

wpl. dn. 14. 11. 2014

projekt

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ WĘGLIŃCA
z dnia

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Węglińca na lata 2015-2025

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 9 lit. e oraz pkt. 10 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2013r. poz. 594 z późn.zm.) oraz art. 226,227,228 i 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j.Dz. U. z 2013r. poz. 885 z późn. zm.) Rada Miejska Węglińca uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy i Miasta Węglińca na lata 2015 - 2025 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz realizowanych i planowanych przedsięwzięć określony w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1, stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Upoważnia się Burmistrza Gminy i Miasta Węglińca 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.

§ 4.

Upoważnia się Burmistrza Gminy i Miasta Węglińca do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy i Miasta Węglińca do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 3 uchwały.

§ 5.

Z dniem 31.12.2014r. traci moc Uchwała nr 611/XXX/13 Rady Miejskiej Węglińca z dnia 31 grudnia 2013r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Węglińca na lata 2014-2024 wraz ze zmianami.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2015 roku.



Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Miejskiej Węglińca nr z dnia .2014r.

część 1

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:										Wydatki ogółem	z tego:									
		Dochody bieżące	w tym:							Dochody majątkowe	w tym:		Wydatki bieżące	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	w tym:		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	za sprzedaży majątku		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	na spłatę przejętych zobowiązań samorządowego zakładu opieki zdrowotnej przedmiotowego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w której nie podlegają refinansowaniu z budżetu państwa	wydatki na obsługę długu	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	w tym:		Wydatki majątkowe
						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	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wójtów krajowy															
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	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	{1.1}+{1.2}											{2.1} + {2.2}										
Wykonanie	24447906,70	22280974,70	3037162,00	59792,51	5142128,87	3615152,68	9480048,00	4204752,18	2166832,00	319288,46	1801875,54	23832787,00	20356229,56	0,00	0,00	x	475800,65	472800,85	0,00	0,00	3478567,44	
Wykonanie 2013	26255154,66	23684330,33	3408675,00	23120,03	6130192,83	3848558,96	8652501,00	4103689,17	2570824,33	106272,58	2440586,75	26059953,81	20862484,22	0,00	0,00	x	313846,03	304984,83	0,00	0,00	5197488,58	
Plan 3 kw. 2014	26729223,78	24267011,08	3767393,00	0,00	6488507,00	3681076,00	8525703,00	4114706,08	2462212,70	400000,00	2062212,70	28903036,78	2344874,78	0,00	0,00	x	417021,00	401421,00	0,00	0,00	5453182,00	
Wykonanie 2014	26063932,35	24878346,65	3767393,00	0,00	6513891,00	3690451,00	8525703,00	4684057,65	1184585,70	400000,00	784585,70	28237745,35	23971800,35	0,00	0,00	x	385810,00	370010,00	0,00	0,00	4266145,00	
2015	30154350,00	24738592,00	4042221,00	40000,00	6956875,00	3983000,00	9818149,00	3589747,00	5415758,00	1000000,00	4415758,00	29832506,00	23129259,00	0,00	0,00	0,00	448000,00	443000,00	0,00	0,00	6703247,00	
2016	26762330,00	25480750,00	4163488,00	41200,00	7165581,00	4081890,00	10112683,00	3707739,00	1281580,00	300000,00	981580,00	28080330,00	23834004,00	0,00	0,00	0,00	461827,00	438827,00	0,00	0,00	4448326,00	
2017	26085990,00	26372576,00	4309210,00	42642,00	7418377,00	4224756,00	10466638,00	3837510,00	1713414,00	250000,00	1463414,00	27793990,00	23880440,00	0,00	0,00	0,00	535296,00	527596,00	0,00	0,00	3813550,00	
2018	27485616,00	27295616,00	4460032,00	44134,00	7675950,00	4372623,00	10832870,00	3871823,00	200000,00	200000,00	0,00	27084063,00	25126641,00	0,00	0,00	0,00	513760,00	513760,00	0,00	0,00	1885370,00	
2019	28450963,00	28250963,00	4816133,00	45679,00	7944608,00	4525664,00	11212124,00	4110837,00	200000,00	200000,00	0,00	27815492,00	25888690,00	0,00	0,00	0,00	443512,00	443512,00	0,00	0,00	1958322,00	
2020	28098482,00	28098482,00	4754617,00	47050,00	8182946,00	4661434,00	11548488,00	4234162,00	0,00	0,00	0,00	27815492,00	25888690,00	0,00	0,00	0,00	370305,00	370305,00	0,00	0,00	2118802,00	
2021	29871446,00	28971446,00	4897256,00	48461,00	8428435,00	4801277,00	11894942,00	4361167,00	0,00	0,00	0,00	28678446,00	26289163,00	0,00	0,00	0,00	302461,00	302461,00	0,00	0,00	2389283,00	
2022	30870590,00	30870590,00	5044173,00	48915,00	8681288,00	4945316,00	12251791,00	4492023,00	0,00	0,00	0,00	28477590,00	26887110,00	0,00	0,00	0,00	232569,00	232569,00	0,00	0,00	2580480,00	
2023	31796707,00	31796707,00	5195499,00	51412,00	8941726,00	5093675,00	12619344,00	4628783,00	0,00	0,00	0,00	30390707,00	27519626,00	0,00	0,00	0,00	159252,00	159252,00	0,00	0,00	2871081,00	
2024	32750809,00	32750809,00	5351363,00	52955,00	9209978,00	5246485,00	12897925,00	4765567,00	0,00	0,00	0,00	31304609,00	28159375,00	0,00	0,00	0,00	84887,00	84687,00	0,00	0,00	3145234,00	
2025	33733127,00	33733127,00	5511904,00	54543,00	9486277,00	5403880,00	13387862,00	4908554,00	0,00	0,00	0,00	33137127,00	28836047,00	0,00	0,00	0,00	28065,00	28065,00	0,00	0,00	4301080,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:								Rozchody budżetu	z tego:							Kwota długu	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów	Relacja zrównowazenia	
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	w tym: na pokrycie deficytu budżetu		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym łączna kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	w tym: z tego:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
														kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy					
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2	
Formuła	[1]-[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]									[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]							[1.1] - [2.1]	[1.1] + [1.2] + [1.3] - [2.1.1]	
Wykonanie 2012	615119,70	705556,42	0,00	0,00	705556,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	934063,00	934063,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8260438,82	0,00	1824746,14	2630301,56	
Wykonanie 2013	185200,85	1409183,12	0,00	0,00	368913,12	0,00	1022570,00	0,00	0,00	0,00	917000,00	917000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8086638,40	0,00	2821848,11	3208489,23	
Plan 3 kw. 2014	-2173813,00	3287383,00	0,00	0,00	687383,00	687383,00	2600000,00	1488430,00	0,00	0,00	1113570,00	1113570,00	152570,00	152570,00	0,00	0,00	0,00	8318844,00	0,00	817138,30	1504519,30	
Wykonanie 2014	-2173813,00	3287383,00	0,00	0,00	687383,00	687383,00	2600000,00	1488430,00	0,00	0,00	1113570,00	1113570,00	152570,00	152570,00	0,00	0,00	0,00	8318844,00	0,00	807746,30	1505129,30	
2015	321844,00	931000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	931000,00	0,00	0,00	0,00	1252844,00	1252844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6987000,00	0,00	1609333,00	1609333,00	
2016	-1318000,00	2300000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2300000,00	1318000,00	0,00	0,00	982000,00	882000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10315000,00	0,00	1846746,00	1846746,00	
2017	282000,00	770000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	770000,00	0,00	0,00	0,00	1062000,00	1062000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10023000,00	0,00	2382136,00	2382136,00	
2018	1240000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1240000,00	1240000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8783000,00	0,00	2725370,00	2725370,00	
2019	1366000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1366000,00	1366000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7417000,00	0,00	3124322,00	3124322,00	
2020	1283000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1283000,00	1283000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8134000,00	0,00	3401802,00	3401802,00	
2021	1293000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1293000,00	1293000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4841000,00	0,00	3882283,00	3882283,00	
2022	1393000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1393000,00	1393000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3448000,00	0,00	3973480,00	3973480,00	
2023	1406000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1406000,00	1406000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2042000,00	0,00	4277081,00	4277081,00	
2024	1446000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1446000,00	1446000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	598000,00	0,00	4591234,00	4591234,00	
2025	598000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	598000,00	598000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4887080,00	4887080,00	

URMISTRZ
MIASTA
mgr Andrzej Kutrowski

Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Miejskiej Węglińca nr z dnia ,2014r.

BUKMISTRZ
GMINY I MIASTA
mgr Andrzej Kutrowski

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka	Okres realizacji		Łączne nakłady	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)		od	do													
1.a	- wydatki bieżące				20857975	6749851	4296326	3813550	537000	400000	400000	400000	400000	400000	400000	400000	18196727
1.b	- wydatki majątkowe				170646	170000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	170000
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:				20687329	6579851	4296326	3813550	537000	400000	400000	400000	400000	400000	400000	400000	170000
1.1.1	- wydatki bieżące				14098506	6172851	3693826	3170550	0	0	0	0	0	0	0	0	13037227
1.1.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.2.1	Budowa kanalizacji w miejscowości Czerwona Woda i Stary Węglińiec wraz z przyłączeniem do kanalizacji w Węglińcu i modernizacją oczyszczalni ścieków - Poprawa warunków życia mieszkańców miejscowości Czerwona Woda, Węglińiec i Stary Węglińiec	UGIM Węglińiec	2016	2017	3101400	0	2330850	770550	0	0	0	0	0	0	0	0	3101400
1.1.2.2	Budowa oczyszczalni ścieków w Zielonce wraz z przyłączeniem do istniejącej kanalizacji - Poprawa warunków życia mieszkańców miejscowości Zielonka, poprawa warunków prowadzenia działalności gospodarczej	UGIM Węglińiec	2010	2015	1047051	677891	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	677891
1.1.2.3	Budowa oczyszczalni ścieków dla mieszkańców ul. Brzozowej 6-8 w Ruszowie - poprawa warunków życia mieszkańców ul. Brzozowej i Żagańskiej w Ruszowie	UGIM Węglińiec	2011	2015	606958	597241	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	597241
1.1.2.4	Modernizacja budynku przy ul. Wolności w Węglińcu dla potrzeb WCK etap III - poprawa estetyki centrum miejscowości, rozszerzenie oferty programowej ośrodka kultury	UGIM Węglińiec	2012	2015	440636	7095	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7095
1.1.2.5	Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w Ruszowie - Poprawa jakości wody pitnej	UGIM Węglińiec	2011	2015	1735057	1702307	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1702307
1.1.2.6	Modernizacja stacji uzdatniania wody w Węglińcu wraz z przyłączeniem do niej sieci wodociągowej w Czerwonej Wodzie i Zielonce - poprawa jakości wody pitnej	ZUK Węglińiec	2013	2017	3519400	60000	1000000	2400000	0	0	0	0	0	0	0	0	3460000
1.1.2.7	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Węglińiec - obniżenie kosztów eksploatacji budynków, ograniczenie emisji zanieczyszczeń	UGIM Węglińiec	2013	2016	3648004	3128317	362976	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3491293
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				6759469	577000	602500	643000	537000	400000	400000	400000	400000	400000	400000	400000	5159500
1.3.1	- wydatki bieżące				170646	170000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	170000
1.3.1.1	Aktualizacja studium zagospodarowania przestrzennego oraz miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego - racjonalne gospodarowanie przestrzenią	UGIM Węglińiec	2013	2015	170646	170000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	170000
1.3.2	- wydatki majątkowe				6588823	407000	602500	643000	537000	400000	400000	400000	400000	400000	400000	400000	4989500
1.3.2.1	Budowa instalacji do kompostowania oraz pozostałych budowli związanych z wprowadzaniem systemu wykorzystywania odpadów pochodzenia biologicznego w Centrum Utylizacji Odpadów Gmin Łużyckich w Lubaniu - Wprowadzenie systemu segregacji odpadów	UGIM Węglińiec	2012	2017	650000	100000	100000	100000	0	0	0	0	0	0	0	0	300000
1.3.2.2	Modernizacja budynku remizy OSP w Jagodzinie - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców gminy	UGIM Węglińiec	2015	2016	200000	50000	150000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200000
1.3.2.3	Modernizacja dróg i chodników na terenie Gminy i Miasta Węglińiec - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	UGIM Węglińiec	2014	2025	5042723	247000	352500	0	400000	400000	400000	400000	400000	400000	400000	400000	3799500
1.3.2.4	Rozbudowa cmentarza komunalnego w Ruszowie - Zapewnienie miejsc grzebalnych	UGIM Węglińiec	2009	2018	696100	10000	0	543000	137000	0	0	0	0	0	0	0	690000

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy i Miasta Węglińca na lata 2015 - 2025

Uwagi ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa została na lata 2015 - 2025 została opracowana zgodnie z przepisami art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych przy uwzględnieniu założeń makroekonomicznych ujętych w Projekcie budżetu państwa na 2015 roku. Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje rok budżetowy oraz okres, na który zaciągnięto lub przewiduje się zaciągnąć zobowiązania. Poza danymi dla lat 2015-2025 zaprezentowano wykonanie budżetu w latach 2012-2013 oraz wielkości wynikające z planu za III kwartały 2014 roku. Kolumna obrazująca wykonanie 2014 ustalona została na podstawie wielkości planowanych w budżecie roku 2014 według stanu na dzień 13.11.2014r.

Dochody

1. Dochody bieżące

W latach 2015-2025 założono około 3% dynamikę wzrostu dochodów bieżących w roku 2016 oraz 3,5% w latach następnych. Jest to zgodne z założeniami makroekonomicznymi opublikowanymi w dniu 2 października 2014r. przez Ministra Finansów „Wytocznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”. Do projekcji dochodów przyjęto dynamikę o 0,4% niższą niż planowany wzrost PKB w roku 2016 oraz w następnych latach odchylenie o 0,2%-0,5%. Przyjęcie właściwej prognozy wzrostu PKB, a co za tym idzie dynamiki wzrostu dochodów budżetowych na kolejne lata budżetowe jest, ze względu na obecną sytuację gospodarczą na świecie, niezwykle trudne.

2. Dochody majątkowe:

W latach 2015-2019 zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku na podstawie informacji przekazanej przez Wydział Infrastruktury Komunalnej, Ochrony Środowiska i Gospodarki Gruntami. Przy uwzględnianiu wielkości tych dochodów brano pod uwagę obserwowaną dynamikę sprzedaży w ostatnich latach i obowiązywanie planów zagospodarowania przestrzennego dla poszczególnych miejscowości w gminie. Dużą kwotę dochodów ze sprzedaży mienia zaplanowaną na rok 2015 - 1.000.000,00zł przyjęto na podstawie zgłoszonego zainteresowania zakupem gruntów pod inwestycje z zakresu elektrowni słonecznych. Sprzedaż będzie możliwa po zmianie stosownych ustaleń studium zagospodarowania przestrzennego dla Gminy i Miasta Węglińca. Pozostałe dochody



majątkowe to dofinansowanie przedsięwzięć z budżetu Unii Europejskiej, środki z budżetu państwa oraz kwoty innych środków bezzwrotnych – z Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014. Kwoty dotacji przyjęto na podstawie podpisanych umów o dofinansowanie przedsięwzięć, bądź na podstawie informacji o możliwości zakwalifikowania przedsięwzięcia do dofinansowania. W roku 2016 przyjęto dodatkowo dochody majątkowe w wysokości 127.500,00zł z tytułu dofinansowania z budżetu Unii Europejskiej zadania inwestycyjnego nie mającego charakteru przedsięwzięcia (do realizacji w jednym roku budżetowym- wartość zadania 150.000,00zł) – „Zakup i montaż punktów publicznego dostępu do Internetu poprzez Wi Fi w Węglińcu, Ruszowie i Czerwonej Wodzie.”

Wydatki

1. Wydatki bieżące (bez kosztów obsługi długu oraz bez wynagrodzeń)

W zakresie bieżących wydatków budżetowych przyjęto wskaźnik wzrostu wydatków rzeczowych 2,3% w 2016 roku, 2,1% w 2017 roku oraz 2,3% w latach następnych objętych prognozą.

Analizę wydatków bieżących wg działów klasyfikacji budżetowej przeprowadzono w oparciu o dane za lata 2012-2013 oraz plan za III kwartały 2014r. jak również planowane wykonanie w 2014 roku.

W okresie prognozowania 2015-2025 wydatki bieżące są w całości pokrywane z dochodów bieżących.

2. Wydatki bieżące na wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane

W pozycji tej ujęto wszystkie tytuły wynagrodzeń, tj. wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne (DWR), wynagrodzenia bezosobowe, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne. Nie ujęto wynagrodzeń w rozdziałach 75022-75023. Przy kalkulacji wynagrodzeń w latach 2016-2025 nie zakładano zmian w zakresie wielkości zatrudnienia. W roku 2015 przyjęto założenie zmniejszenie zatrudnienia w Urzędzie Gminy i Miasta o 2 stanowiska w wymiarze 1/2 etatu w związku z ustawowo uchylonymi obowiązkami w zakresie egzekucji administracyjnej. Zmiana przepisów ustawowych wprowadziła przypisanie tych obowiązków urzędowi skarbowym.

W 2015 roku nie przewidziano wzrostu wydatków płacowych i pochodnych, natomiast w roku 2016 – wzrost 2%, w roku 2017- 0%, w latach następnych, począwszy od 2018 do 2025 - 3%.

Wielkości przewidywanych wydatków płacowych obejmują skutki należnych nagród jubileuszowych, odpraw i stałych składników wynagrodzeń. Wskaźniki te winny być korygowane na bieżąco- w miarę zmiany sytuacji w budżecie gminy.

RK

3. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST

W pozycji tej ujęto całość wydatków rozdziałów 75022 i 75023 łącznie z wynagrodzeniami. Przyjęto wskaźnik wzrostu wydatków na funkcjonowanie organów gminy w roku 2016-2,1%, w roku 2017- 0,5% oraz w latach następnych, począwszy od 2018 do 2025 – 2,8%,

W wynagrodzeniach skalkulowano planowane odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe na podstawie informacji przekazanych przez jednostki organizacyjne. Przyjmuje się założenie, że wielkości zaplanowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej w zakresie wynagrodzeń osobowych (w tym także w rozdziale 75023) obejmują skutek wypłat odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych w wysokościach określonych w tabeli poniżej:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
kwota w zł	265867	186768	210500	260872	340684	236831	165849	285683	235938	464265	246035

4. Wydatki z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń – nie planuje się

5. Wydatki bieżące na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz kredytów planowanych do zaciągnięcia w latach 2015- 2017roku. W 2015 roku zaplanowano zaciągnięcie kredytu w wysokości 931.000,00zł. W kosztach kredytu w 2015 roku ujęto prowizję za jego zaciągnięcie, zakładając uruchomienie kredytu w miesiącu XII/2015, w latach następnych zastosowano oprocentowanie kredytu 5% w stosunku rocznym. W roku 2016 zaplanowano zaciągnięcie kredytu w wysokości 2.300.000,00zł, którego okres spłaty założono na lata 2017-2025. W kosztach kredytu w 2016 roku ujęto prowizję za jego zaciągnięcie i koszty odsetek za ostatni miesiąc tego roku, w latach następnych zastosowano oprocentowanie kredytu 6,5% w stosunku rocznym. W 2017 roku zaplanowano zaciągnięcie kredytu w wysokości 770.000,00zł, z okresem spłaty w latach 2018-2025. W kosztach kredytu w 2017 roku ujęto prowizję za jego zaciągnięcie i koszty odsetek za ostatni miesiąc tego roku, w latach następnych zastosowano oprocentowanie kredytu 6,5% w stosunku rocznym. Kredyty zaciągane w roku 2016 i 2017 zaplanowano w związku z przystąpieniem do realizacji inwestycji pn. „Budowa kanalizacji w miejscowości Czerwona Woda i Stary Węgliniec wraz z przyłączeniem do kanalizacji w Węglińcu i modernizacją oczyszczalni ścieków”. Planowane finansowanie obejmuje wyłącznie planowany wkład własny Gminy w przedsięwzięcie. Nie planowano ani całości wydatków, ani też wielkości dofinansowania do tego zadania z budżetu Unii Europejskiej z uwagi na to, iż reguły dofinansowania w nowym okresie programowania nie są w chwili obecnej znane.

6. Wydatki bieżące na przedsięwzięcia wymienione w załączniku nr 2 do uchwały

• Wydatki bieżące

Wydatki na przedsięwzięcia związane z programami z udziałem środków Unii Europejskiej- nie planuje się.



Wydatki na przedsięwzięcia pozostałe – zaplanowano kontynuację do 2015 roku przedsięwzięcia: Aktualizacja studium zagospodarowania przestrzennego oraz miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego – kwota limitu na rok 2015 -170.000,00zł.

• **Wydatki majątkowe**

W załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej zaplanowano wydatki na przedsięwzięcia związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych. Są to projekty, na których realizację podpisano umowy o dofinansowanie oraz przedsięwzięcia, dla których złożono wnioski aplikacyjne. Nowym przedsięwzięciem zaplanowanym do realizacji przy współfinansowaniu ze środków Unii Europejskiej w nowym okresie programowania jest „Budowa kanalizacji w miejscowości Czerwona Woda i Stary Węgliniec wraz z przyłączeniem do kanalizacji w Węglińcu i modernizacją oczyszczalni ścieków”. Ustalono także nowy harmonogram realizacji przedsięwzięcia: „Modernizacja stacji uzdatniania wody w Węglińcu wraz z przyłączeniem do niej sieci wodociągowej w Czerwonej Wodzie i Zielonce.”

Zakłada się zakończenie w 2015 roku realizacji przedsięwzięć, współfinansowanych środkami unijnymi:

- Modernizacja budynku przy ul. Wolności w Węglińcu dla potrzeb WCK – etap III
- Budowa oczyszczalni ścieków w Zielonce wraz z przyłączeniem do istniejącej kanalizacji
- Budowa oczyszczalni ścieków dla mieszkańców ul. Brzozowej 6-8 w Ruszowie
- Modernizacja stacji uzdatniania wody w Ruszowie.

Zaplanowano również wydatki majątkowe na przedsięwzięcia pozostałe przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

Środki na spłatę rat kapitałowych

Zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz kredytów planowanych do zaciągnięcia w 2015, 2016 oraz 2017 roku. Źródłem pokrycia spłat kredytów i pożyczek są według założeń w Wieloletniej Prognozie Finansowej:

- w roku 2015- nadwyżka budżetowa i przychody z zaciągnięcia kredytów
- w roku 2016 - przychody z zaciągnięcia kredytów
- w roku 2017 – nadwyżka budżetowa i przychody z zaciągnięcia kredytów
- w latach 2018 – 2025 – nadwyżka budżetowa.

Przychody z kredytów, pożyczek i emisji obligacji

W roku 2015, 2016 i 2017 zaplanowano zaciągnięcie kredytu w wysokości odpowiednio: 931.000,00zł, 2.300.000,00zł i 770.000,00zł na sfinansowanie zadań inwestycyjnych, w latach kolejnych nie zaplanowano przychodów z tego tytułu. Jest to świadome działanie tworzące margines decyzyjności dla kreowania nowych lub/i korygowania proponowanych, w załączniku nr 2 do uchwały, przedsięwzięć. Spadkowa tendencja zadłużenia i prognozowane od 2015 wskaźniki określające możliwość zaciągania nowych zobowiązań z



tytułu kredytów, pożyczek, poręczeń i w efekcie możliwości ich spłat, pozwala na stwierdzenie, że budżet planowany na 2015 rok oraz prognoza dochodów i wydatków na kolejne lata dają szansę na realizację przedsięwzięć o charakterze rozwojowym.

Zaplanowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej duże przedsięwzięcia w zakresie podstawowych usług dla ludności przewidziano do realizacji od roku 2015, zakładając dofinansowanie z budżetu Unii Europejskiej. Natomiast zaplanowane w latach 2016-2017 zaciągnięcie kolejnych kredytów związane jest ze sfinansowaniem wkładu własnego Gminy w realizację dużej inwestycji kanalizacyjnej pn. „Budowa kanalizacji w miejscowości Czerwona Woda i Stary Węgliniec wraz z przyłączeniem do kanalizacji w Węglińcu i modernizacją oczyszczalni ścieków”. Nie planowano ani całości wydatków, ani też wielkości dofinansowania do tego zadania z budżetu Unii Europejskiej, z uwagi na to, iż reguły dofinansowania w nowym okresie programowania nie są w chwili obecnej znane. Prognozowane zaciągane zobowiązania i ich spłaty nie skutkują przekroczeniem obligatoryjnych od 2014 roku indywidualnych wskaźników dopuszczalnej spłaty.

Prognozowana łączna kwota spłaty zobowiązań

Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

- 1) spłat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90, wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90,
- 2) wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90 wraz z należnymi odsetkami i dyskontem od papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90,
- 3) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu, obliczoną według wzoru.

Prognozowane dla Gminy Węgliniec zaciągane zobowiązania i ich spłaty nie skutkują przekroczeniem indywidualnych wskaźników dopuszczalnej spłaty, obligatoryjnych od 2014 roku.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

W związku z przepisem art. 89 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych przewiduje się, że w poszczególnych latach mogą być zaciągane kredyty krótkoterminowe na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej lub/i pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego. W takim przypadku ich spłata następuje w tym samym roku, w którym zostały zaciągnięte.



W przypadku planowania w danym roku kredytów i pożyczek, muszą mieć one pokrycie w nadwyżce budżetowej danego roku, nadwyżce budżetowej z lat poprzednich lub wolnych środkach.

Nadwyżka budżetowa przeznaczona jest na planowane spłaty kredytów i pożyczek.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota długu wynika z zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz dodatkowo zgodnie ze zmianą (rozszerzeniem) zakresu przedmiotowego kategorii długu publicznego w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 23.12.2010r. do kwoty tej dolicza się umowy o terminie zapłaty dłuższym niż rok, związane z finansowaniem usług, dostaw, robót budowlanych. W naszej Gminie takie umowy na dzień 01.01.2015r. nie występują. Od 2013 obserwuje się systematyczny spadek kwoty długu wskutek spłaty kolejnych rat kapitałowych. Zwiększenie kwoty długu następuje w latach, w których przewidziano zaciągnięcie nowych kredytów- w 2016 i 2017 roku, natomiast począwszy od roku 2018 dług sukcesywnie maleje. W latach objętych prognozą nie zakłada się zaciągania zobowiązań przez związki, do których należy gmina oraz wystąpienia zobowiązań wymagalnych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu. W pozycji tej nie uwzględnia się długu związków, do których należy gmina. Długi te uwzględniane są jedynie przy obliczeniu obciążeń budżetu danego roku spłatami zgodnie z art. 243 ustawy.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków oraz nadwyżki z lat poprzednich. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągany długiem. W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2015-2025 nie przewidziano wolnych środków jako przychodów budżetów kolejnych lat. Pojawiające się wolne środki będą wprowadzane po zakończeniu każdego roku budżetowego i sporządzeniu sprawozdania finansowego Gminy Węgliniec. Nie przewiduje się udzielenia pożyczek z budżetu gminy.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w załączniku nr 1 do uchwały. Wielkości w tym wierszu wyliczane są do czwartego miejsca po przecinku co odpowiada zapisowi procentowemu do drugiego miejsca po przecinku, np: $12,25\% = 0,1245$.

Kolumna obrazująca dług związków przypadający do spłaty przez samorząd- wielkości z tej pozycji wykorzystywane są do obliczenia wskaźników zgodnie z art.243 ustawy o finansach publicznych.

Wszystkie wskaźniki, obliczane w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Węgliniec na lata 2015-2025 mieszczą się w granicach określonych przepisami ustawowymi.

RK

Podsumowanie

Poza przedstawionymi w projekcie budżetu na 2015 rok propozycjami kształtowania się wydatków bieżących, majątkowych i wskaźników indywidualnego zadłużenia, należy pamiętać o możliwości wzrostu dochodów gminy i to zarówno w wyniku przewidywanej poprawy wskaźników makroekonomicznych w skali kraju, jak i indywidualnych przedsięwzięć inwestycyjno-rozwojowych firm, osób fizycznych i innych inwestorów na terenie gminy i w jej bezpośrednim otoczeniu. W opracowanych prognozach przyjęto realistyczne założenia. Ewentualny wzrost dochodów, czy też zmniejszenie wydatków w relacji do wielkości założonych zawsze można zagospodarować poprzez stosowne korekty zapisów planistycznych. Proponuje się przyjąć założenie, by uzyskane środki z możliwych korekt przeznaczyć na cele rozwojowe.

BURMISTRZ
GMINY I MIASTA

mgr Andrzej Kulrowski