

Uchwała Nr XII/106/2015
RADY MIEJSKIEJ W LUBNIEWICACH
z dnia 17 grudnia 2015 r.

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubniewice
na lata 2016 – 2030.

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2015 r. poz. 1515) oraz art. 226, 227, 229, 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r, poz. 885 ze zm.), uchwala się co następuje:

- § 1. 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lubniewice na lata 2016 - 2030 obejmującą:
- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały;
 - 2) objaśnienia przyjętych wartości, stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.
- § 2. Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2016 – 2030 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.
- § 3. Uchyła się Uchwałę nr III/17/2014 Rady Miejskiej w Lubniewicach z dnia 30 grudnia 2014 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubniewice na lata 2015-2024.
- § 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Lubniewic.
- § 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016 roku.

PRZEWODNICZĄCA
Rady Miejskiej
Katarzyna Sowa

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XII/106/2015 Rady Miejskiej w Lubniewicach z dnia 17 grudnia 2015 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:										w tym:						
		1.1					1.1.3					1.1.3.1		1.2				
		1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2								
Lp	1																	
Formuła	[1..1]H[1..2]																	
2016	10783218	1526792	6471	4113547	2841010	3454777	1266164	250000	250000									
2017	10828923	1586336,89	6723,36	4216382,6	2892138	3488842,77	1288954,95	100000	100000									
2018	11097147,02	1649790,37	6992,29	4321792,17	2964441,45	3576063,84	1321178,83	100000	100000									
2019	11372075,7	1714132,19	7264,99	4429836,96	3038552,49	3665465,44	1354208,3	100000	100000									
2020	11553877,59	1779269,21	7541,06	4549582,89	3114516,3	3757102,07	1388063,5	0	0									
2021	11842724,53	1845102,17	7820,07	4654097,47	3192379,21	3947305,35	1422765,09	0	0									
2022	12138792,64	1909680,75	8093,77	4770449,9	3272188,69	4045987,99	1494792,58	0	0									
2023	12442262,46	1972700,22	8360,86	4889711,15	3353993,4	4147137,69	1532162,39	0	0									
2024	12753318,02	2033853,93	8620,05	5011953,93	3437843,27	4147137,69	1532162,39	0	0									
2025	12753318,02	2033853,93	8620,05	5011953,93	3437843,27	4147137,69	1532162,39	0	0									
2026	12753318,02	2033853,93	8620,05	5011953,93	3437843,27	4147137,69	1532162,39	0	0									
2027	12753318,02	2033853,93	8620,05	5011953,93	3437843,27	4147137,69	1532162,39	0	0									
2028	12753318,02	2033853,93	8620,05	5011953,93	3437843,27	4147137,69	1532162,39	0	0									
2029	12753318,02	2033853,93	8620,05	5011953,93	3437843,27	4147137,69	1532162,39	0	0									
2030	12753318,02	2033853,93	8620,05	5011953,93	3437843,27	4147137,69	1532162,39	0	0									

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:							w tym:		
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych		w tym:	
				na pokrycie deficytu budżetu	4.1.1		4.2	na pokrycie deficytu budżetu			4.2.1	4.3
4	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1		
Formuła	[1] - [2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]										
2016	-2592500	3000000	0	0	0	0	3000000	2592500	0	0		
2017	407500	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
2018	407500	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
2019	407500	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
2020	407500	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
2021	407500	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
2022	407500	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
2023	407500	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
2024	497500	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
2025	500000	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
2026	500000	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
2027	500000	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
2028	500000	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
2029	500000	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
2030	500000	0	0	0	0	0	0	0	0	0		

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	z tego: w tym:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			5.2	
				5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3		
Formuła	[5.1] + [5.2]	[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]						
2016	407500	407500	0	0	0	0	0	
2017	407500	407500	0	0	0	0	0	
2018	407500	407500	0	0	0	0	0	
2019	407500	407500	0	0	0	0	0	
2020	407500	407500	0	0	0	0	0	
2021	407500	407500	0	0	0	0	0	
2022	407500	407500	0	0	0	0	0	
2023	407500	407500	0	0	0	0	0	
2024	497500	497500	0	0	0	0	0	
2025	500000	500000	0	0	0	0	0	
2026	500000	500000	0	0	0	0	0	
2027	500000	500000	0	0	0	0	0	
2028	500000	500000	0	0	0	0	0	
2029	500000	500000	0	0	0	0	0	
2030	500000	500000	0	0	0	0	0	

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

Wyszczególnienie	Kwota długu	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.] - [2.1]	[1.] + [4.1] + [4.2] - [4.3] - [2.1] - [2.2]
2016	6350000	0	759086	759086
2017	5942500	0	762569,06	762569,06
2018	5635000	0	746834	746834
2019	5127500	0	796889	796889
2020	4720000	0	945273	945273
2021	4312500	0	991532	991532
2022	3905000	0	1038795	1038795
2023	3497500	0	1088402	1088402
2024	3000000	0	1228559	1228559
2025	2500000	0	1228559	1228559
2026	2000000	0	1228559	1228559
2027	1500000	0	1228559	1228559
2028	1000000	0	1228559	1228559
2029	500000	0	1228559	1228559
2030	0	0	1228559	1228559

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
			Wydatki bieżące na wypłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
							11.1	11.2	11.3			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
2016	0	0	4722696,12	1607517	0	0	0	0	3551428,08	50157,92		
2017	407500	407500	4807704,53	1636452,31	0	0	0	0	455069,06	0		
2018	407500	407500	4927897,14	1677363,61	0	0	0	0	439334	0		
2019	407500	407500	5051094,57	1719297,7	0	0	0	0	489389	0		
2020	407500	407500	5177371,93	1762280,15	0	0	0	0	537773	0		
2021	407500	407500	5306806,23	1806337,15	0	0	0	0	584032	0		
2022	407500	407500	5439476,39	1851495,58	0	0	0	0	631295	0		
2023	407500	407500	5575463,3	1897782,96	0	0	0	0	680902	0		
2024	497500	497500	5714849,88	1945227,54	0	0	0	0	731059	0		
2025	500000	500000	5714849,88	1945227,54	0	0	0	0	728559	0		
2026	500000	500000	5714849,88	1945227,54	0	0	0	0	728559	0		
2027	500000	500000	5714849,88	1945227,54	0	0	0	0	728559	0		
2028	500000	500000	5714849,88	1945227,54	0	0	0	0	728559	0		
2029	500000	500000	5714849,88	1945227,54	0	0	0	0	728559	0		
2030	500000	500000	5714849,88	1945227,54	0	0	0	0	728559	0		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750 - Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Wyszczególnienie	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	
	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3		
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formula										
2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2028	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2029	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2030	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1, wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym:		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami		w tym:		w tym:	
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5		12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1		
Formuła											
2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2028	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2029	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2030	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wykluczające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczonymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
2016	407500	0	0	0	0	0	0
2017	407500	0	0	0	0	0	0
2018	407500	0	0	0	0	0	0
2019	407500	0	0	0	0	0	0
2020	407500	0	0	0	0	0	0
2021	407500	0	0	0	0	0	0
2022	407500	0	0	0	0	0	0
2023	407500	0	0	0	0	0	0
2024	497500	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0	0	0
2028	0	0	0	0	0	0	0
2029	0	0	0	0	0	0	0

2030	0	0	0	0	0	0	0
------	---	---	---	---	---	---	---

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ust. 1 po uwzględnieniu zobowiązań określonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. poz. 86, z późn. zm.). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego. x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

PRZEWODNICZĄCA
Rady Miejskiej
Katarzyna Sowa

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY LUBNIEWICE NA LATA 2016-2030

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubniewice na lata 2016 - 2030 została przygotowana na podstawie wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego opublikowanych przez Ministerstwo Finansów w dniu 6 października 2015r. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r, poz. 885). Według w/w przepisów wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Prognozę kwoty długu, stanowiącą część Wieloletniej Prognozy Finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto bądź planuje się zaciągnąć zobowiązania. Obecnie Gmina posiada dwa kredyty długoterminowe których spłata kapitału następować będzie do 2024 roku. W roku 2016 planuje się zaciągnięcie kredytu długoterminowego w kwocie 3.000.000 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 407.500 zł, oraz na pokrycie planowanego deficytu budżetu w kwocie 2.592.500 zł.

W związku z powyższym na taki okres przygotowana została Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy.

Do wyliczeń poszczególnych wartości wykazanych w Wieloletniej Prognozie Finansowej przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2016 wartości przyjęte w projekcie budżetu
- dla lat 2017-2024 przyjęto sposób prognozowania, poprzez zwiększenie dochodów i wydatków o wskaźnik PKB lub wskaźnik inflacji.
- dla lat 2025-2030 przyjęto wartości z roku 2024, zaprzestając w tym okresie dalszej indeksacji dochodów i wydatków wskaźnikami PKB lub CPI, ze względu na znaczny horyzont czasowy na jaki jest uchwalana Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubniewice.

Do wyliczeń przyjęto następujące wielkości makroekonomiczne dochodów i wydatków

Nawa wskaźnika	Jed.	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
PKB	%	103,9	104,0	103,9	103,8	103,7	103,5	103,3
CPI inflacja	%	101,8	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5

Nawa wskaźnika	Jed.	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
PKB	%	103,1	103,1	103,1	103,1	103,1	103,1	103,1
CPI inflacja	%	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5

Prognoza szacunków dochodów i wydatków budżetu w kolejnych latach wymaga bieżącej aktualizacji.

Prognoza dochodów

Na potrzeby prognozy dochody ogółem podzielono na dochody majątkowe i bieżące. W dochodach bieżących wyodrębniono następujące kategorie, które podlegały odrębnemu prognozowaniu:

1. podatki i opłaty lokalne (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolno, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn oraz

- opłaty: skarbowe, targowe, wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty),
2. udział w podatkach budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT),
 3. subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencje: oświatową i wyrównawczą i równoważącą),
 4. dotacje (wyszczególniając dotacje: na zadania zlecone oraz na zadania własne),

W dochodach majątkowych prognozowano sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności),
Zakwalifikowania do poszczególnych kategorii dokonano na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za wskaźnika inflacji CPI oraz wskaźnika dynamiki PKB.

W poszczególnych kategoriach dokonano prognozy WPF w następujący sposób:

1. podatki i opłaty lokalne – w latach 2017-2024 wzrost dochodów o wskaźnik inflacji CPI dla poszczególnych lat, w latach 2025-2030 ze względu na długi okres wieloletniej prognozy finansowej nie indeksowano dochodów lecz pozostawiono na poziomie roku 2024.
2. udział w podatkach budżetu państwa – indeksacja o wskaźnik PKB w latach 2017-2024, od roku 2025 do 2030 pozostawiono na poziomie dochodów z roku 2024
3. subwencje- indeksacja o wskaźnik CPI w latach 2017-2024, od roku 2025 do 2030 pozostawiono na poziomie dochodów z roku 2024
4. dotacje dla zadań zleconych i dla zadań własnych- w latach 2017-2024 wzrost dochodów o wskaźnik inflacji CPI dla poszczególnych lat, w latach 2025-2030 ze względu na długi okres wieloletniej prognozy finansowej nie indeksowano dochodów lecz pozostawiono na poziomie roku 2024.

Prognozę podatku od nieruchomości na rok 2016 ustalono na podstawie wykonania roku 2014 oraz planowanego wykonania 2015 roku pomniejszono o kwotę 333.160 zł z tytułu samoopodatkowania nieruchomości gminnych (od 01.01.2016r. Gmina nie będzie sama sobie naliczała dochodów i wydatków z opodatkowania nieruchomości gminnych) oraz zmniejszono o kwotę 90.000 zł z tytułu wcześniej planowanych corocznie w WPF na lata 2016-2024 dochodów z tytułu opodatkowania gruntów pod liniami elektroenergetycznymi Nadleśnictw. Ponadto w wyniku podwyższenia dwóch stawek podatku od nieruchomości podwyższono dochody w roku 2016 w podatku od nieruchomości o kwotę 27.000 zł

Do podatku rolnego przyjęto średnią cenę skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2016 w wysokości 53,75 zł za 1 dt, zgodnie z komunikatem Prezesa GUS z dnia 19 października 2015r., natomiast do podatku leśnego, obliczeń dokonano na podstawie średniej ceny sprzedaży drewna obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2015r. tj. kwota 191,77 zł za 1 m³, zgodnie z komunikatem Prezesa GUS z dnia 20 października 2015 r. Przyjęto dochody w kwocie 250.000 zł z tytułu opłat mieszkańców gminy za odbiór i utylizację odpadów komunalnych, indeksowaną corocznie o wskaźnik inflacji.

Opłatę od posiadania psów pozostawiono na poziomie roku 2015. Podatek od środków transportowych oraz kwotę pozostałych podatków i opłat ustalono na podstawie przewidywanego wykonania roku 2015. W latach 2017 -2024 dochody z tego tytułu indeksowano o wskaźnik inflacji. Od 2025 do 2030 dochody pozostawiono na poziomie roku 2024, ze względu na długi okres WPF.

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu 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 i pochodnych od wynagrodzeń oraz pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST.

Zgodnie z założeniami dla wydatków bieżących w roku 2016 przyjęto projekt budżetu powiększony o kwotę 17.000 zł w wyniku wniesionej przez Burmistrza autopoprawki. W latach 2017-2024 dokonano indeksacji o wskaźnik inflacji, od roku 2025 do 2030 wydatki bieżące pozostawiono na poziomie roku 2024.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały w 2016r. powiększone zostały o przewidywane odsetki od planowanego do zaciągnięcia kredytu w kwocie 3.000.000 zł. W latach 2016-2024 przyjęto stałą kwotę odsetek w wysokości 96.600 zł, od nowego kredytu o którą powiększono harmonogram spłaty zobowiązań już zaciągniętych w latach poprzednich, oraz naniesiono prognozowaną kwotę odsetek w latach 2025-2030 z uwzględnieniem spłat rat kapitałowych planowanego do zaciągnięcia kredytu w roku 2016.

Prognoza wydatków majątkowych

W roku 2016 przyjęto wydatki majątkowe zgodnie z projektem budżetu powiększonego o kwotę 10.000 zł w wyniku autopoprawki wniesionej przez Burmistrza. W latach 2017 – 2024 przyjęto założenie, że całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie przeznaczana na inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku, w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. Dla lat 2025-2030 prognozowano wydatki na poziomie roku 2024.

Prognoza wyniku budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W roku 2016r. planowany deficyt budżetu w kwocie 2.592.500 zł zostanie pokryty przychodami z zaciągniętego kredytu. W latach 2017 -2023 planuje się nadwyżkę budżetu w kwocie 407.500 zł, w roku 2024 nadwyżkę w kwocie 497.500 zł, natomiast w latach 2025-2030 nadwyżkę budżetu w kwocie 500,000 zł która przeznacza się na spłatę rat kapitałowych zaciągniętych kredytów.

Na bieżąco należy monitorować relację pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi. Wynik z działalności operacyjnej jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w 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”. Relacja powyższa w prognozie na lata 2016-2030 jest zachowana.

Prognoza przychodów

W 2016 roku w projekcie budżetu ujęto przychód w kwocie 3.000.000 zł z tytułu planowanego zaciągnięcia kredytu długoterminowego. W następnych latach 2017-2030 nie planuje się przychodów z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów.

Prognoza rozchodów

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto:

W roku 2016 oraz w latach 2017-2023 założono spłatę rat z dwóch kredytów w kwocie 407.500 zł, w roku 2024 w kwocie 497.500 zł, w latach 2025 - 2030 spłatę rat po 500.000 zł rocznie, z kredytu zaciągniętego w roku 2016

Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1.

Prognoza relacji z art. 243. Ustawy o finansach publicznych

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Wskaźnik z art. 243 ustawy o finansach publicznych jest zachowany w roku 2016 i następnych latach.

Przedsięwzięcia

Obecnie, w latach 2016-2030 nie planowano żadnych przedsięwzięć.

Sporządzona prognoza na rok 2016 jest realna do wykonania po stronie dochodów. Należy na bieżąco monitorować wykonanie dochodów i wydatków. Prognozowana w WPF realizacja dochodów i wydatków bieżących jest szczególnie istotna, ponieważ wyznacza poziom wykonania nadwyżki operacyjnej a także ma wpływ na wskaźnik z art. 243 ustawy o finansach publicznych, który wyznacza pułap możliwości spłaty zobowiązań na dany rok oraz następne lata Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy.

Przyjęte prognozy są obarczone ryzykiem błędu, ponieważ dotyczą tak znacznego horyzontu czasowego, dlatego z upływem lat należy korygować i urealniać prognozy, aby móc bezpiecznie realizować zaplanowane w budżecie gminy zadania, po osiągnięciu prognozowanych dochodów.


PRZEWODNICZĄCA
Rady Miejskiej
Katarzyna Sowa