

ZARZĄDZENIE NR 60/14
WÓJTA GMINY DUSZNIKI
z dnia 14 listopada 2014r.

**w sprawie: ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Duszniki
na lata 2015 – 2021.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym / Dz.U.2013.594 – j.t. ze zm./ oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych / Dz.U.2013.885 – j.t. ze zm./ 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./, Wójt Gminy Duszniki zarządza, co następuje:

§ 1.

Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Duszniki na lata 2015 – 2021 w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do zarządzenia.

§ 2.

Informację o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2015 – 2021 zawiera załącznik do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

§ 3.

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Duszniki na lata 2015 – 2021 podlega przekazaniu Radzie Gminy Duszniki oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania.

§ 4.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT

mgr inż. Adam Woronka

PROJEKT

UCHWAŁA NR RADY GMINY DUSZNIKI z dnia

w sprawie: **uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Duszniki na lata 2015 – 2021.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U.2013.594 – j.t. ze zm.) oraz art. 226, 227, 230 ust. 6, 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.2013.885 – j.t. ze zm.) 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, uchwała, co następuje:

§ 1.

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Duszniki na lata 2015 – 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 XLIV/300/13 Rady Gminy Duszniki z dnia 30.12.2013r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Duszniki na lata 2014 – 2021 z późniejszymi zmianami.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2015r.

WÓJT
mgr inż. Adam Woropaj

Załącznik nr 1 do Zarządzenia o Wieloletniej Prognozie Finansowej

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego		2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Wyszczególnienie								
1. Dochody ogółem, z tego:		24 268 664	24 130 000	24 465 165	24 400 000	24 400 000	24 400 000	24 900 000
1.1 Dochody bieżące, w tym:		23 739 365	24 130 000	24 465 165	24 400 000	24 400 000	24 400 000	24 900 000
1.1.1 Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych		3 807 169	3 800 000	3 865 165	3 800 000	3 800 000	3 800 000	4 000 000
1.1.2 Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych		200 000	450 000	500 000	500 000	500 000	500 000	600 000
1.1.3 Podatki i opłaty, w tym:		7 907 576	7 600 000	7 700 000	7 700 000	7 700 000	7 700 000	7 700 000
1.1.3.1 z podatku od nieruchomości		4 800 000	4 600 000	4 700 000	4 700 000	4 700 000	4 700 000	4 700 000
1.1.4 Dochody z tytułu subwencji ogólnej		8 809 464	8 500 000	8 500 000	8 500 000	8 500 000	8 500 000	8 600 000
1.1.5 Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		2 515 656	3 450 000	3 600 000	3 600 000	3 600 000	3 600 000	3 700 000
1.2 Dochody majątkowe, w tym:		529 299	0	0	0	0	0	0
1.2.1 ze sprzedaży majątku		120 000	0	0	0	0	0	0
1.2.2 z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje		409 299	0	0	0	0	0	0
2. Wydatki ogółem, w tym:		26 114 796	22 800 000	22 492 224	22 160 294	21 640 000	21 800 000	22 445 724
2.1 Wydatki bieżące, w tym		21 575 176	21 800 000	21 100 000	21 100 000	21 100 000	21 100 000	21 200 000
2.1.1 z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:		0	0	0	0	0	0	0
2.1.1.1 gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy		0	0	0	0	0	0	0
2.1.1.2 na spłatę przyjętych zobowiązań spoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegała sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa		0	0	0	0	0	0	0
2.1.3 wydatki na obsługę długu, w tym:		300 000	240 000	200 000	180 000	160 000	140 000	120 000
2.1.3.1 odsetki i dyskonto określone w art.243 ust.1 ustawy, w tym:		300 000	240 000	200 000	180 000	160 000	140 000	120 000
2.1.3.1.1 odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których 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 kralowy)		0	0	0	0	0	0	0
2.1.3.1.2 odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy		0	0	0	0	0	0	0
2.2 Wydatki majątkowe		4 539 620	1 000 000	1 392 224	1 060 294	540 000	700 000	1 245 724
3. Wynik budżetu (1-2)		-1 846 132	1 330 000	1 972 941	2 239 706	2 760 000	2 600 000	2 454 276
4. Przychody budżetu		4 000 000	770 144	0	0	0	0	0
4.1 Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:		0	0	0	0	0	0	0
4.1.1 na pokrycie deficytu budżetu		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
4.2.1 na pokrycie deficytu budżetu		0	0	0	0	0	0	0

4.3 Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	4 000 000	770 144	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.3.1 na pokrycie deficytu budżetu	1 846 132	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.4 Inne przychody nie związane z zaciąganiem długu, w tym:	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
5. Rozchody budżetu, w tym:	2 153 868	2 100 144	1 972 941	2 239 706	2 239 706	2 760 000	2 760 000	2 454 276	2 454 276	2 600 000	2 600 000	2 454 276	2 454 276
5.1 Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	2 153 868	2 100 144	1 972 941	2 239 706	2 239 706	2 760 000	2 760 000	2 454 276	2 454 276	2 600 000	2 600 000	2 454 276	2 454 276
5.1.1 łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art.243 ustawy, w tego:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.1 kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art.243 ust.3 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.2 kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art.243 ust.3a ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.3 kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art.243 ustawy	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
6. Kwota długu	13 356 923	12 026 923	10 053 982	7 814 276	7 814 276	5 054 276	5 054 276	2 454 276	2 454 276	3 300 000	3 300 000	3 700 000	3 700 000
7. Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez Jst zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych od sektora finansów publicznych	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
8.1 Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	2 164 189	2 330 000	3 365 165	3 300 000	3 300 000	3 300 000	3 300 000	3 700 000	3 700 000	3 300 000	3 300 000	3 700 000	3 700 000
8.2 Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	2 164 189	2 330 000	3 365 165	3 300 000	3 300 000	3 300 000	3 300 000	3 700 000	3 700 000	3 300 000	3 300 000	3 700 000	3 700 000
9. Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1 Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez Jst i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	10,11%	9,70%	8,88%	9,92%	9,92%	11,97%	11,97%	10,34%	10,34%	11,23%	11,23%	10,34%	10,34%
9.2 Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez Jst, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	10,11%	9,70%	8,88%	9,92%	9,92%	11,97%	11,97%	10,34%	10,34%	11,23%	11,23%	10,34%	10,34%
9.3 Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez Jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.4 Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez Jst, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	10,11%	9,70%	8,88%	9,92%	9,92%	11,97%	11,97%	10,34%	10,34%	11,23%	11,23%	10,34%	10,34%
9.5 Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	9,41	9,66	13,75	13,52	13,52	13,52	13,52	14,86	14,86	13,52	13,52	14,86	14,86
9.6 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)	13,30	13,12	9,75	10,94	10,94	12,31	12,31	13,52	13,52	13,60	13,60	13,52	13,52

9.6.1 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)	13,30	13,12	9,75	10,94	12,31	13,60	13,52
9.7 Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jst oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
9.7.1 Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jst oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
10. Przewidywane prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	x	x	x	x	x	x	x
10.1 Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0	1 330 000	1 972 941	2 239 706	2 760 000	2 600 000	2 454 276
11. Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x
11.1 Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	10 220 136	9 800 000	9 800 000	9 800 000	9 800 000	9 800 000	9 900 000
11.2 Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst	2 537 859	2 493 000	2 493 000	2 493 000	2 493 000	2 493 000	2 573 000
11.3 Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, w tym:	4 000 000	700 000	700 000	700 000	0	0	0
11.3.1 bieżące	0	0	0	0	0	0	0
11.3.2 majątkowe	4 000 000	700 000	700 000	700 000	0	0	0
11.4 Wydatki inwestycyjne kontynuowane	3 500 000	0	0	0	0	0	0
11.5 Nowe wydatki inwestycyjne	739 620	1 000 000	1 392 224	1 060 294	540 000	700 000	1 245 724
11.6 Wydatki majątkowe w formie dotacji	300 000	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 ustawy	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 ustawy, w tym:	0	0	0	0	0	0	0
12.1.1 środki określone w art.5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0	0	0	0	0	0	0
12.1.1.1 środki określone w art.5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	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 ustawy, w tym:	307 299	0	0	0	0	0	0
12.2.1 środki określone w art.5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	307 299	0	0	0	0	0	0
12.2.1.1 środki określone w art.5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	307 299	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 ustawy, w tym:	0	0	0	0	0	0	0
12.3.1 finansowane środkami określone w art.5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	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	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 ustawy, w tym:	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 ustawy	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.5. 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:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.5.1. w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.6. Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1.01.2013r. 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:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.6.1. w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.7. Przychody z tyt. 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:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.7.1. w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.8. Przychody z tyt. kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1.01.2013r. 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:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.8.1. w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty po spozor oraz pokrycia ujemnego wyniku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Dane uzupełniające o dług i jego spłacie	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 poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 878 703	1 494 979	1 507 776	1 337 784	1 400 000	800 000							
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
14.3. Wydatki zmniejszające dług, w tym:	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 poz. 14.3.3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.3.2. związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	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
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
15. Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych, w tym:	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
15.1. Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.1.1. środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.2. Wydatki bieżące z tyt. świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w ... ustawie.	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
16.1. Stopień niezachowania realizacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 8.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16.2. Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16.3. Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji programu	Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach				Limit zobowiązań
					2015	2016	2017	2018	
1. Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem, z tego:					4 000 000,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00	6 100 000,00
1.a	wydatki bieżące			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	wydatki majątkowe			14 316 886,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00	6 100 000,00
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
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:					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.	wydatki bieżące			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.	wydatki majątkowe			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:					4 000 000,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00	6 100 000,00
1.3.1.	wydatki bieżące			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.	wydatki majątkowe			14 316 886,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00	6 100 000,00
1.3.2.1	Budowa Przedszkola w Dusznikach	Urząd Gminy	2014-2015	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00
1.3.2.2	Modernizacje dróg gminnych	Urząd Gminy	2012-2018	7 131 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	1 400 000,00
1.3.2.3	Pomoc finansowa na dofinansowanie przebudowy dróg powiatowych	Urząd Gminy	2011-2018	2 385 886,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	1 200 000,00

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 zjawisk¹, 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 2015 rok przyjęto na poziomie 2,3%, tj. na poziomie inflacji prognozowanej w założeniach do projektu budżetu państwa na rok 2015. Prognozowana inflacja na kolejne lata wyniesie odpowiednio: 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 celu wyliczenia relacji, o której mowa w art. 243 ufp, w kolumnie „Wykonanie 2014” powtórzono plan z 3 kwartałów 2014r.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2015 – 2021 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2015 – 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 102,3%,
- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej w wysokości

100,0%,

- wskaźnik wzrostu wynagrodzeń pracowników samorządowych w wysokości 103,0%,
- 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 37,67%,
- minimalna płaca w 2014 roku – 1.750,00 zł.

2. Dochody

Dochody bieżące. Prognozując dochody bieżące w roku 2015 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 2015 rok na poziomie roku 2014. Podatek rolny i stawki podatków od środków transportowych również pozostały nie zmienione w stosunku do roku 2014. Pozostałe dochody bieżące zaplanowane zostały do wysokości wykonania 2014r.

Dochody majątkowe. W zakresie dochodów majątkowych, dochody ze sprzedaży majątku wykazano jedynie w 2015 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 2014r. pomimo kilkukrotnych ogłoszeń o sprzedaży. Część zaplanowanych dochodów majątkowych wynika z podpisanych przez Gminę umów na dofinansowanie zadań realizowanych w 2014r. Zadania te zostaną rozliczone w 2014r. jednakże ze względu na czas całkowitego rozliczenia zadań, środki na dofinansowanie wpłyną do budżetu Gminy w 2015r. Są to umowy podpisane 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 2016 – 2021 zaplanowano jedynie dochody bieżące. Wzrost dochodów w poszczególnych latach oparty jest o wskaźnik 2% 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 3%.
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST. W celu urealnienia wydatków zastosowano wskaźnik średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 2,3% dla 2015r.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do Uchwały o WPF. Ze względu na przewidywane do realizacji zadania inwestycyjne w 2015 roku i na kolejne lata zwiększono kwoty inwestycji w drogach gminnych. Przedsięwzięcia do realizacji w 2015 r. to: przebudowa mostu na drodze gminnej w Sędzinku, ul. Topolowa. Drugie przedsięwzięcie to budowa Przedszkola w Dusznikach, planowana do realizacji w latach 2014 – 2015. Trzecie przedsięwzięcie to pomoc finansowa na dofinansowanie przebudowy drogi powiatowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji jednorocznych.

W latach 2016 – 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 4.000.000,00 zł w 2015 roku i 770.144,00 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 2014 roku długu wynoszącego 11.510.791,00 zł oraz kredytów planowanych do zaciągnięcia w roku 2015 i 2016 planuje się w taki sposób aby w okresie 2015 – 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 2015 kwota rozchodów wynosi 2.153.868,00 zł.

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

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 2014r. wyniesie 11.510.791,00 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 wierszu 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 2015 – 2021 wynika, że Gmina Duszniki spełni w roku 2015 i latach następnych relację, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych. W latach 2015 – 2021 relacja ta będzie kształtować się następująco:

Rok	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań	13,30	13,12	9,75	10,94	12,31	13,60	13,52
Wskaźnik planowanej spłaty zobowiązań	10,11	9,70	8,88	9,92	11,97	11,23	10,34

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 2015 – deficyt 1.846.132 zł

Rok 2016 – nadwyżka 1.330.000 zł

Rok 2017 – nadwyżka 1.972.941 zł

Rok 2018 – nadwyżka 2.239.706 zł

Rok 2019 – nadwyżka 2.760.000 zł

Rok 2020 – nadwyżka 2.600.000 zł

Rok 2021 – nadwyżka 2.454.276 zł

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

W O J T
mgr inż. Adam Woropał