

UCHWAŁA NR XVII / 129 / 2015

Rady Gminy Skulsk

z dnia 29 grudnia 2015 roku

**w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skulsk
na lata 2016 – 2019**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2015 r., poz. 1515) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) **Rada Gminy Skulsk uchwala co następuje:**

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Skulsk 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 niniejszej uchwały.

§ 2.

Uchyla się Uchwałę Nr III /1 5/2014 Rady Gminy Skulsk z dnia 23 grudnia 2014 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skulsk na lata 2015 – 2020 ze zmianami.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr 1 do
uchwały nr XVII/129/2015
z dnia 2015-12-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	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	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
2016	19 257 584,00	19 257 584,00	1 874 502,00	5 000,00	2 534 739,00	1 120 918,00	11 182 757,00	3 345 496,00	0,00	0,00	0,00	
2017	19 845 000,00	19 845 000,00	1 874 502,00	5 000,00	2 510 885,00	1 120 918,00	11 582 757,00	3 721 806,00	0,00	0,00	0,00	
2018	19 845 000,00	19 845 000,00	1 874 502,00	5 000,00	2 510 885,00	1 120 918,00	11 582 757,00	3 721 806,00	0,00	0,00	0,00	
2019	19 845 000,00	19 845 000,00	1 874 502,00	5 000,00	2 510 885,00	1 120 918,00	11 582 757,00	3 721 806,00	0,00	0,00	0,00	
2020	19 845 000,00	19 845 000,00	1 874 502,00	5 000,00	2 510 885,00	1 120 918,00	11 582 757,00	3 721 806,00	0,00	0,00	0,00	
2021	19 845 000,00	19 845 000,00	1 874 502,00	5 000,00	2 510 885,00	1 120 918,00	11 582 757,00	3 721 806,00	0,00	0,00	0,00	
2022	19 845 000,00	19 845 000,00	1 874 502,00	5 000,00	2 510 885,00	1 120 918,00	11 582 757,00	3 721 806,00	0,00	0,00	0,00	

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 późn. 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	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ¹⁾	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym 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 krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2016	19 022 241,73	18 394 764,73	0,00	0,00	0,00	160 163,00	160 163,00	0,00	0,00	627 477,00
2017	19 418 157,73	18 318 157,73	0,00	0,00	0,00	132 674,00	132 674,00	0,00	0,00	1 100 000,00
2018	19 008 501,70	18 458 501,70	0,00	0,00	0,00	99 916,00	99 916,00	0,00	0,00	550 000,00
2019	18 936 600,00	18 386 600,00	0,00	0,00	x	77 709,00	77 709,00	0,00	0,00	550 000,00
2020	18 936 608,00	18 386 608,00	0,00	0,00	x	45 176,00	45 176,00	0,00	0,00	550 000,00
2021	18 845 000,00	18 295 000,00	0,00	0,00	x	26 600,00	26 600,00	0,00	0,00	550 000,00
2022	19 205 486,93	18 655 486,93	0,00	0,00	x	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	550 000,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{5) x}	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	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	235 342,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	426 842,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	836 498,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	908 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	908 392,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	639 513,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody _x budżetu	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:				
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. ^x 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. ^x 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. _{b)} ^x 243 ustawy	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2016	235 342,27	235 342,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	426 842,27	426 842,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	836 498,30	836 498,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	908 400,00	908 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	908 392,00	908 392,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	639 513,07	639 513,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 ^x	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 bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1] + [4.2])
2016	4 719 645,64	0,00	862 819,27	862 819,27
2017	4 292 803,37	0,00	1 526 842,27	1 526 842,27
2018	3 456 305,07	0,00	1 386 498,30	1 386 498,30
2019	2 547 905,07	0,00	1 458 400,00	1 458 400,00
2020	1 639 513,07	0,00	1 458 392,00	1 458 392,00
2021	639 513,07	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00
2022	0,00	0,00	1 189 513,07	1 189 513,07

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy 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	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	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. ^x	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. ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	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. ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, ⁹⁾ obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	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	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	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$		$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1]) + ([5.1] - [5.1.1]) + ([8.5])}{([15.1.1])}$	$\frac{([1.1.] - [15.1.1]) + ([1.2.1.] - [2.1.1.] - [2.1.2.] - [15.2])}{([15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2016	2,05%	2,05%	0,00	2,05%	0,04	2,34%	2,34%	TAK	TAK
2017	2,82%	2,82%	0,00	2,82%	0,08	3,04%	3,04%	TAK	TAK
2018	4,72%	4,72%	0,00	4,72%	0,07	4,79%	4,79%	TAK	TAK
2019	4,97%	4,97%	0,00	4,97%	0,07	6,39%	6,39%	TAK	TAK
2020	4,81%	4,81%	0,00	4,81%	0,07	7,34%	7,34%	TAK	TAK
2021	5,17%	5,17%	0,00	5,17%	0,08	7,23%	7,23%	TAK	TAK
2022	3,28%	3,28%	0,00	3,28%	0,06	7,50%	7,50%	TAK	TAK

9) 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 oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
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	235 342,27	235 342,27	10 068 065,00	2 640 166,73	0,00	0,00	0,00	0,00	602 477,00	25 000,00
2017	426 842,27	426 842,27	9 977 179,00	2 307 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00
2018	836 498,30	836 498,30	9 977 179,00	2 307 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00
2019	908 400,00	908 400,00	9 977 179,00	2 307 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00
2020	908 392,00	908 392,00	9 977 179,00	2 307 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00
2021	1 000 000,00	1 000 000,00	9 979 179,00	2 307 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00
2022	639 513,07	0,00	9 979 179,00	2 307 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty 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.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	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	w tym:	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
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:	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 ¹⁵⁾	w tym:	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	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	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	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	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. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x budżetu	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2016	235 342,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	426 842,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	836 498,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	908 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	908 392,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	639 513,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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 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 n

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XVII/129/2015
z dnia 2015-12-29

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				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
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00

OBJAŚNIENIA
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY SKULSK NA LATA 2016 - 2019

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Skulsk została opracowana na lata od 2016 - 2019 roku w oparciu o historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2013 - 2014, wykonania według sprawozdania na dzień 30 września 2015 roku założenia makroekonomiczne przyjęte w WPF, zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej, a także na terenie gminy. W załączniku nr 1 do Uchwały WPF przedstawiony został szczegółowy kształt i zakres danych budżetowych.

Plan dochodów budżetowych został realnie zaplanowany na podstawie podjętych uchwał oraz otrzymanej informacji o wielkościach dotacji od Wojewody Wielkopolskiego.

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje:

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące gminy, w tym na obsługę długu,
- dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu,
- wynik budżetu,
- przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania budżetu,
- przychody i rozchody budżetu gminy z uwzględnieniem długu zaciągniętego lub planowanego do zaciągnięcia,
- kwotę długu gminy, w tym relacje o której mowa w art.243 oraz sposób finansowania długu.

Dochody

Ustalenie projektowanych kwot dochodów budżetowych na rok 2016 i lata następne nastąpi w oparciu o:

- prognozy przez Ministerstwo Finansów podstawowych wskaźników makroekonomicznych na 2016 rok,
- obowiązujące stawki podatków i opłat na podstawie uchwalonych przez Radę,
- decyzję Wojewody Wielkopolskiego w sprawie wielkości dotacji celowych udzielonych na realizację zadań zleconych oraz zadań własnych,
- zawiadomienia Ministra Finansów o wielkości subwencji i prognozie udziału gminy podatku dochodowym od osób fizycznych,

- decyzję Krajowego Biura Wyborczego,
- przepisy prawa mające wpływ na gospodarkę finansową,
- dochody podatkowe realizowane przez Urzędy Skarbowe przyjęto szacunkowo,
- dochody z opłat za wydawane pozwolenia na sprzedaż alkoholu określono na podstawie szacunkowych danych,
- opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi przyjęto na podstawie danych statystycznych liczby mieszkańców na terenie Gminy Skulsk, Planu Gospodarki Odpadami dla województwa wielkopolskiego i prognozowanych stawek opłaty za odbiór odpadów komunalnych,
- pozostałe dochody – zaplanowano na poziomie roku 2015.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na rok 2016 nie przewiduje się wzrostu dochodów w porównaniu z wykonaniem na dzień 30 września 2015 roku, co wynika przede wszystkim nie uwzględnienia dochodów majątkowych tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje, ponieważ dochody te uzależnione są od zawartych umów z jst., instytucjami odpowiedzialnymi za realizację poszczególnych programów operacyjnych, organami administracji rządowej i innymi jednostkami sektora finansów publicznych. Nie planowano także w całości środków od Wojewody Wielkopolskiego z przeznaczeniem na realizację zadań własnych i zleconych(brak planu dotacji na dożywianie, stypendia socjalne, zakup podręczników itp.), gdzie plan ten zwiększony jest trakcie roku budżetowego.

Przy szacowaniu dochodów na lata następne opierano się na przewidywanych wielkościach subwencji, dotacji, podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych oraz uzyskanych dochodach własnych. Podstawowymi dochodami własnymi gminy są wpływy z podatków i opłat w związku z tym założono na poziomie przewidywanego wykonania budżetu w 2015 roku.

W ramach dochodów majątkowych przyjęte będą dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w momencie zatwierdzenia wniosków, wraz z zawarciem umów dofinansowania w 2016 roku oraz w kolejnych okresach prognozy.

Ponadto w ciągu roku ulegają zmianie dotacje celowe na zadania własne w zakresie dofinansowania do przebudowy dróg gminnych i powiatowych, które na etapie projektu nie są planowane.

W związku z intensywnym rozwojem zabudowań rekreacyjnych i mieszkaniowych ulegną zwiększeniu dochody z tytułu podatku od nieruchomości.

W ramach realizacji przedsięwzięć inwestycyjnych Samorząd Gminy będzie ubiegał się o pomoc finansową ze źródeł zewnętrznych takich jak: WFOŚ i GW oraz z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego.

Wyżej wymienione wskazane działania niewątpliwie doprowadzą do zwiększenia dochodów bieżących jak i majątkowych.

Jako podstawę planowania od 2017 roku przyjęto wzrost dochodów stosunku do roku poprzedniego średnio o około 4%. W poszczególnych latach wielkości dochodów zostały zaplanowane przede wszystkim na podstawie przeprowadzonej analizy wykonania dochodów budżetu za poprzednie trzy lata oraz przewidywane wykonanie za rok 2015.

WYDATKI

Przy opracowaniu planu wydatków budżetowych na lata 2016 - 2019 jako podstawę przyjęto wykonanie wydatków za lata 2013 - 2014, przewidywane wykonanie roku 2015 oraz średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Zgodnie z projektem budżetu dla roku 2016 następuje spadek poziomu wydatków bieżących w stosunku do roku 2015. Spadek ten jest konieczny dla wypracowania nadwyżki bieżącej, a tym samym utrzymaniu płynności finansowej gminy.

Przy planowaniu wydatków takich jak zakupy, usługi czy remonty przyjęto w miarę możliwości rzeczywiste potrzeby w tym zakresie w przyszłych latach (np. remont wykonany w danym roku nie wymaga środków na realizację przyszłych lat).

Przy planowaniu wydatków budżetu gminy na kolejne lata zachowane są relacje określone w art.242, ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. finansach publicznych. Przepis nakłada na radzie Gminy obowiązek nie uchwalenia budżetu na kolejny rok budżetowy w przypadku kiedy planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową Z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt.6 cytowanej ustawy. Na etapie planowania został spełniony warunek określony w art. 243 cytowanej ustawy.

W zakresie obsługi długu przyjęto wielkości kwotowe wynikające ze zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich oraz szacunki własne. Zaplanowano środki budżetowe na

odsetki należne bankom z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych oraz prowizji.

W 2016 roku w planie wydatków został wdrożony system oszczędnościowy między innymi w zakresie

- wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jst,
- pozostałych wydatków bieżących – zmniejszenie wydatków bieżących sukcesywnie będzie następować w związku z wdrożonym programem oszczędnościowym we wszystkich jednostkach organizacyjnych,
- dotacji udzielonych z budżetu gminy dla jednostek sektora finansów publicznych – na poziomie roku 2015,
- dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych.
- zwrot kosztów za używanie przez pracowników własnych pojazdów do celów służbowych – zmniejszenie stawki za 1km.

Z uwagi na to, że będą realizowane inwestycje z udziałem środków europejskich oraz w następnych latach, postanowiono wprowadzić ograniczenia wydatków bieżących.

Planowane wydatki majątkowe będą uzależnione od posiadanych środków. Realizowane będą zarówno te inwestycje, które mogą być dofinansowane ze środków unijnych jak i ze środków własnych.

Wynik budżetu jest relacją dochodów ogółem do wydatków ogółem i w przypadku wyższych dochodów od wydatków stanowi nadwyżkę budżetu, a w odwrotnym deficyt budżetu. Gmina w 2016 roku jak i pozostałych latach planuje nadwyżkę budżetu.

Planowana na rok 2016 oraz na lata następne nadwyżka budżetowa przeznaczona zostanie na spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W latach 2016 - 2022 Gmina planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, które ustalono w oparciu o harmonogramy zaciągniętych już pożyczek i kredytów. W związku z podpisanym aneksem w miesiącu listopadzie 2015 roku dotyczącym zmiany harmonogramu spłaty kwot kredytu uległy przedłużeniu do 2022 roku.

Kwota długu wykazana w załączniku Nr 1 do WPF przedstawia planowaną kwotę zadłużenia na koniec roku budżetowego, które po 2015 roku sukcesywnie spada. Całkowitą spłatę zadłużenia planuje się z nadwyżki budżetowej.

Prognozowana kwota długu Gminy Skulsk opracowana została na lata 2016-2022r.

Samorząd Gminy Skulsk w obecnej kadencji będzie podejmował działania w zakresie

minimalizacji wydatków bieżących. Jednakże jest to proces długotrwały i przynoszący efekty po pewnym czasie. Proces wiąże się z tytułu organizacji pracy, struktury organizacyjnej urzędu. Podjęte i planowane działania w tej kwestii doprowadzą do ograniczenia wydatków bieżących.

Przedłożony WPF na lata 2016-2019 został oparty o aktualnie posiadane dane. Podstawą wyjścia do opracowania prognozy były informacje wynikające z wykonania budżetów lat przyszłych, przewidywane wykonanie budżetu 2015 roku jak też wartości wynikające z przedkładanego projektu budżetu na 2016 rok.

Zapewne wartości przedstawione w prognozie będą ulegać korekcie w ciągu roku budżetowego. Niemniej zawsze odchylenia te będą musiały być zgodne z obowiązującymi przepisami prawa jak też będą musiały mieć na względzie utrzymanie płynności budżetu.

Przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy odnośnie relacji zadłużenia.