Są to np.:

- ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- ustawa o finansach publicznych (w szczególności limity zadłużenia oraz wydatków na obsługę długu).

Inne zewnętrzne czynniki mogące wpłynąć na sytuację finansową i gospodarczą to lokalne potrzeby społeczne i uwarunkowania gospodarcze regionu.

Istotnym czynnikiem o charakterze zewnętrznym o ogromnym wpływie na finanse jednostki jest ogólna sytuacja gospodarcza kraju.

Inflacja

Z analizy głównych źródeł dochodów i wydatków wynika, iż w dużej mierze wielkości te zmieniają się pod wpływem inflacji.

Proces dezinflacji zapoczątkowany w gospodarce polskiej w 1991 r. i kontynuowany, dzięki prowadzonej polityce fiskalnej i monetarnej, przez kolejne lata doprowadził do ograniczenia dynamiki cen z poziomu 585,8% w 1990 r. do 3,5% w 2009 r.

Prognozowaną inflację na 2014 rok przyjęto na poziomie 2,4%, tj. na poziomie inflacji prognozowanej w założeniach do projektu budżetu państwa na rok 2014. Prognozowana inflacja na kolejne lata wyniesie odpowiednio: w 2015 roku 3,4%, w 2016 roku 3,4%, w 2017 roku 3,3%, w 2018 roku 3,3%, w 2019 roku 3,2%, w 2020 roku 3,2%, w 2021 roku 3,1%.

Produkt Krajowy Brutto

Analiza kształtowania się dochodów pochodzących z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych stanowiących dochód budżetu państwa wykazała, że jednym z czynników mogących mieć wpływ na dochody z tego tytułu jest wzrost Produktu Krajowego Brutto.

Ryzyko towarzyszące funkcjonowaniu JST

W trakcie realizacji WPF należy uwzględnić możliwe wystąpienie zagrożeń utrudniających osiągnięcie zamierzonych celów. Zagrożenia te generują ryzyka towarzyszące funkcjonowaniu jednostek samorządu terytorialnego:

Ryzyko istotnej zmiany politycznej w organach Jednostek Samorządu terytorialnego

Radni - członkowie podstawowego organu stanowiącego JST - wybierani są w wyborach powszechnych. Dlatego też na decyzje ekonomiczne oraz finansowe podejmowane przez jednostkę mogą wpływać czynniki polityczne i społeczne.

Ryzyko instytucjonalne

Związane jest z możliwością wprowadzenia zmian regulacji prawnych i podatkowych mających bezpośredni wpływ na kształtowanie się poziomu dochodów jednostek samorządu terytorialnego.

Ryzyko niestabilności gospodarczej i politycznej

Wiąże się z pogorszeniem ogólnej sytuacji gospodarczej kraju lub regionu, wzrostu inflacji oraz bezrobocia. W rezultacie zjawiska te wpływają na dochody czerpane z podatków i opłat.

Ryzyko braku zakładanych źródeł finansowania

Występuje w przypadku finansowania długookresowych inwestycji środkami obcymi np. z funduszy pomocowych.

Ryzyko przeszacowania dochodów budżetu

Przygotowywanie budżetu od strony dochodów może opierać się na zbyt optymistycznych założeniach (np., co do wpływów z tytułu sprzedaży mienia). W rezultacie niższe wpływy przy ustalonych wyższych wydatkach skutkują powstaniem deficytu budżetowego, co może doprowadzić do zaburzeń płynności.

Ryzyko nadzwyczajnego zwiększenia wydatków budżetu

Jednostki tworzą rezerwy na nieprzewidziane w budżecie wydatki. Może się okazać, że wystąpi nieplanowany wzrost wydatków przekraczający poziom utworzonej rezerwy (np. związanych z klęską żywiołową). Wówczas pokrycie tych wydatków może nastąpić poprzez zmniejszenie innych wydatków lub też zwiększenie zadłużenia.

Ryzyko kursowe

Występuje w przypadku jednostek, które zaciągnęły zobowiązania indeksowane do walut obcych.

Ryzyko zmiany stawek podatków pośrednich

Jednostki samorządu terytorialnego mogą ponosić ryzyko zwiększenia stawek podatków pośrednich, w tym stawek podatku od towarów i usług.

Podwyższenie stawek podatku VAT może skutkować wyższymi cenami żądanymi przez dostawców i wykonawców w postępowaniach o udzielenie zamówienia publicznego.

Ryzyko stóp procentowych

Obligacje, pożyczki i kredyty oprocentowane są według zmiennej stawki WIBOR LIBOR lub EURIBOR, które zmieniają się zarówno w ciągu każdego roku, jak i w poszczególnych latach.

Na ustalenie wielkości stawek pośredni wpływ ma poziom inflacji, dlatego też samorząd powinien wziąć pod uwagę ryzyko związane ze zmianami inflacyjnymi. Zmniejszenie poziomu inflacji powodować może zmniejszenie stawki, i tym samym będzie wywierać wpływ na poziom obsługi zadłużenia.

Założenia szczegółowe.

Przedstawiona Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Duszniki jest realistyczna i przedstawia dla każdego roku objętego prognozą:

1. dochody i wydatki bieżące,
2. dochody i wydatki majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku i wydatki na planowane i realizowane przedsięwzięcia,
3. wynik budżetu,
4. przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu,
5. przychody i rozchody budżetu, z uwzględnieniem długu zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia,
6. kwotę długu jst wg nowej ustawy oraz sposób sfinansowania spłaty długu.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2014 – 2021 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2014 – 2021 w oparciu o dane historyczne oraz założenia makroekonomiczne zawarte w wytycznych Ministerstwa Finansów na potrzeby wieloletnich prognoz jednostek samorządu terytorialnego. Ponadto przy konstruowaniu prognozy wykorzystano wiedzę na temat strategii rozwoju Gminy, przeanalizowano realizowane przedsięwzięcia, prognozy, projekty i zadania oraz zebrano wiedzę na temat planowanych przedsięwzięć i przewidywanych ryzyk. W zakresie prognozowania długu Gminy, przeanalizowano umowy kredytowe i ich harmonogramy spłat oraz inne umowy przekraczające rok budżetowy. Przeprowadzono również symulację spłaty zadłużenia z uwzględnieniem tego, które jest planowane do zaciągnięcia w związku z już realizowanymi i planowanymi w przyszłości przedsięwzięciami.

1. Założenia makroekonomiczne

Przyjęto przy konstruowaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej:

- prognozowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 102,4%,
- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej w wysokości 100,0%,
- wskaźnik wzrostu wynagrodzeń pracowników samorządowych w wysokości 104,0%,

- wysokość obowiązującej składki na Fundusz Pracy – nie ulegnie zmianie i wynosić będzie 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe,
- planowane udziały wszystkich gmin w PIT w wysokości 37,53%,
- planowane udziały gmin w CIT w wysokości 6,71%,
- minimalna płaca w 2014 roku – 1.680,00 zł.

2. Dochody

Dochody bieżące. Prognozując dochody bieżące w roku 2014 w poszczególnych grupach dochodów istotnych dla Gminy, a więc: podatki od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych i opłaty lokalne, udziały w podatkach dochodowych od osób prawnych i fizycznych, subwencje przyjęto dane historyczne, z których wynika coroczny wzrost dochodów, a także pozostawienie podatków lokalnych uchwalonych przez Radę Gminy Duszniki na 2014 rok na poziomie roku 2013. Podatek rolny i stawki podatków od środków transportowych również pozostały nie zmienione w stosunku do roku 2013. Pozostałe dochody bieżące zaplanowane zostały do wysokości wykonania 2013r.

Dochody majątkowe. W zakresie dochodów majątkowych, dochody ze sprzedaży majątku wykazano jedynie w 2014 roku, gdyż planowanie sprzedaży majątku na następne lata obarczone jest dużym ryzykiem błędu. Do sprzedaży przewidziane są działki budowlane mieszkaniowe wolnostojące, działka budowlana pod aktywizację gospodarczą i lokale mieszkalne w ostrożnej wysokości ze względu na małe zainteresowanie kupnem działek w 2013r. pomimo kilkukrotnych ogłoszeń o sprzedaży. Część zaplanowanych dochodów majątkowych wynika z podpisanych przez Gminę umów na dofinansowanie zadań realizowanych w 2013r. Zadania te zostaną rozliczone w 2013r. jednakże ze względu na czas całkowitego rozliczenia zadań, środki na dofinansowanie wpłyną do budżetu Gminy w 2014r. Są to umowy podpisane z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie oraz umowy z Urzędem Marszałkowskim na zadania objęte PROW na lata 2007-2013. Część zaplanowanych dochodów majątkowych została oparta na złożeniu przez Gminę wniosku do Urzędu Marszałkowskiego na budowę dróg dojazdowych do gruntów rolnych.

W latach 2015 – 2021 zaplanowano jedynie dochody bieżące. Wzrost dochodów w poszczególnych latach oparty jest o wskaźnik 6% wzrostu dochodów z tytułu podatków: od nieruchomości, rolnego, leśnego i środków transportowych.

3. Wydatki

Wydatki bieżące. W ramach wydatków bieżących wyodrębniono:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone wszystkich pracowników Gminy i jednostek podległych. Do obliczenia wartości zastosowano wzrost wynagrodzeń pracowników samorządowych w wysokości 4%.
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST. W celu urealnienia wydatków zastosowano wskaźnik średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 2,4% dla 2014r.

- wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 3 upf, stanowiące przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do Uchwały o WPF. Przedsięwzięcie dotyczy dofinansowania remontów dróg powiatowych biegnących przez teren Gminy Duszniki.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do Uchwały o WPF. Ze względu na przewidywane do realizacji zadania inwestycyjne w 2014 roku i na kolejne lata zwiększono kwoty inwestycji w drogach gminnych. Przedsięwzięcia do realizacji w 2014 r. to: przebudowa ul. Powstańców Wlkp. i ul. Kolejowej w Dusznikach, przebudowa ul. Lipowej w Wilkowie, przebudowa ul. Osiedlowej w Podrzewiu, przebudowa dróg gminnych w rejonie ul. Szkolnej w Sękowie oraz przebudowa mostów na drodze gminnej w Sędzinku. Drugie przedsięwzięcie to rozpoczęcie budowy Przedszkola w Dusznikach, planowane do realizacji w latach 2014 – 2016. W roku 2014 planowane jest wykonanie dokumentacji budowy przedszkola. Przedsięwzięcie pn. „Budowa przyzagrodowych oczyszczalni ścieków na terenach zabudowy rozproszonej” planowana w 2014 r. w kwocie 200.000,00 zł umieszczone w uchwale o WPF na lata 2013 – 2020 (obecnie obowiązującej) zostanie na najbliższej sesji skorygowane czyli wycofane. Badania geologiczne przeprowadzane przed rozpoczęciem prac pokazują, że nie ma więcej możliwości na założenie przydomowych oczyszczalni ze względu na złe warunki gruntowo-wodne. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji jednorocznych.

W latach 2015 – 2021 planuje się wzrost wydatków bieżących w wysokości 101,0% w stosunku do roku poprzedniego. Natomiast wydatki majątkowe z pozostałych środków do dyspozycji.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnięcie kredytu w wysokości 4.848.938,00 zł w 2014 roku i 3.034.979,00 zł w 2016 roku na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu i spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów. W pozostałych latach objętych prognozą nie przewiduje się zaciągnięcia kredytów.

5. Rozchody

Spłatę planowanego na koniec 2013 roku długu wynoszącego 9.493.203,00 zł oraz kredytów planowanych do zaciągnięcia w roku 2014 i 2016 planuje się w taki sposób aby w okresie 2014 – 2021 spłacić dotychczas zaciągnięte kredyty i pożyczki zgodnie z umowami z WFOŚiGW, NFOŚiGW, EFRWP, ING Bank Śląski, BS Duszniki oraz PKO BP SA. Spłaty długu dokonywane będą w poszczególnych latach z nadwyżki bieżącej i dochodów bieżących roku budżetowego. W roku 2014 kwota rozchodów wynosi 1.765.138,00 zł.

6. Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 upf.

Kwota długu wykazana w poszczególnych latach prognozy wynika z obliczenia: dług = zaciągnięte w roku poprzednim zobowiązania wg stanu na dzień 31 grudnia - dług na koniec 2013r. wyniesie 9.493.203,00 zł, powiększone o planowane zaciągnięcie zobowiązań w roku bieżącym, pomniejszone

o planowaną spłatę długu. W wieloletniej prognozie długu przyjęto, że spłata zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek jest w pierwszej kolejności finansowana z nadwyżki budżetowej i dochodów bieżących. Przedstawiono to w wierszach 10 i 10.1 załącznika nr 1 do uchwały.

Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wyliczona została dla poszczególnych lat i pokazana w załączniku nr 1 do uchwały. Relacja ta wskazuje, że planowana łączna kwota spłaty nie może przekroczyć maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika spłaty określonego w art. 243 ufp. Analizując planowaną łączną kwotę spłaty zobowiązań w stosunku do maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika spłaty z art. 243 ufp w latach 2014 – 2021 wynika, że Gmina Duszniki spełni w roku 2014 i latach następnych relację, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych. W latach 2014 – 2021 relacja ta będzie kształtować się następująco:

Rok	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań	10,97	9,35	10,92	12,37	15,03	15,34	15,60	15,64
Wskaźnik planowanej spłaty zobowiązań	8,18	8,99	8,75	8,47	9,33	9,51	11,27	12,34

7. Wynik budżetu

Wynik budżetu to różnica pomiędzy dochodami i wydatkami. Wynik jest pozycją bardzo istotną ze względu na zapis art. 242 ustawy o finansach publicznych. Organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Duszniki nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu. Wynikiem prognozowanych dochodów i wydatków jest osiągnięcie deficytu lub nadwyżki.

W prognozowanym okresie przedstawia się to następująco:

Rok 2014 – deficyt 3.083.800 zł

Rok 2015 – nadwyżka 1.898.703 zł

Rok 2016 – deficyt 1.140.000 zł

Rok 2017 – nadwyżka 1.907.776 zł

Rok 2018 – nadwyżka 2.137.784 zł

Rok 2019 – nadwyżka 2.200.000 zł

Rok 2020 – nadwyżka 2.637.761 zł

Rok 2021 – nadwyżka 2.934.979 zł

Deficyt w roku 2014 i 2016 planuje się pokryć kredytem. Natomiast osiągniętą nadwyżkę w latach 2015 i 2017 – 2021 prognozuje się na spłatę zadłużenia.