

Nr 1 do Zarządzenia Nr 76/2014 Wójta Gminy
Mikołajki Pomorskie z dnia 12 listopada 2014 roku

PROJEKT

**UCHWAŁA NR.....
RADY GMINY MIKOŁAJKI POMORSKIE
z dnia2014 r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mikołajki
Pomorskie na lata 2015-2020**

Na podstawie art. z art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013r. poz. 594 ze zmianami¹) oraz 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zmianami²) - uchwała się, co następuje:

- § 1. 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy Mikołajki Pomorskie, obejmującą lata 2015 – 2020 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2015–2020 – zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Ustala się wykaz przedsięwzięć Gminy Mikołajki Pomorskie, obejmujący limity wydatków na przedsięwzięcia oraz limity zobowiązań z nimi związanych, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

- § 2. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Mikołajki Pomorskie do zaciągania zobowiązań:
- a) związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
 - b) 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.
2. Upoważnia się Wójta Gminy Mikołajki Pomorskie do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa ust.1 lit. a .

§ 3. Traci moc uchwała NR XXXIV/235/2013 Rady Gminy Mikołajki Pomorskie z dnia 30 grudnia 2013 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mikołajki Pomorskie na lata 2014-2020.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Mikołajki Pomorskie.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2015 r.

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z2013 r. poz. 645 i 1318, z 2014 r. poz.379, 1072

² Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z2013 poz. 938 i 1646, z 2014 r. poz. 379, 911, 1146

OBJAŚNIENIA

DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY MIKOŁAJKI POMORSKIE NA LATA 2015-2020

Wieloletnia prognoza finansowa została sporządzona na okres od 2015 do 2020 roku tj. okres na jaki przyjęto limity wydatków dla realizowanych przedsięwzięć oraz na który zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje prognozę następujących wielkości:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu gminy, w tym na obsługę długu,
- 2) dochody majątkowe (w tym ze sprzedaży majątku) oraz wydatki majątkowe budżetu gminy,
- 3) wynik budżetu,
- 4) przeznaczenie nadwyżki,
- 5) przychody i rozchody budżetu,
- 6) kwotę długu gminy.

Prognozowane wartości w WPF na rok 2015 są zgodne z projektem budżetu Gminy na 2015 rok. W Wieloletniej Prognozie Finansowej została zachowana zasada, iż planowane wydatki bieżące nie są wyższe niż planowane dochody bieżące.

Elementem uchwały WPF są upoważnienia dla Wójta do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, ujętych w zał. nr 2,
 - 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym oraz latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości gminy i z których płatności przypadają w latach następnych,
 - 3) przekazywania uprawnień kierownikom innych jednostek do zaciągania zobowiązań.
- Załącznikiem do uchwały w sprawie uchwalenia WPF jest wykaz określający limit wydatków i zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia.

Przewidywane dane finansowe w Wieloletniej prognozie finansowej w okresie od 2016 do 2020 (zgodnie z w zapisem art. 226 ust 1 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych) są realistyczne, jednak z uwagi na fakt, iż w tak długim okresie wielkości makroekonomiczne, ustawowe stawki maksymalne podatków lokalnych, a przede wszystkim transfery z budżetu państwa są niemożliwe do precyzyjnego określenia, w latach następnych Wieloletnia prognoza finansowa może ulec zmianie w tym zakresie.

Opracowując prognozę na lata 2015 – 2020 kierowano się wykonaniem dochodów i wydatków gminy w latach poprzednich, aktualnym wykonaniem za 2014 rok oraz projektem budżetu na rok 2015.

Dochody :

Prognozowana wysokość dochodów w 2015 roku oparta jest na analizie przewidywanego wykonania w porównywalnych źródłach za 2014 rok, przy uwzględnieniu informacji :

- o Ministra Finansów o wysokości subwencji ogólnej oraz wysokości udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych,

Wydatki majątkowe zaplanowano na rok 2015 w wysokości ujętej w projekcie budżetu gminy na rok 2015, natomiast na lata 2016 -2020 zaplanowano w wysokościach możliwych do wykonania w ramach zaplanowanych dochodów na poszczególne lata.

Przedsięwzięcia wykazane w przedłożonej Wieloletniej Prognozie Finansowej wynikają z przyjętej do realizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2014 – 2020 .

W obowiązującej Uchwale Nr XXXIV/235/13 Rady Gminy Mikołajki Pomorskie z dnia 30 grudnia 2013 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mikołajki Pomorskie na lata 2014–2020 z wprowadzonymi zmianami w „Wykazie przedsięwzięć realizowanych w latach 2014-2020” dokonano zmian w zakresie limitu wydatków i terminu realizacji przedsięwzięć:

1. Zwiększono limit wydatków na rok 2015 z 129.605 zł do 178.959 zł na realizację przedsięwzięcia pn „Zapewnienie dostępu do Internetu osobom zagrożonym wykluczeniem cyfrowym z terenu Gminy Mikołajki Pomorskie” realizowanego w latach 2014-2015 w ramach działania 8.3 :Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu – eInclusion” osi priorytetowej 8. Społeczeństwo informacyjne – zwiększenie innowacyjności gospodarki’ Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013 ,
2. Wydłużono termin realizacji przedsięwzięcia „Budowa wodociągu Sadłuki –Kołożab” do realizacji na lata 2014-2017 (było 2014-2016) oraz limity wydatków na lata 2016 – ujęto 500.000 zł (z 700.000), 2017 -200.000 zł.

Ponadto w wykazie przedsięwzięć zaplanowano nowe przedsięwzięcie „Modernizacja i remont dróg– ulica Kościelna, Akacyjowa , Piaskowa w Mikołajkach Pomorskich” do realizacji na lata 2015-2017 z limitem wydatków w wysokości 635.668 zł, w tym na:

- rok 2015 – 35.668 zł,
- rok 2016 – 200.000 zł,
- rok 2017 – 400.000 zł

Przychody

W 2015 roku zaplanowano przychody budżetu w kwocie 1.489.920 zł , w tym:

- z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek na pokrycie deficytu w kwocie 500.000 zł,
- oraz z wolnych środków w kwocie 989.920 zł.

Planowana kwota wolnych środków wynika z przewidywanego wykonania budżetu za rok 2014. Zobowiązania na dzień 31 grudnia wyniosą 1.450.150 zł minus skumulowany deficyt budżetu w kwocie 146.376,38 zł (skumulowany deficyt na dzień 31.12.2013 r. w kwocie 1.263.536,09 zł plus nadwyżka budżetu za rok 2013 w kwocie 1.117.159,71 zł) minus planowany deficyt budżetu za rok 2014 w kwocie 216.536 zł = wolne środki 1.087237,62.

Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek do końca 2020 roku. Spłata rat kapitałowych:

1. na budowę gimnazjum – do roku 31.12.2015 r. – 185.000 zł,

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Razem 1 do projektu WPF

Wyszczególnienie	Dochody ogółem* [1.1]+[1.2]	z tego:							w tym:		
		Dochody bieżące x	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 tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						1.1.1	1.1.2				
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]										
2015	13 084 733,00	12 869 323,00	1 101 856,00	2 000,00	2 366 790,00	744 030,00	5 876 758,00	2 552 812,00	2 154 410,00	76 095,00	136 125,00
2016	13 202 190,00	13 089 000,00	1 023 070,00	1 000,00	2 397 200,00	716 400,00	6 018 600,00	2 650 000,00	1 131 900,00	10 000,00	0,00
2017	13 102 190,00	13 089 000,00	1 033 300,00	1 000,00	2 445 080,00	730 650,00	6 139 000,00	2 660 500,00	1 319 000,00	10 000,00	0,00
2018	13 103 190,00	13 090 000,00	1 043 600,00	1 000,00	2 493 980,00	745 300,00	6 262 000,00	2 670 600,00	1 319 000,00	10 000,00	0,00
2019	13 133 790,00	13 120 600,00	1 054 070,00	1 000,00	2 543 860,00	760 170,00	6 387 000,00	2 680 800,00	1 319 000,00	10 000,00	0,00
2020	13 163 990,00	13 150 800,00	1 064 600,00	1 000,00	2 594 800,00	775 400,00	6 515 800,00	2 695 000,00	1 319 000,00	10 000,00	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 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 ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:						w tym:		
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym: na pokrycie deficytu ^x budżetu	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu ^x budżetu	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	na pokrycie deficytu ^x budżetu		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ⁵⁾ ^x	na pokrycie deficytu ^x budżetu
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]									
2015	-923 020,00	1 489 920,00	0,00	0,00	989 920,00	423 020,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	
2016	481 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	378 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	174 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	174 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	174 400,00	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 majątku, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

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 zrównowazenia 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] + [2.2])
2015	1 383 250,00	0,00	777 180,00	1 767 100,00
2016	901 350,00	0,00	1 478 710,00	1 478 710,00
2017	523 200,00	0,00	1 224 960,00	1 224 960,00
2018	348 800,00	0,00	1 021 210,00	1 021 210,00
2019	174 400,00	0,00	971 210,00	971 210,00
2020	0,00	0,00	911 210,00	911 210,00

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.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych											
Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:		Wydatki bieżące na wyegzodzenia 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	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	10.1				11.1	11.2			
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]						
2015	0,00	0,00	5 753 504,00	2 500 625,00	1 482 835,80	297 167,80	1 185 668,00	1 150 000,00	35 668,00	462 415,00	
2016	481 900,00	481 900,00	5 796 600,00	2 517 800,00	1 050 000,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	
2017	378 150,00	378 150,00	5 912 500,00	2 568 100,00	600 000,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	
2018	174 400,00	174 400,00	6 030 750,00	2 619 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	174 400,00	174 400,00	6 151 400,00	2 671 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	174 400,00	174 400,00	6 274 400,00	2 725 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	Wydatki na wkład krajowy w związku z 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:	
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5				12.5.1	12.6		12.6.1	12.7
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												
2015	0,00	0,00	0,00	26 843,85	26 843,85	26 843,85	26 843,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2015	566 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	481 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	378 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	174 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	174 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	174 400,00	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 z tytułu 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. 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 określającej 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

Województwo
Kierownik Urzędu
Kierownik Urzędu

Limit 2020	Limit zobowiązań
0,00	3 132 835,80
0,00	297 167,80
0,00	2 835 668,00
0,00	178 959,00

0,00	178 959,00
0,00	178 959,00

0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	2 953 876,80
0,00	118 208,80
0,00	1 650,00
0,00	116 558,80

Limit 2020	Limit zobowiązań
0,00	2 835 668,00
0,00	600 000,00
0,00	800 000,00
0,00	635 668,00
0,00	300 000,00
0,00	500 000,00