

**UCHWAŁA NR XII/123/2015  
RADY MIEJSKIEJ W KAŃCZUDZE  
z dnia 29 grudnia 2015r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Kańczuga**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Tekst jedn. Dz. U. z 2015r., poz. 1515), art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Tekst jedn. Dz. U. z 2013r., poz. 885 z późn. zm.)

**Rada Miejska w Kańczudze  
uchwala, co następuje:**

**§ 1**

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Kańczuga wraz z prognozą kwoty długu na lata 2016 – 2024, w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Kańczuga do zaciągania zobowiązań 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:

1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy gazu z sieci gazowej,
- c) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
- d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe;

2) zawieranych na czas określony do kwoty 2 500 000 zł.

**§ 3**

Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Kańczuga do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta i Gminy Kańczuga do zaciągania zobowiązań 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:

1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy gazu z sieci gazowej,
- c) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
- d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe;

2) zawieranych na czas określony do kwoty 900 000 zł.

§ 4

Traci moc Uchwała Nr IV/16/2015 Rady Miejskiej w Kańczudze z dnia 29 stycznia 2015r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Miasta i Gminy Kańczuga.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą od dnia 1 stycznia 2016r.

PRZEWODNICZĄCY RADY MIEJSKIEJ  
W KAŃCZUDZE

*mgr Dariusz Dudek*

1)

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

## ZALĄCZNIK NR 1

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:							w tym:			
		1.1	1.1.2			1.1.3	1.1.4		1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
			1.1.1	1.1.2	1.1.3		1.1.3.1	1.1.4				
Lp	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]											
Wykonanie 2013	32 886 868,12	3 287 520,00	43 335,47	5 117 200,05	2 826 047,18	16 175 738,10	7 117 488,91	1 145 585,59	147 422,88	998 162,71		
Wykonanie 2014	36 751 238,63	3 686 797,00	63 395,53	6 614 568,13	3 719 107,20	15 756 173,00	6 846 154,85	2 888 688,29	247 069,15	2 641 619,14		
Plan 3 kw. 2015	34 764 398,48	4 145 674,00	60 000,00	5 811 016,00	3 239 000,00	16 229 507,00	6 768 524,60	812 182,00	271 000,00	541 182,00		
Wykonanie 2015	34 764 398,48	4 154 674,00	60 000,00	5 811 016,00	3 239 000,00	16 229 507,00	6 768 524,60	812 182,00	271 000,00	541 182,00		
2016	33 619 346,00	4 552 290,00	90 000,00	5 767 903,00	2 579 000,00	16 694 417,00	5 639 850,00	354 000,00	241 500,00	112 500,00		
2017	34 200 000,00	4 600 000,00	91 000,00	5 700 000,00	2 600 000,00	17 100 000,00	5 700 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00		
2018	35 200 000,00	4 700 000,00	92 000,00	5 700 000,00	2 600 000,00	17 100 000,00	5 800 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00		
2019	35 200 000,00	4 700 000,00	92 000,00	5 700 000,00	2 600 000,00	17 100 000,00	5 800 000,00	0,00	0,00	0,00		
2020	35 200 000,00	4 700 000,00	92 000,00	5 700 000,00	2 600 000,00	17 100 000,00	5 800 000,00	0,00	0,00	0,00		
2021	35 200 000,00	4 700 000,00	92 000,00	5 700 000,00	2 600 000,00	17 100 000,00	5 800 000,00	0,00	0,00	0,00		
2022	35 200 000,00	4 700 000,00	92 000,00	5 700 000,00	2 600 000,00	17 100 000,00	5 800 000,00	0,00	0,00	0,00		
2023	35 200 000,00	4 700 000,00	92 000,00	5 700 000,00	2 600 000,00	17 100 000,00	5 800 000,00	0,00	0,00	0,00		
2024	35 200 000,00	4 700 000,00	92 000,00	5 700 000,00	2 600 000,00	17 100 000,00	5 800 000,00	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 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	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekazanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>4)</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		
								odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty
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]									
Wykonanie 2013	35 487 543,60	28 788 171,89	0,00	0,00	x	132 899,78	132 899,78	0,00	0,00	6 699 371,71
Wykonanie 2014	34 010 491,48	31 102 130,53	0,00	0,00	x	129 927,53	129 927,53	0,00	0,00	2 908 360,95
Plan 3 kw. 2015	35 159 911,48	32 578 019,48	0,00	0,00	x	145 000,00	145 000,00	0,00	0,00	2 581 892,00
Wykonanie 2015	34 659 911,48	32 078 019,48	0,00	0,00	x	145 000,00	145 000,00	0,00	0,00	2 581 892,00
2016	33 619 346,00	31 455 126,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	2 164 220,00
2017	33 568 000,01	30 468 000,01	0,00	0,00	0,00	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	3 100 000,00
2018	34 668 000,00	34 168 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	500 000,00
2019	34 738 000,00	34 238 000,00	0,00	0,00	x	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	500 000,00
2020	34 738 000,00	34 238 000,00	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	500 000,00
2021	34 841 000,00	34 341 000,00	0,00	0,00	x	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	500 000,00
2022	35 038 500,02	34 538 500,02	0,00	0,00	x	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	500 000,00
2023	35 118 500,00	34 618 500,00	0,00	0,00	x	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	500 000,00
2024	35 140 000,00	34 640 000,00	0,00	0,00	x	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	500 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody <sup>x</sup> budżetu	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	z tego:						w tym:				
				4.1	na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu	4.2	na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu	4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu	4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym:
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]												
Wykonanie 2013	-2 600 675,48	3 818 861,02	0,00	0,00	486 708,04	486 708,04	3 332 152,98	2 479 152,98	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2014	2 740 747,15	966 919,27	0,00	0,00	366 919,27	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Plan 3 kw. 2015	-395 513,00	1 495 513,00	0,00	0,00	495 513,00	395 513,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2015	104 487,00	995 513,00	0,00	0,00	495 513,00	395 513,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2016	0,00	860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2017	631 999,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2018	532 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2019	462 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2020	462 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2021	359 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2022	161 499,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	81 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	60 000,00	0,00	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 oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody x budżetu	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
				w tym:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 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]				
Wykonanie 2013	853 000,00	853 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	3 212 153,00	3 212 153,00	2 132 153,00	2 132 153,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	860 000,00	860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	631 999,99	631 999,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	532 000,00	532 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	462 000,00	462 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	462 000,00	462 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	359 000,00	359 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	161 499,98	161 499,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	81 500,00	81 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	60 000,00	60 000,00	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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowżenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] - [4.2] - [2.1.2]
Wykonanie 2013	5 962 152,97	0,00	2 953 110,64	3 439 818,68
Wykonanie 2014	3 349 999,97	0,00	2 760 419,81	3 127 339,08
Plan 3 kw. 2015	3 249 999,97	0,00	1 374 197,00	1 869 710,00
Wykonanie 2015	2 749 999,97	0,00	1 874 197,00	2 369 710,00
2016	2 749 999,97	0,00	1 810 220,00	1 810 220,00
2017	2 117 999,98	0,00	2 731 999,99	2 731 999,99
2018	1 585 999,98	0,00	932 000,00	932 000,00
2019	1 123 999,98	0,00	962 000,00	962 000,00
2020	661 999,98	0,00	962 000,00	962 000,00
2021	302 999,98	0,00	859 000,00	859 000,00
2022	141 500,00	0,00	661 499,98	661 499,98
2023	60 000,00	0,00	581 500,00	581 500,00
2024	0,00	0,00	560 000,00	560 000,00

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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań												
Lp	Wyszczególnienie	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1		
		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 wyłączeń przypadających na dany rok	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 wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego, rok budżetowy	Srednia z trzech poprzednich lat [9.5]	Srednia z trzech poprzednich lat [9.5]	Srednia z trzech poprzednich lat [9.5]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego, rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego, rok budżetowy
Formuła		$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)}{[5.1] / (1)}$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (2.1.3.2) + (2.1.3.3) + (2.1.3.4) + (2.1.3.5) + (2.1.3.6) + (2.1.3.7) + (2.1.3.8) + (2.1.3.9) + (2.1.3.10) + (2.1.3.11) + (2.1.3.12) + (2.1.3.13) + (2.1.3.14) + (2.1.3.15) + (2.1.3.16) + (2.1.3.17) + (2.1.3.18) + (2.1.3.19) + (2.1.3.20) + (2.1.3.21) + (2.1.3.22) + (2.1.3.23) + (2.1.3.24) + (2.1.3.25) + (2.1.3.26) + (2.1.3.27) + (2.1.3.28) + (2.1.3.29) + (2.1.3.30) + (2.1.3.31) + (2.1.3.32) + (2.1.3.33) + (2.1.3.34) + (2.1.3.35) + (2.1.3.36) + (2.1.3.37) + (2.1.3.38) + (2.1.3.39) + (2.1.3.40) + (2.1.3.41) + (2.1.3.42) + (2.1.3.43) + (2.1.3.44) + (2.1.3.45) + (2.1.3.46) + (2.1.3.47) + (2.1.3.48) + (2.1.3.49) + (2.1.3.50) + (2.1.3.51) + (2.1.3.52) + (2.1.3.53) + (2.1.3.54) + (2.1.3.55) + (2.1.3.56) + (2.1.3.57) + (2.1.3.58) + (2.1.3.59) + (2.1.3.60) + (2.1.3.61) + (2.1.3.62) + (2.1.3.63) + (2.1.3.64) + (2.1.3.65) + (2.1.3.66) + (2.1.3.67) + (2.1.3.68) + (2.1.3.69) + (2.1.3.70) + (2.1.3.71) + (2.1.3.72) + (2.1.3.73) + (2.1.3.74) + (2.1.3.75) + (2.1.3.76) + (2.1.3.77) + (2.1.3.78) + (2.1.3.79) + (2.1.3.80) + (2.1.3.81) + (2.1.3.82) + (2.1.3.83) + (2.1.3.84) + (2.1.3.85) + (2.1.3.86) + (2.1.3.87) + (2.1.3.88) + (2.1.3.89) + (2.1.3.90) + (2.1.3.91) + (2.1.3.92) + (2.1.3.93) + (2.1.3.94) + (2.1.3.95) + (2.1.3.96) + (2.1.3.97) + (2.1.3.98) + (2.1.3.99) + (2.1.3.100)}{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)}$									
Wykonanie 2013		3,00%	3,00%	0,00	3,00%	9,43%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Wykonanie 2014		9,09%	3,29%	0,00	3,29%	8,18%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Plan 3 kw. 2015		3,58%	3,58%	0,00	3,58%	4,73%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Wykonanie 2015		3,58%	3,58%	0,00	3,58%	6,17%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
2016		2,94%	2,94%	0,00	2,94%	6,10%	7,45%	7,93%	7,93%	TAK	TAK	
2017		2,23%	2,23%	0,00	2,23%	7,99%	6,34%	6,82%	6,82%	TAK	TAK	
2018		1,85%	1,85%	0,00	1,85%	2,65%	6,27%	6,75%	6,75%	TAK	TAK	
2019		1,63%	1,63%	0,00	1,63%	2,73%	5,58%	5,58%	5,58%	TAK	TAK	
2020		1,60%	1,60%	0,00	1,60%	2,73%	4,46%	4,46%	4,46%	TAK	TAK	
2021		1,25%	1,25%	0,00	1,25%	2,44%	2,70%	2,70%	2,70%	TAK	TAK	
2022		0,63%	0,63%	0,00	0,63%	1,88%	2,63%	2,63%	2,63%	TAK	TAK	
2023		0,37%	0,37%	0,00	0,37%	1,65%	2,35%	2,35%	2,35%	TAK	TAK	
2024		0,28%	0,28%	0,00	0,28%	1,59%	1,99%	1,99%	1,99%	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	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	
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										
Wykonanie 2013	117 371,15	117 371,15	117 371,15	901 041,21	901 041,21	901 041,21	126 690,10	118 535,11	118 535,11	
Wykonanie 2014	42 638,28	41 677,88	41 677,88	2 549 619,14	2 549 619,14	2 549 619,14	89 317,82	73 855,15	73 855,15	
Plan 3 kw. 2015	50 374,00	49 976,00	49 976,00	251 182,00	251 182,00	251 182,00	20 939,48	17 798,55	17 798,55	
Wykonanie 2015	50 374,00	49 976,00	49 976,00	251 182,00	251 182,00	251 182,00	20 939,48	17 798,55	17 798,55	
2016	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
2018	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
2020	0,00	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	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	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.

**Objaśnienia**  
**wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Kańczuga**  
**na lata 2016 - 2024**

**Uwagi ogólne.**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Kańczuga określona na lata 2016 – 2024 wraz z prognozą kwoty długu w swoich założeniach planistycznych prezentuje dane wynikające z wykonania budżetu Miasta i Gminy w latach 2013 – 2014 a także odzwierciedla przyjęty plan (po zmianach na koniec III kw.) budżetu dla 2015 roku wraz z określeniem przewidywanego jego wykonania na koniec roku oraz założenia uchwały budżetowej na 2016 rok. Przewidywane wykonanie roku 2015 jest skorygowane o przychody budżetu z tytułu kredytów, który został zaciągnięty w mniejszej wysokości oraz o wydatki bieżące.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Kańczuga na lata 2016 - 2024 przyjęto poziom ogólnych kwot dochodów bieżących z kilku procentowym ich wzrostem bazując na wzroście planu dochodów bieżących roku 2018 w stosunku do planu w roku 2017.

W zakresie dochodów majątkowych w związku z barakiem umów na zadania inwestycyjne dofinansowane ze środków z zewnątrz w latach 2019 – 2024 nie planuje się dochodów majątkowych. Natomiast w latach 2017 – 2018 w związku z ubieganiem się Miasta i Gminy Kańczuga o dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014 – 2020 w ramach osi priorytetowej VI Spójność przestrzenna i społeczna, Działania 6.4 Infrastruktura edukacyjna, Poddziałanie 6.4.3 Szkolnictwo ogólne na realizację projektu Budowa hali sportowej wraz z rozbudową budynku szkoły (budową łącznika) przy Zespole Szkolno – Gimnazjalnym w miejscowości Łopuszka Wielka zaplanowano dochody majątkowe z tytułu przyszłej dotacji.

W zakresie założonego w prognozie planu wydatków bieżących (obok planu dotyczącego roku 2016 odzwierciedlającego Uchwałę budżetową) na lata 2017 – 2024 przyjęto wzrost wielkości wydatków, tak aby w odniesieniu do innych pozycji zawartych w prognozie wieloletniej obrazującej sytuację finansową mogły spełnić warunki określone w art. 243 ustawy o finansach publicznych dotyczącego wyliczenia indywidualnego dla Miasta i Gminy Kańczuga wskaźnika spłaty kwot zobowiązań z tytułu kredytów do planowanych dochodów ogółem w stosunku do

średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem.

Jest więc to prognoza nie tyle bezpośrednio wiążąca przyjęte rozwiązania planistycznie (jeden z wariantów do przyjęcia), co obrazująca sytuację bieżącą Miasta i Gminy Kańczuga i pokazująca jednocześnie jakimi założeniami należałoby się kierować w latach następnych przy określaniu założeń budżetowych, a także i (przede wszystkim) wykonując przyjęte w budżecie Miasta i Gminy rozwiązania w planach na rok 2016 i kolejne w perspektywie bezwzględного obowiązku spełnienia indywidualnie wyliczonego dla Miasta i Gminy wskaźnika wynikającego z zapisów art.243 ustawy o finansach publicznych.

### **Dochody budżetowe.**

W roku 2017 dochody bieżące zostały zaplanowane na poziomie dochodów bieżących z 2016 roku mając na uwadze realizację podstawowych dochodów podatkowych oraz rocznych kwot z tytułu pozyskiwanych subwencji i dotacji celowych.

W latach 2018 – 2024 przyjęto zbliżone wielkości dochodów bieżących gdyż planowanie na te lata obarczone jest dużym ryzykiem błędu.

Określając dochody z tytułu udziałów w podatkach PIT przyjęto iż wpływy z tego tytułu będą rosnąć w latach 2017 – 2018 średnio o 2% w stosunku do roku poprzedniego. Wartością bazową prognozy udziału w podatkach PIT jest jej wartość wyliczona przez Ministerstwo Finansów na rok 2016, zakładająca wielkość udziału gmin we wpływach z podatku PIT na poziomie 37,79%.

Wpływy z podatku CIT stanowią niewielki udział w łącznych dochodach bieżących budżetu gminy.

Ze względów ostrożnościowych w latach 2017- 2018 przyjęto niewielki wzrost wpływów z tytułu podatku CIT w stosunku do roku 2016 tj. około 2%.

Wpływy z podatków, subwencji oraz dotacji celowych zostały oszacowane w latach 2017 – 2024 na stałym poziomie.

W zakresie dochodów majątkowych (poz. 1.2) wykazano dochody z tytułu realizacji umów związanych z realizacją zadań inwestycyjnych, które są dofinansowane lub planuje się, że będą

one w części finansowane ze środków zewnętrznych. Natomiast od roku 2019 do roku 2024 nie planuje się dochodów majątkowych.

### **Wydatki budżetowe.**

W zakresie wydatków bieżących przyjęto kilku procentowy wzrost począwszy od planu na 2018 rok w stosunku do planu na 2017 rok. W zakresie pozostałych wydatków bieżących związanych z funkcjonowaniem jednostek samorządu terytorialnego oraz wynagrodzeń i składek od nich naliczanych w latach 2017 – 2018 założono wzrost o ok. 2 % w stosunku do planu na 2016 rok, od roku 2019 utrzymano stały poziom.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych w latach poprzednich bankowych kredytów i pożyczek długoterminowych. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów budżetowych związanych z spłatą wymagalnych rat kapitałowych.

W zakresie wydatków majątkowych (poz. 2.2) w latach 2018 – 2024 zaplanowano wydatki majątkowe na stałym poziomie w kwocie 500 000 zł. Natomiast w roku 2017 zaplanowano wydatki na realizację projektu w związku z ubieganiem się Miasta i Gminy Kańczuga o dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014 – 2020 w ramach osi priorytetowej VI Spójność przestrzenna i społeczna, Działania 6.4 Infrastruktura edukacyjna, Poddziałanie 6.4.3 Szkolnictwo ogólne.

Nie zaplanowano wydatków z tytułu udzielonych poręczeń w związku z tym, iż ewentualnych poręczeń na moment sporządzenia prognozy mających swoje źródło w planie wydatków budżetowych nie planuje się udzielać innym jednostkom.

### **Przychody budżetowe.**

Poza kredytem bankowym długoterminowym zaplanowanym do zaciągnięcia w 2016 roku w łącznej wysokości **860 000 zł**, a przyjętym do spłaty na lata 2017 – 2021 (172 000 – 2017; 172 000 – 2018; 172 000 – 2019; 172 000 – 2020; 172 000 – 2021;) na dzień przyjęcia prognozy nie planuje się innych nowych przychodów w zakresie planowanych do zaciągnięcia kredytów bankowych długoterminowych.

## **Rozchody budżetowe.**

Spłatę długu zaplanowano na podstawie dokonanej analizy treści zawartych umów i wynikających z nich obowiązujących harmonogramów spłat wymagalnych rat kredytowych zaciągniętych w latach poprzednich kredytów i pożyczek długoterminowych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek w roku 2016.

## **Wynik budżetu.**

Pozycja 3 prognozy pn. „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycją 1. „Dochody ogółem”, w tym pokazaną na część dochodową bieżącą i majątkową z szczególnym uwzględnieniem dochodów z sprzedaży majątku, a pozycją „Wydatki ogółem”, jako suma wydatków majątkowych i wydatków bieżących. Wynik budżetu wskazuje na przyjętą konstrukcję założeń planowania budżetowego danego roku.

**W budżecie na 2016 rok plan dochodów równy jest planowi wydatków wskutek tego budżet nie osiąga ani nadwyżki ani deficytu. W kolejnych latach prognozuje się konstrukcje budżetu z zakładaną nadwyżką budżetową celem sfinansowania rocznej kwoty spłaty długu.**

## **Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.**

W związku z przepisem art. 89 ust. 1 ustawy o finansach publicznych zostaje w prognozie przyjęte założenie, że w przypadku planowania w danym roku pożyczek do udzielenia muszą mieć one pokrycie w nadwyżce budżetowej danego roku, nadwyżce budżetowej z lat poprzednich lub wolnych środkach.

Pozostała część nadwyżki budżetowej lub ww. przychodów przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu. W przypadku wystąpienia w danym roku deficytu budżetowego zasada ta odnosi się do ww. źródeł przychodów.

Sytuacji jednak opisanych powyżej wraz z zastosowaniem przyjętej zasady dotyczącej finansowania udzielanych pożyczek lub planowanego deficytu budżetu niniejsza prognoza nie przewiduje na moment jej przyjęcia.

Wynik budżetu w latach 2017 - 2024 jest prognozowany w adekwatnej wartości jak rozchody budżetu (poz. 5), stanowiące wartość rocznej spłaty zaciągniętych w latach poprzednich rat kredytów i pożyczek długoterminowych.

W sensie dosłownym i na podstawie powyższego, pozycja niniejszej prognozy „wynik budżetu” (dochody ogółem minus wydatki ogółem) stanowi źródło finansowania „rozchodów budżetowych” (roczna spłata kredytów i pożyczek długoterminowych) i jest wyrażona w tej samej kwocie.

Zaprezentowane w niniejszej prognozie w pozycji (poz. 10) kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą przeznacza się w pełnej wysokości na spłatę rat kapitałowych z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek – rozchody budżetowe.

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

Pozycja „kwota długu” prognozy pokazuje kwotę stanowiącą wartość długu określonego na koniec każdego roku, i który jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany nowy dług – spłata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich z tym, że w przypadku planowania pożyczek do udzielenia wielkości te przeznacza się na finansowanie długu w wartości pomniejszonej o wielkość przewidywanych do udzielenia pożyczek. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganim długiem.

Ustawa o finansach publicznych zakłada zastosowanie od 2014 roku indywidualnego wskaźnika zadłużenia.

Planowana łączna spłata zobowiązań w 2016 roku wynosi bez wyłączenia 860 000 zł i stanowi 2,94% w stosunku do dochodów ogółem przy maksymalnym wskaźniku 7,45%.

Zobowiązania począwszy od 2017 roku wynoszą:

- 1) w 2017 roku – 2,23% przy maksymalnym wskaźniku 6,34%;

- 2) w 2018 roku – 1,85% przy maksymalnym wskaźniku 6,27%;
- 3) w 2019 roku – 1,63% przy maksymalnym wskaźniku 5,58%;
- 4) w 2020 roku – 1,60% przy maksymalnym wskaźniku 4,46%;
- 5) w 2021 roku – 1,25% przy maksymalnym wskaźniku 2,70%;
- 6) w 2022 roku – 0,63% przy maksymalnym wskaźniku 2,63%;
- 7) w 2023 roku – 0,37% przy maksymalnym wskaźniku 2,35%;
- 8) w 2024 roku – 0,28% przy maksymalnym wskaźniku 1,99%;

Zatem nie zostanie przekroczony wskaźnik określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Pozycja "9.1" prognozy pokazuje wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów ogółem bez uwzględnienia wyłączenia przypadających na dany rok.

Pozycja „9.6 i 9.6.1” prognozy wskazuje możliwy dopuszczalny – maksymalny wskaźnik spłaty zobowiązań wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Jednocześnie w pozycji "9.7 i 9.7.1", została ujęta informacja w formie jej spełnienia (TAK) lub nie spełnienia (NIE) w poszczególnych latach objętych prognozą stanowiącym o wartości spełnienia lub braku spełnienia niniejszego wskaźnika.

Jest to wobec tego bardzo istotna pozycja prognozy na gruncie obligujących jednostki samorządu terytorialnego (obowiązujących począwszy od 2014 roku) nowych rozwiązań w zakresie możliwości zaciągania długu, monitorująca i pokazująca stan finansów Miasta i Gminy oraz pozycja, która winna spełniać rolę strategiczną w zakresie przyszłego planowania budżetowego w sensie obowiązku spełniania ustawowych (indywidualnie wyliczonych za okres 3 poprzednich lat) wskaźników związanych z możliwością zaciągania nowego długu oraz jego spłaty.

**W zaprezentowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Kańczuga na lata 2016 - 2024 relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych zostaje zachowana.**

PRZEWODNICZĄCY RADY MIEJSKIEJ  
W KANČZUDZE

*mgr Dariusz Dudek*