

UCHWAŁA NR 248/XLVII/14
RADY GMINY SIEMYŚL
z dnia 25 czerwca 2014 r.

**zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej
Gminy Siemyśl na lata 2014-2020.**

Na podstawie art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.¹⁾) Rada Gminy Siemyśl uchwala, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr 222/XLI/13 Rady Gminy Siemyśl z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Siemyśl na lata 2014-2020, wprowadza się następujące zmiany:

1) tytuł uchwały otrzymuje brzmienie:

„w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Siemyśl na lata 2014-2022.”;

2) § 1 otrzymuje brzmienie:

„§ 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Siemyśl na lata 2014-2022 wraz z objaśnieniami przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej - zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.”;

3) załącznik Nr 1 do uchwały otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały;

4) § 2 otrzymuje brzmienie:

„§ 2. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Siemyśl w latach 2014-2020 - zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.”;

5) załącznik Nr 2 do uchwały otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Siemyśl.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Edward Sidorkiewicz

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r. poz. 645 i 1318 oraz z 2014 r. poz. 379.

Wykonanie

Lp.	Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	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 jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	4,46%	6,32%	9,09%	8,26%	8,06%	6,52%	6,32%	5,98%	3,09%	2,96%
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 jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	3,73%	2,91%	5,34%	6,08%	6,99%	5,76%	4,16%	3,11%	0,23%	0,11%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	3,73%	2,91%	5,34%	6,08%	6,99%	5,76%	4,16%	3,11%	0,23%	0,11%
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)	1,30%	4,42%	13,03%	11,29%	5,68%	4,34%	4,80%	4,90%	5,36%	5,81%
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)	x	8,18%	6,10%	6,97%	9,58%	10,00%	7,10%	4,94%	4,68%	5,02%
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)	x	7,46%	5,38%	6,25%	9,58%	10,00%	7,10%	4,94%	4,68%	5,02%
9.7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	0,00	0,00	480 000,00	364 993,00	354 000,00	402 000,00	417 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	499 000,00	0,00	480 000,00	364 993,00	354 000,00	402 000,00	417 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	5 121 627,16	5 015 482,00	4 528 731,00	4 551 400,00	4 574 200,00	4 597 100,00	4 620 100,00	4 643 200,00	4 666 400,00	4 689 700,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	1 614 023,48	1 543 741,04	1 626 532,00	1 630 000,00	1 650 000,00	1 655 000,00	1 655 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	0,00	4 350,00	129 350,00	129 350,00	129 350,00	129 350,00	125 000,00	125 000,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	0,00	0,00	125 000,00	125 000,00	125 000,00	125 000,00	125 000,00	125 000,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	0,00	4 350,00	4 350,00	4 350,00	4 350,00	4 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	366 561,80	3 673 851,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	109 625,33	878 403,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	7 000,00	4 350,00	4 350,00	4 350,00	4 350,00	4 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	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	743 242,53	650 196,21	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	743 242,53	650 196,21	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	743 242,53	650 196,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	1 185 387,50	2 358 784,00	700 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 185 387,50	2 358 784,00	700 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	1 185 387,50	2 358 784,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	612 363,04	602 580,38	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	612 363,04	602 580,38	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
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	612 363,04	602 580,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	291 042,83	2 424 634,31	704 350,00	4 350,00	4 350,00	4 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	291 042,83	2 424 634,31	4 350,00	4 350,00	4 350,00	4 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	291 042,83	2 424 634,31	704 350,00	4 350,00	4 350,00	4 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykonanie

Lp.	Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
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	69 684,49	1 198 819,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	69 684,49	1 198 819,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7	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	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie	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	499 000,00	504 000,00	480 000,00	364 993,00	354 000,00	402 000,00	417 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
15.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY SIEMYŚL NA LATA 2014 – 2022

Wieloletnia prognoza finansowa jest to dokument zapewniający wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego w jednostkach samorządu terytorialnego. Odzwierciedla ona kierunki i plany rozwoju danej jednostki samorządu terytorialnego. Zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych wieloletnia prognoza finansowa powinna obejmować co najmniej rok budżetowy i trzy kolejne lata i określać między innymi:

- prognozę dochodów i wydatków,
- prognozę długu,
- wykaz przedsięwzięć planowanych do realizacji,
- upoważnienia do zaciągania zobowiązań.

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Siemyśl sporządzona została na lata 2014-2020. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 226 ust. 4 oraz art. 227 ust. 2 – ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 poz. 885, 938 i 1646 oraz z 2014 r. poz. 379).

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Mając na uwadze kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2014 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu gminy na 2014 r.,
- dla lat 2015-2020 przyjęte kwoty planowanych dochodów w stosunku do roku poprzedniego ściśle wynikają z realizowanych projektów inwestycyjnych.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób, pozwala w miarę realnie i racjonalnie ocenić możliwości inwestycyjno-kredytowe gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długoterminowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich lat wymuszają określenie realnych granic rozwoju.

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy założeniach, że:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące,
- w dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:
 - a) podatki i opłaty lokalne - wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilnoprawnych, od spadków i darowizn oraz opłat: skarbowe, targowe, za zezwolenia na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty),
 - b) udziały w podatkach centralnych budżetu państwa – wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT,
 - c) subwencje z budżetu państwa – wyszczególniając subwencje: oświatową, wyrównawczą,
 - d) dotacje – wyszczególniając dotacje na: zadania zlecone, na zadania własne, dotacje pozabudżetowe,

e) pozostałe dochody bieżące.

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na:

- dochody z majątku gminy – wyszczególniając sprzedaż mienia,
- dotacje na inwestycje – wyszczególniając dofinansowanie ze środków unii europejskiej, budżetu państwa, pozostałe środki na zadania inwestycyjne oraz zakupy inwestycyjne.

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB, wiedzy merytorycznej uzyskanej z analizy wpływów poszczególnych kategorii dochodów z lat poprzednich oraz z wartości przyjętych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa dla wpływów z PIT i CIT.

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano w sposób racjonalnie umożliwiający przewidzenie kształtowania się wpływów w kolejnych latach ze sprzedaży posiadanego mienia jak również z uwzględnieniem spodziewanego współfinansowania inwestycji ze środków unijnych i budżetu państwa. Planowane kwoty ze sprzedaży mienia dotyczą sprzedaży działek rolnych. W dochodach majątkowych ujęto planowane dofinansowanie zadań inwestycyjnych w z udziałem środków Unii Europejskiej w ramach Kołobrzeskiej Lokalnej Grupy Rybackiej.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorie dochodów bieżących i majątkowych, a następnie dochodów ogółem.

W wyniku dokonanych zmian w budżecie na przełomie od miesiąca stycznia do miesiąca czerwca 2014 r. dokonano urealnienia planu dochodów budżetowych. Zmiany te dotyczyły dochodów bieżących i majątkowych związanych z zadaniami własnymi gminy otrzymanymi na podstawie informacji Ministra Finansów i Wojewody Zachodniopomorskiego. Urealniono plan dochodów własnych gminy dotyczący podatków i opłat a także innych dochodów własnych.

W wyniku wprowadzonych zmian w budżecie gminy plan dochodów przedstawia się następująco:

Nazwa	Plan na dzień 01.01.2014 r.	Zmiany	Plan po zmianach
Dochody ogółem, w tym:	14.463.300,00	+ 758.362,66	15.221.662,66
dochody bieżące	11.695.300,00	+ 727.578,66	12.422.878,66
dochody majątkowe, w tym:	2.768.000,00	+ 30.784,00	2.798.784,00
ze sprzedaży majątku	440.000,00	-	440.000,00

Dokonano także ponownych wyliczeń prognozowanych dochodów na przełomie lat 2016 - 2022. Prognozowane plany dochodów w tych latach wyliczono przyjmując zwiększenie o 0,5 % planowanych dochodów w każdym roku w stosunku do roku poprzedniego. Natomiast prognozowane kwoty dochodów w roku 2015 ustalono na podstawie przewidywanego wykonania z roku 2014 i w oparciu o wiedzę merytoryczną i analizę możliwości finansowych gminy.

3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki przy prognozowaniu podzielono na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 – Obsługa długu publicznego wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia tj.

odsetki od zaciągniętych kredytów wynikające z zawartych umów.

W dziale 750 – Administracja publiczna – dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie, dla wydatków bieżących w roku 2014 przyjęto projekt budżetu gminy na 2014 r. W latach 2015 – 2020 dokonano indeksacji o wskaźnik inflacji i PKB, a następnie w oparciu o wiedzę merytoryczną i analizę możliwości finansowych gminy dokonano weryfikacji kwot poszczególnych kategorii wydatków. Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramami spłat zobowiązań już zaciągniętych.

Wydatki związane z potencjalną spłatą poręczeń wynikają z symulacyjnych harmonogramów spłat kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Spółkę Miejskie Wodociągi i Kanalizacja w Kołobrzegu, przez Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karliniu w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w Dorzeczu Parsęty” oraz poręczenia udzielonego dla Stowarzyszenia Lokalnej Grupy Działania „Siła w Grupie”. Spłaty wykazane są do roku 2020, natomiast poręczenie obejmuje również rok 2021, w którym to kwota poręczenia wynosi 379.596,00 zł. Jednakże kwota wykazana we wskaźniku zadłużenia gminy obejmuje lata spłaty, które były wykazane w latach wcześniejszych WPF i ma duży wpływ na obniżenie zdolności kredytowej gminy.

Dokonano aktualizacji i weryfikacji planu wydatków bieżących i majątkowych w oparciu o zmiany budżetowe dokonane w okresie od miesiąca stycznia do miesiąca czerwca 2014 r. Zmiany te wynikały z informacji otrzymanych z Ministerstwa Finansów i od Wojewody Zachodniopomorskiego a także z potrzeb jednostek budżetowych gminy.

W wyniku wprowadzonych zmian w budżecie gminy plan wydatków przedstawia się następująco:

Nazwa	Plan na dzień 01.01.2014 r.	Zmiany	Plan po zmianach
Wydatki ogółem, w tym:	15.611.299,19	+ 1.135.363,47	16.746.662,66
wydatki bieżące	11.183.943,19	-	12.190.057,85
wydatki majątkowe	4.427.350,00	+ 129.254,81	4.556.604,81

Dokonano ponownego wyliczenia prognozowanych kwot wydatków w roku 2015 odnosząc się do przewidywanego wykonania w roku 2014. Natomiast wyliczenie prognozowanych kwot wydatków w latach 2016 - 2022 wyliczono przyjmując zwiększenie planu wydatków o 0,5 % w kolejnych latach stosunku do roku poprzedniego oraz o wiedzę merytoryczną i analizę możliwości finansowych gminy.

4. Inwestycje – wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały ujęte w załączniku Nr 2, jako przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym i obejmują one lata 2014 i 2020. Szczegółowy wykaz planowanych do realizacji zadań inwestycyjnych zawiera załącznik Nr 5 do projektu uchwały budżetowej na 2014 r. Dokonano weryfikacji i aktualizacji wydatków inwestycyjnych na rok 2014 poprzez urealnienie planu do rzeczywistych potrzeb jednostek zawartych w załączniku Nr 5 do uchwały budżetowej na rok 2014.

5. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z prognozami dochodów i wydatków. W latach poprzednich wynik budżetu kształtował się w każdym roku inaczej w zależności od wielkości realizacji zadań inwestycyjnych, których źródłem pokrycia w większej części były kredyty i pożyczki oraz dotacje na dofinansowanie tych zadań.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na wskutek zapisu w art. 242 ustawy o finansach publicznych – z którego wynika, że organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Dlatego też w każdym roku konieczne jest ciągle analizowanie i weryfikowanie całego budżetu tak, aby zachowana została ta zależność.

W 2014 r. zaplanowano deficyt budżetowy jednostki samorządu terytorialnego, który zostanie sfinansowany zaciągniętym kredytem w formie obligacji komunalnych.

Deficyt budżetu i obsługa przedstawia się następująco:

Nazwa	Plan na dzień 01.01.2014 r.	Zmiany	Plan po zmianach
Deficyt budżetu	1.147.999,19	+377.000,81	1.525.000,00
wolne środki	-	+425.000,00	425.000,00
kredyty	1.652.000,00	-48.000,00	1.604.000,00

5. Przychody i rozchody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów w roku 2014 planuje się zaciągnięcie kredytu.

Po stronie rozchodów w latach 2014 – 2020 przyjęto przepływy finansowe związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów. Ostatnie raty kapitałowe zostały zaplanowane do spłaty w 2022 roku.

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych – art. 243 odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Począwszy od 2014 roku do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom. Dlatego też konieczna jest ciągła kontrola przepływów finansowych wydatków, jak również podjęcie działań w celu zwiększenia dochodów budżetowych.

Dokonano weryfikacji i uaktualniono wynik budżetu dotyczący 2014 r. który jest ściśle powiązany z prognozowanymi dochodami i wydatkami. Uaktualniony wynik budżetu zakłada planowany deficyt, który będzie pokryty planowanym kredytem w formie obligacji komunalnych. Po stronie rozchodów w latach 2014 - 2022 przyjęto przepływy finansowe związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia oraz wykup obligacji komunalnych w latach 2018 - 2022. Ostatnie raty kapitałowe zostały zaplanowane do spłaty w 2022 roku.

Dług na koniec roku w latach 2014 - 2022 oraz wskaźnik zadłużenia wg nowej ustawy o finansach publicznych przedstawiają się następująco:

Rok	Kwota długu na koniec roku	Obciążenie roczne budżetu z tytułu spłaty	Planowany wskaźnik spłat zobowiązań	Dopuszczalny wskaźnik spłat zadłużenia
-----	----------------------------	---	-------------------------------------	--

		zadłużenia		
2014	3.217.993,00	504.000,00	6,32	7,46
2015	2.737.993,00	480.000,00	9,09	5,38
2016	2.373.000,00	364.993,00	8,26	6,25
2017	2.019.000,00	354.000,00	8,06	9,58
2018	1.617.000,00	402.000,00	6,52	10,00
2019	1.200.000,00	417.000,00	6,32	7,10
2020	800.000,00	400.000,00	5,98	4,94
2021	400.000,00	400.000,00	3,09	4,68
2022	-0-	400.000,00	2,96	5,02

6. Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp

Po dokonanych obliczeniach przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych - art. 243 odnośnie relacji obsługi zadłużenia na lata 2014 - 2022. Do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa gminy pozwala na spełnienie ustawowych wymogów dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom. Konieczna jest ciągła kontrola przepływów finansowych wydatków, jak również podjęcie działań w celu zwiększenia dochodów budżetowych. W trakcie 2014 roku konieczna będzie weryfikacja budżetu polegająca na ograniczeniu wydatków bieżących oraz na ograniczeniu spadku dochodów bieżących gminy.

Objaśnienia do załącznika Nr 2 "Wykaz przedsięwzięć do WPF".

W części wykazu przedsięwzięć do WPF dotyczącej wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt. 1.1 i 1.2) dodano przedsięwzięcie pn. Zagospodarowanie odpadami komunalnymi z nieruchomości objętych gminnymi systemami gospodarki odpadami. Na to zadanie została zawarta umowa pomiędzy Gminą Miastem Kołobrzeg a gminami: Kołobrzeg, Siemyśl, Gościno, Dygowo, Ustronie Morskie, Karlino w celu wspólnego przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na wybór operatora regionalnej instalacji do przetwarzania odpadów komunalnych RIPOK). Każda gmina podpisze umowę o świadczenie usługi publicznej z wybranym w drodze przetargu nieograniczonego operatorem RIPOK na okres 6 lat - tj. od 01.01.2015 r. do 31.12.2020 r. Dlatego też zwiększono limit wydatków bieżących na lata 2015 - 2020 na łączną kwotę 750.000,00 zł.

Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2014-2020

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do									
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				803 000,00	4 350,00	129 350,00	129 350,00	129 350,00	129 350,00	125 000,00	125 000,00	771 750,00
1.a	- wydatki bieżące				750 000,00	0,00	125 000,00	125 000,00	125 000,00	125 000,00	125 000,00	125 000,00	750 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				53 000,00	4 350,00	4 350,00	4 350,00	4 350,00	4 350,00	0,00	0,00	21 750,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia				53 000,00	4 350,00	4 350,00	4 350,00	4 350,00	4 350,00	0,00	0,00	21 750,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				53 000,00	4 350,00	4 350,00	4 350,00	4 350,00	4 350,00	0,00	0,00	21 750,00
1.1.2.1	Wrota Parsęty II - usługi społeczeństwa informacyjnego - usługi społeczeństwa informacyjnego	SIEMYŚL	2011	2018	53 000,00	4 350,00	4 350,00	4 350,00	4 350,00	4 350,00	0,00	0,00	21 750,00
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	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	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	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				750 000,00	0,00	125 000,00	125 000,00	125 000,00	125 000,00	125 000,00	125 000,00	750 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				750 000,00	0,00	125 000,00	125 000,00	125 000,00	125 000,00	125 000,00	125 000,00	750 000,00
1.3.1.1	Zagospodarowanie odpadami komunalnymi z nieruchomości objętych gminnymi systemami gospodarki odpadami	SIEMYŚL	2015	2020	750 000,00	0,00	125 000,00	125 000,00	125 000,00	125 000,00	125 000,00	125 000,00	750 000,00
1.3.2	wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00