

UCHWAŁA NR 156/XXX/12
RADY GMINY SIEMYŚL
z dnia 17 grudnia 2012 r.

w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Siemyśl na lata 2013-2021.

Na podstawie art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.¹⁾) Rada Gminy Siemyśl uchwała, co następuje:

§ 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Siemyśl na lata 2013-2021 - zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Siemyśl w latach 2013-2021 - zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 - zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Siemyśl do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Upoważnia się Wójta Gminy Siemyśl do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Siemyśl do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Siemyśl.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2013 r.

Przewodniczący Rady

Edward Sidorkiewicz

¹⁾Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835 i Nr 152, poz. 1020, , Nr 238, poz. 1578 i Nr 257, poz. 1726 oraz z 2011 r. Nr 185, poz. 1092, Nr 201, poz. 1183 i Nr 234, poz. 1386, Nr 240, poz. 1429 i 291, poz. 1707.

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2013-2021

Lp.	Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	Dochody ogółem, z tego:	16 289 579,00	15 440 000,00	14 333 428,00	12 360 471,00	12 637 529,00	12 961 921,00	13 273 268,00	13 615 738,00	13 967 934,00
	dochody bieżące, w tym:	12 204 579,00	13 990 000,00	13 833 428,00	12 151 471,00	12 428 529,00	12 752 921,00	13 064 268,00	13 406 738,00	13 758 934,00
	środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	768 285,00	478 820,00							
	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	768 285,00	478 820,00							
	dochody majątkowe, w tym:	4 085 000,00	1 450 000,00	500 000,00	209 000,00	209 000,00	209 000,00	209 000,00	209 000,00	209 000,00
	ze sprzedaży majątku	570 000,00	800 000,00	500 000,00	209 000,00	209 000,00	209 000,00	209 000,00	209 000,00	209 000,00
	środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:	3 515 000,00	500 000,00							
	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 515 000,00	500 000,00							
	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	11 978 979,00	10 885 564,00	10 885 564,00	11 244 072,00	11 488 449,00	11 485 756,00	11 742 786,00	12 020 226,00	12 311 128,00
	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	5 271 970,00	4 326 736,00	4 528 731,00	4 651 007,00	4 771 933,00	4 891 231,00	5 003 729,00	5 128 823,00	5 257 043,00
	związane z funkcjonowaniem organów JST	1 602 484,00	1 103 416,00	1 132 105,00	1 162 672,00	1 192 901,00	1 222 724,00	1 250 846,00	1 282 117,00	1 314 170,00
	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	681 190,00	681 038,00	680 885,00	655 733,00	655 581,00	380 053,00	379 901,00	379 749,00	379 596,00
	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169sufp	656 190,00								
	na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej									
	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	1 489 676,00	1 084 162,00	707 288,00	656 140,00	655 992,00	380 468,00	380 320,00	3 408,00	3 255,00
	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:	768 285,00								
	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	768 285,00								
	Różnica (1-2)	4 310 600,00	4 554 436,00	3 447 864,00	1 116 399,00	1 149 080,00	1 476 165,00	1 530 482,00	1 595 512,00	1 656 806,00
	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych angażowana w budżecie roku bieżącego									
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu									
	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego									
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu									
	Inne przychody nie związane z zaciąganiem długu									
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu									
	Środki do dyspozycji (3+4+5)	4 310 600,00	4 554 436,00	3 447 864,00	1 116 399,00	1 149 080,00	1 476 165,00	1 530 482,00	1 595 512,00	1 656 806,00
	Spłata i obsługa długu, z tego:	1 234 000,00	617 000,00	565 000,00	425 993,00	395 000,00	318 000,00	122 000,00		
	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych, w tym:	1 099 000,00	504 000,00	480 000,00	364 993,00	354 000,00	298 000,00	117 000,00		
	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	698 000,00	173 000,00	380 000,00	264 993,00	154 000,00	98 000,00			
	wydatki bieżące na obsługę długu, w tym:	135 000,00	113 000,00	85 000,00	61 000,00	41 000,00	20 000,00	5 000,00		
	odsetki i dyskonto	135 000,00	113 000,00	85 000,00	61 000,00	41 000,00	20 000,00	5 000,00		
	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)									
	Środki do dyspozycji (6-7-8)	3 076 600,00	3 937 436,00	2 882 864,00	690 406,00	754 080,00	1 158 165,00	1 408 482,00	1 595 512,00	1 656 806,00

Lp.	Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	Wydatki majątkowe, w tym:	3 075 600,00	2 894 300,00	500 000,00	400 000,00	400 000,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00
	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	2 013 000,00	2 894 300,00	4 350,00	4 350,00	4 350,00				
	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:	3 075 600,00	2 894 300,00							
	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 075 600,00	2 894 300,00							
	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych									
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu									
	Rozliczenie budżetu (9-10+11)	1 000,00	1 043 136,00	2 382 864,00	290 406,00	354 080,00	458 165,00	708 482,00	895 512,00	956 806,00
	Kwota długu, w tym:	2 117 993,00	1 613 993,00	1 133 993,00	769 000,00	415 000,00	117 000,00			
	dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)									
	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	1 069 993,00	896 993,00	516 993,00	252 000,00	98 000,00				
	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp									
	Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą**	1 100 000,00	1 547 136,00	2 862 864,00	655 399,00	708 080,00	756 165,00	825 482,00	895 512,00	956 806,00
	Wartość przejętych zobowiązań, w tym:									
	od spzoz									
	Kwoty ujęte w prognozie dochodów, wydatków i długu związane ze spłatą zobowiązań przejętych od spzoz									
	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa o której mowa w art. 196 ustawy o działalności leczniczej									
	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej									
	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań spzoz likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej									
	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań spzoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w tym:									
	na spłatę przejętych zobowiązań spzoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa									
	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	13,0%	10,5%	7,9%	6,2%	3,3%	0,9%			
	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	6,4%	4,6%	4,3%	4,2%	2,5%	0,9%			
	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	11,8%	8,4%	8,7%	8,8%	8,3%	5,4%	3,8%	2,8%	2,7%
	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	3,4%	7,3%	6,0%	6,6%	7,1%	4,6%	3,8%	2,8%	2,7%

Lp.	Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	Relacja (Db-Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	4,1%	24,6%	23,5%	8,5%	8,8%	11,2%	11,5%	11,7%	11,9%
	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	7,2%	8,4%	13,0%	17,4%	18,9%	13,6%	9,5%	10,5%	11,5%
	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem za rok N-1)	7,1%	8,4%	13,0%	17,4%	18,9%	13,6%	9,5%	10,5%	11,5%
	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (ze związkiem oraz bez wyłączeń)	11,8%	8,4%	8,7%	8,8%	8,3%	5,4%	3,8%	2,8%	2,7%
	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (planistycznego)	Nie spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (z wykonaniem za rok N-1)	Nie spełnia	Nie spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń UE)	3,4%	7,3%	6,0%	6,6%	7,1%	4,6%	3,8%	2,8%	2,7%
	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (planistycznego)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (z wykonaniem za rok N-1)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
	Dochody bieżące	12 204 579,00	13 990 000,00	13 833 428,00	12 151 471,00	12 428 529,00	12 752 921,00	13 064 268,00	13 406 738,00	13 758 934,00
	Wydatki bieżące razem	12 113 979,00	10 998 564,00	10 970 564,00	11 305 072,00	11 529 449,00	11 505 756,00	11 747 786,00	12 020 226,00	12 311 128,00
	Dochody bieżące - wydatki bieżące	90 600,00	2 991 436,00	2 862 864,00	846 399,00	899 080,00	1 247 165,00	1 316 482,00	1 386 512,00	1 447 806,00
	Dochody ogółem	16 289 579,00	15 440 000,00	14 333 428,00	12 360 471,00	12 637 529,00	12 961 921,00	13 273 268,00	13 615 738,00	13 967 934,00
	Wydatki ogółem	15 189 579,00	13 892 864,00	11 470 564,00	11 705 072,00	11 929 449,00	12 205 756,00	12 447 786,00	12 720 226,00	13 011 128,00
	Wynik budżetu	1 100 000,00	1 547 136,00	2 862 864,00	655 399,00	708 080,00	756 165,00	825 482,00	895 512,00	956 806,00
	Przychody budżetu									
	Rozchody budżetu	1 099 000,00	504 000,00	480 000,00	364 993,00	354 000,00	298 000,00	117 000,00		

Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2013 - 2021

Lp.	Nazwa i cel	jednostka odpowiedzia lna lub koordynują ca	okres realizacji		łącznie nakłady finansowe											Limit zobowiązań
			od	do		2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
	Przedsięwzięcia ogółem				17 048 062	3 502 676	3 978 462	711 638	660 490	660 342	380 468	380 320	3 408	3 255	11 815 923	
	- wydatki bieżące				11 904 962	1 489 676	1 084 162	707 288	656 140	655 992	380 468	380 320	3 408	3 255	6 895 573	
	- wydatki majątkowe				5 143 100	2 013 000	2 894 300	4 350	4 350	4 350	0	0	0	0	4 920 350	
1.	Programy, projekty lub zadania (razem)				6 289 805	2 781 285	3 257 120	4 350	4 350	4 350	0	0	0	0	6 051 455	
	- wydatki bieżące				1 146 705	768 285	362 820	0	0	0	0	0	0	0	1 131 105	
	- wydatki majątkowe				5 143 100	2 013 000	2 894 300	4 350	4 350	4 350	0	0	0	0	4 920 350	
a	Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (razem)				6 289 805	2 781 285	3 257 120	4 350	4 350	4 350	0	0	0	0	6 051 455	
	- wydatki bieżące				1 146 705	768 285	362 820								1 131 105	
	- wydatki majątkowe				5 143 100	2 013 000	2 894 300	4 350	4 350	4 350					4 920 350	
	Równy start			2012	2014										0	
	- wyszczególnienie wydatków na program	Zespół Szkół w Siemyślu				1 146 705	768 285	362 820							1 131 105	
	Rekultywacja, renaturyzacja oraz utrzymanie zbiorników wodnych w miejscowościach Byszewo	UG Siemyśl	2012	2014												
	- wyszczególnienie wydatków na program					100 000	100 000								100 000	
	Rekultywacja, renaturyzacja oraz utrzymanie zbiorników wodnych w miejscowościach Białokury	UG Siemyśl	2012	2014												
	- wyszczególnienie wydatków na program					590 000	555 400								555 400	
	Wrota Parsęty II- usługi społeczeństwa informacyjnego	UG Siemyśl	2011	2014												
	- wyszczególnienie wydatków na program					53 000	5 000	4 350	4 350	4 350	4 350				22 400	
	Budowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Siemyśl	UG Siemyśl	2012	2014											0	
	- wyszczególnienie wydatków na program					2 233 000	1 008 000	1 129 000							2 137 000	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
	Rozbudowa i modernizacja sali wiejskiej w miejscowości Świecie	UG Siemyśl	2012	2014											
	- wyszczególnienie wydatków na program				419 100	200 000	200 650								
	Modernizacja Domu Kultury w miejscowości Siemyśl	UG Siemyśl	2012	2014											0
	- wyszczególnienie wydatków na program				1 748 000	800 000	904 900								1 704 900
b	Programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (razem)				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c	Programy, projekty lub zadania - inne niż wymienione w lit. a i b (razem)														
	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- wydatki majątkowe														
2.	Umowy, których realizacja w roku budżetowym i latach następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok				229 065	40 201	40 304	26 403	407	411	415	419	0	0	108 560
	- wydatki bieżące				229 065	40 201	40 304	26 403	407	411	415	419	0	0	108 560
	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TECHWAR - obsługa serwisowa kotłowni gazowej	ZS Siemyśl,	2010	2014											0
	- wyszczególnienie wydatków na program	UG Siemyśl			28 682	4 896	4 945	0	0	0	0	0	0	0	9 841
	Dzierżawy gruntów		2000	2019											0
	- wyszczególnienie wydatków na program	UG Siemyśl			10 056	765	773	403	407	411	415	419	0	0	3 593
	Usługi kominiarskie		2008	2014											0
	- wyszczególnienie wydatków na program	UG Siemyśl, ZS Siemyśl			14 765	2 599	2 599	0	0	0	0	0	0	0	5 198
	System ratownictwa krajowego		2010	2014											0
	- wyszczególnienie wydatków na program	UG Siemyśl			1 947	278	278	0	0	0	0	0	0	0	556
	ZETO - Koszalin		2008	2014											0
	- wyszczególnienie wydatków na program	UG Siemyśl, OPS Siemyśl			21 629	1 231	1 233	0	0	0	0	0	0	0	2 464
	Obsługa bankowa		2010	2015											0
	- wyszczególnienie wydatków na program	UG Siemyśl, OPS Siemyśl			130 000	26 000	26 000	26 000	0	0	0	0	0	0	78 000
	Inkasenci - pobór podatków i opłat lokalnych		2012	2014											0
	- wyszczególnienie wydatków na program	UG Siemyśl			21 986	4 432	4 476	0	0	0	0	0	0	0	8 908

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
3.	Gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (razem)				10 529 192	681 190	681 038	680 885	655 733	655 581	380 053	379 901	3 408	3 255	5 655 908
	- wydatki bieżące				10 529 192	681 190	681 038	680 885	655 733	655 581	380 053	379 901	3 408	3 255	5 655 908
	poręczenie Stowarzyszenie LGD "Siła w grupie"	UG Siemyśl	2010	2015											0
	- wyszczególnienie wydatków na program				75 000	25 000	25 000	25 000	0	0	0	0	0	0	75 000
	poręczenie MWiK Kołobrzeg	UG Siemyśl	2007	2021											0
	- wyszczególnienie wydatków na program				5 748 493	651 716	651 716	651 716	651 716	651 716	376 341	376 341			4 011 262
	poręczenie Dorzecze Parsęty	UG Siemyśl	2007	2021											0
	- wyszczególnienie wydatków na program				4 705 699	4 474	4 322	4 169	4 017	3 865	3 712	3 560	3 408	3 255	34 782

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY SIEMYŚL NA LATA 2013 – 2021

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 2013 – 2021. 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. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.).

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 2013 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu gminy na 2013 r.;
- dla lat 2014 – 2021 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

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.

Dla prognozy w latach 2014 – 2021 przyjęto poziom inflacji planowanej (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych) w poszczególnych latach.

Uzyskane w ten sposób wartości liczbowe w poszczególnych latach zostały następnie urealnione w oparciu o wiedzę merytoryczną wynikającą z kształtowania się poszczególnych rodzajów dochodów i wydatków w gminie.

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 podateki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, 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 oraz pozostałe środki na zadania 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.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych, a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

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 oraz z tytułu potencjalnych spłat poręczeń.

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 2013 przyjęto projekt budżetu gminy na 2013 r. W latach 2014 – 2021 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 Karlinie 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”. Okres trwania potencjalnych spłat, których wyliczone kwoty w kolejnych latach, wynosi od 2011 r. do 2021 r. Od roku 2013 wyliczone kwoty są wliczane do wskaźnika zadłużenia gminy, co spowoduje obniżenie zdolności kredytowej gminy.

4. Inwestycje – wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały ujęte w załączniku Nr 2 do uchwały, jako przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym i obejmują one lata 2013 i 2014. Przyjęte wartości wynikają z szacunkowych danych zawartych w dokumentacji projektowej. Po przeprowadzeniu procedur przetargowych zostaną one urealnione. Szczegółowy wykaz planowanych do realizacji zadań inwestycyjnych zawiera załącznik Nr 5 do uchwały budżetowej na 2013 r.

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 skutek 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 ciągłe analizowanie i weryfikowanie całego budżetu tak, aby zachowana została ta zależność.

W 2013 r. zaplanowano nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów zaciągniętych w poprzednich latach na sfinansowanie zadań inwestycyjnych i zadań bieżących.

6. Przychody i rozchody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów w roku 2013 nie planuje się zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

Po stronie rozchodów w latach 2013 – 2019 przyjęto przepływy finansowe związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe zostały zaplanowane do spłaty w 2019 roku.

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych – art. 243 odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Naruszenie wspomnianego przepisu występuje tylko w roku 2013, gdzie wspomniany wskaźnik jest podawany wyłącznie informacyjnie. Zgodnie z zamysłem ustawodawcy okres ten jest przeznaczony na dostosowanie finansów gminy do wymogów ustawowych. Począwszy od 2014 roku do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom. Jednakże będzie to możliwe pod warunkiem wykonania zaplanowanych kwot dochodów i nie zwiększania wydatków bieżących w latach poprzedzających tj. począwszy od roku 2011. Dlatego też konieczna jest ciągła kontrola przepływów finansowych wydatków, jak również podjęcie działań w celu zwiększenia dochodów budżetowych. W trakcie 2013 roku konieczna będzie weryfikacja budżetu polegająca z jednej strony na ograniczeniu wydatków bieżących, z drugiej zaś strony na wykonaniu planu dochodów majątkowych i bieżących.