

z dnia 22 grudnia 2014 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mszana na lata 2015 - 2019

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 242, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2013 r. poz. 86 z późn. zm.)

**Rada Gminy
uchwała:**

§ 1. Przyjąć Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Mszana na lata 2015 – 2019 w tym prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2015 – 2019 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2015 – 2018 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mszana na lata 2015 – 2019 zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnić Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku Nr 2 do uchwały.

2. Upoważnić Wójta Gminy 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 do wysokości 5 000 000 zł na okres do lat czterech.

3. Upoważnić Wójta Gminy do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań określonych w § 4 ust. 1 i 2 uchwały kierownikom jednostek organizacyjnych.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Mszana.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr XXXV/84/2013 Rady Gminy Mszana z dnia 16 grudnia 2013 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mszana na lata 2014 - 2019 wraz ze zmianami, z dniem 31 grudnia 2014 r.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2015 r.

Przewodniczący Rady Gminy


mgr Andrzej Kaperczak

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Dokument podpisany elektronicznie
Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr II/9/2014
Rady Gminy Mszana
z dnia 22 grudnia 2014 r.

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 podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	24 978 285,00	23 243 983,00	6 127 645,00	10 000,00	7 883 856,00	4 726 166,00	5 589 961,00	2 103 336,00	1 734 302,00	233 700,00	1 500 602,00
2016	32 716 302,00	24 441 302,00	6 372 751,00	10 000,00	8 120 372,00	4 867 951,00	5 813 559,00	2 327 948,00	8 275 000,00	200 000,00	8 075 000,00
2017	26 374 541,00	25 174 541,00	6 627 661,00	10 000,00	8 363 983,00	5 013 990,00	6 046 101,00	2 397 786,00	1 200 000,00	200 000,00	1 000 000,00
2018	26 129 777,00	25 929 777,00	6 892 767,00	10 000,00	8 614 902,00	5 164 410,00	6 287 945,00	2 469 720,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2019	26 907 670,00	26 707 670,00	7 168 478,00	10 000,00	8 873 349,00	5 319 342,00	6 539 463,00	2 543 812,00	200 000,00	200 000,00	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	Wydatki ogółem ^x	Wydatki bieżące ^x	z tego:							Wydatki majątkowe
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	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 ⁹⁾		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:		
								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}									
2015	27 726 711,00	23 120 632,00	0,00	0,00	0,00	168 407,00	168 407,00	0,00	0,00	4 606 079,00
2016	31 708 302,00	22 208 302,00	0,00	0,00	0,00	117 434,00	117 434,00	0,00	0,00	9 500 000,00
2017	25 366 541,00	22 866 541,00	0,00	0,00	0,00	76 729,00	76 729,00	0,00	0,00	2 500 000,00
2018	25 244 577,00	23 244 577,00	0,00	0,00	0,00	51 914,00	51 914,00	0,00	0,00	2 000 000,00
2019	26 067 670,00	23 767 670,00	0,00	0,00	x	15 829,00	15 829,00	0,00	0,00	2 300 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody, budżetu	z tego:								
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	
				na pokrycie deficytu ^x budżetu			na pokrycie deficytu ^x budżetu			na pokrycie deficytu ^x budżetu	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{5) 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]									
2015	-2 748 426,00	3 714 426,00	0,00	0,00	3 207 226,00	2 748 426,00	507 200,00	0,00	0,00	0,00	
2016	1 008 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	1 008 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	885 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	840 000,00	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	Rozchody ^x budżetu	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				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		
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]				
2015	966 000,00	966 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 008 000,00	1 008 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 008 000,00	1 008 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	885 200,00	885 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	840 000,00	840 000,00	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 ^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] - [2.1.3b]
2015	3 741 200,00	0,00	123 351,00	3 330 577,00
2016	2 733 200,00	0,00	2 233 000,00	2 233 000,00
2017	1 725 200,00	0,00	2 308 000,00	2 308 000,00
2018	840 000,00	0,00	2 685 200,00	2 685 200,00
2019	0,00	0,00	2 940 000,00	2 940 000,00

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.

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.	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	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	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik + jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	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)	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	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)] / (1.)}{(1.)}$	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)] - [(2.1.3.1.1.) + (2.1.3.1.2.) + (2.1.3.1.3.) + (2.1.3.1.4.) + (2.1.3.1.5.)]}{(1.)}$		$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)] - [(2.1.3.1.1.) + (2.1.3.1.2.) + (2.1.3.1.3.) + (2.1.3.1.4.) + (2.1.3.1.5.)]}{(1.)}$	$\frac{[(1.1.) - (1.5.1.)] + [(1.2.) - (2.1.) + (2.2.) + (1.3.) + (1.4.) + (1.5.1.)]}{(1.1.)}$	Średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	Średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] - [9.4]	[9.6.1] - [9.4]
2015	4,54%	4,54%	0,00	4,54%	1,43%	14,06%	14,06%	TAK	TAK
2016	3,44%	3,44%	0,00	3,44%	7,44%	11,81%	11,81%	TAK	TAK
2017	4,11%	4,11%	0,00	4,11%	9,51%	7,29%	7,29%	TAK	TAK
2018	3,59%	3,59%	0,00	3,59%	11,04%	6,13%	6,13%	TAK	TAK
2019	3,18%	3,18%	0,00	3,18%	11,67%	9,33%	9,33%	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⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		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	bieżące	majątkowe	11.4	11.5			
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	12 702 979,00	4 004 194,00	2 179 401,00	368 437,00	1 810 964,00	1 810 964,00	0,00	1 430 040,00		
2016	1 008 000,00	1 008 000,00	12 830 009,00	3 892 212,00	9 500 000,00	0,00	9 500 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00		
2017	1 008 000,00	1 008 000,00	12 958 309,00	3 931 134,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2018	885 200,00	885 200,00	13 087 892,00	3 970 445,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	840 000,00	840 000,00	13 218 771,00	4 010 149,00	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	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:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		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
			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									
2015	328 629,00	328 629,00	328 629,00	1 400 602,00	1 400 602,00	1 300 606,00	368 437,00	270 662,15	270 662,15
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

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 poz. 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 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:	
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powołujące 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 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									
2015	263 404,00	99 996,00	0,00	243 654,85	97 774,85	97 774,85	97 774,85	0,00	0,00
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

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 całości lub części z budżetu państwa, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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. Nr 112, poz. 654, 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
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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

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 budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	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							
2015	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

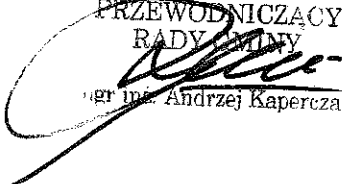
* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów,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

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

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

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

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIASTY

mgr inż. Andrzej Kaperczak

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr II/9/2014
Rady Gminy Mszana
z dnia 22 grudnia 2014 r.

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 295 822,88	2 179 401,00	9 500 000,00	0,00	0,00	11 679 401,00
1.a	- wydatki bieżące				1 163 019,90	368 437,00	0,00	0,00	0,00	368 437,00
1.b	- wydatki majątkowe				12 132 802,98	1 810 964,00	9 500 000,00	0,00	0,00	11 310 964,00
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:				1 195 184,90	385 965,00	0,00	0,00	0,00	385 965,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 163 019,90	368 437,00	0,00	0,00	0,00	368 437,00
1.1.1.1	"Diagnoza potencjału rozwojowego obszaru funkcjonalnego zlokalizowanego wzdłuż autostrady A1 na terenie subregionu zachodniego województwa śląskiego - cel: wdrożenie podejścia funkcjonalnego w planowaniu rozwoju	Urząd Gminy Mszana	2013	2015	50 912,50	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.1.1.2	"Poznajemy Wasze i Nasze" - Cel: Promowanie walorów turystycznych i przyrodniczych gminy	Urząd Gminy Mszana	2014	2015	40 174,00	17 641,00	0,00	0,00	0,00	17 641,00
1.1.1.3	"Szkoła szyta na miarę" - cel: Wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów z obszarów wiejskich	Zespół Szkół w Mszanie	2014	2015	507 658,40	151 837,00	0,00	0,00	0,00	151 837,00
1.1.1.4	Projekt pt "Aktywni w szkole, aktywni w życiu" - cel: podniesienie jakości i atrakcyjności usług edukacyjnych	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Połomi	2014	2015	260 006,00	103 301,00	0,00	0,00	0,00	103 301,00
1.1.1.5	Realizacja projektu "Aktywna Integracja Społeczna i Zawodowa na terenie Gminy Mszana" - cel: zwiększenie szans na zatrudnienie osób korzystających z pomocy społecznej	Ośrodek Pomocy Społecznej	2010	2015	304 269,00	45 658,00	0,00	0,00	0,00	45 658,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				32 165,00	17 528,00	0,00	0,00	0,00	17 528,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.2.1	"Wsparcie obsługi i bezpieczeństwa pasażerów MZK innowacyjnymi systemami informatycznymi" - cel: wprowadzenie systemu e-bilet, utworzenie informatycznego systemu kontroli przewozów oraz umieszczenie tablic informacyjnych	Urząd Gminy Mszana	2014	2015	32 165,00	17 528,00	0,00	0,00	0,00	17 528,00
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				12 100 637,98	1 793 436,00	9 500 000,00	0,00	0,00	11 293 436,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 100 637,98	1 793 436,00	9 500 000,00	0,00	0,00	11 293 436,00
1.3.2.1	Budowa kompleksu sportowo-rekreacyjnego przy Zespole Szkół w Mszanie - cel: poprawa infrastruktury sportowo-rekreacyjnej	Urząd Gminy Mszana	2014	2016	2 100 000,00	200 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.2	Opracowanie projektu budowlano-wykonawczego "Budowy Drogi Głównej Południowej" na odcinku od drogi wojewódzkiej nr 935 w Rydułtowach do połączenia z ul. Wodzisławską w Mszanie - cel: poprawa komunikacji powiatu wodzisławskiego	Urząd Gminy Mszana	2014	2015	304 637,98	293 436,00	0,00	0,00	0,00	293 436,00
1.3.2.3	Rozbudowa Zespołu Szkół w Gogolowej o obiekt sportowy - Budowa hali sportowej przy Zespole Szkół w Gogolowej wraz z zagospodarowaniem - Cel: poprawa infrastruktury sportowej	Urząd Gminy Mszana	2014	2016	6 150 000,00	1 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	6 000 000,00
1.3.2.4	Utworzenie Parku Sołeckiego w Mszanie przy ul. Ks. Tuskerja - cel: zachowanie i wzbogacenie walorów przyrodniczych na terenie gminy	Urząd Gminy Mszana	2013	2016	3 546 000,00	300 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY


mgr Andrzej Kaperczak

Objaśnienia przyjętych wartości zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mszana na lata 2015 – 2019

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mszana (zwana dalej WPF), zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych obejmuje lata 2015 – 2019. Jej celem jest możliwość kompleksowej oceny długookresowej sytuacji finansowej Gminy, jej zdolności inwestycyjnych i kredytowych przez instytucje finansowe, organy nadzoru, mieszkańców oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych.

Limity wydatków na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt. 4 upf, zostały określone do 2018 r.

W objaśnieniach do Wieloletniej Prognozy Finansowej prezentowane są przedstawione założenia do przyjętych wartości po stronie dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia.

W WPF przedstawiono prognozę kwoty długu oraz relację wynikającą z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885 z późn.zm.)

Wieloletnia Prognoza Finansowa będzie corocznie nowelizowana, przyjęto założenie, że dochody i wydatki w latach 2016-2019 indeksowane będą w oparciu o informacje Ministerstwa Finansów, dotyczące założeń makroekonomicznych, związanych z kształtowaniem się wskaźnika PKB i inflacji.

Projekt WPF został opracowany w formie uchwały Rady Gminy posiadającej 3 załączniki:

- Załącznik Nr 1 – zawiera podstawowe dane przyjęte do Wieloletniej Prognozy Finansowej, w tym źródła finansowania deficytu lub przeznaczenie nadwyżki budżetu w latach 2015 - 2019
- Załącznik Nr 2 – zawiera zestawienie zbiorcze limitów wydatków budżetu na planowane i realizowane przedsięwzięcia wieloletnie, o których mowa w art. 226 ust. 2 pkt 1 upf.
- Załącznik Nr 3 – zawiera objaśnienia przyjętych wartości zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mszana na lata 2015 – 2019

Dla roku 2015 przyjęto wielkości określone w projekcie budżetu Gminy na 2015 rok. Wartości przyjęte w WPF i w projekcie budżetu na 2015 r. są spójne w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu gminy (art.229 upf.)

Prognozowane dochody i wydatki oraz przychody i rozchody związane z finansowaniem deficytu, a także spłatą długu opierają się na przewidywaniach, co do przyszłych warunków działania gminy, a nie informacjach pewnych. Realistyczność WPF będzie zależała od wielu czynników, które można podzielić na dwie kategorie:

- czynniki wewnętrzne, zależne od decyzji organów gminy
- czynniki zewnętrzne, niezależne od decyzji organów gminy.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2015-2019 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków. Wprowadzono planowane kwoty części subwencji ogólnej, planowanych wpłat do budżetu państwa, szacowanych wpływów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz dotacji z budżetu państwa na podstawie otrzymanych pism odpowiednio od Ministra Finansów i Wojewody Śląskiego. Dochody bieżące, między innymi dochody z podatków na 2015 r. przyjęto na poziomie wykonania tych dochodów w 2014 r. z uwzględnieniem nowych stawek podatkowych uchwalonych na 2015 rok. Założono dochody bieżące zgodnie z zakładanym wskaźnikiem inflacji. W prognozie na 2015 rok i lata następne wzięto fakt, iż w trakcie każdego roku następuje wyższe zapotrzebowanie zwiększenia dotacji na zadania własne i zlecone. Złożone są oraz planuje się składać wnioski o dofinansowanie środków europejskich a także pozyskiwać inne środki z zewnątrz. W zakresie dochodów majątkowych wykazano dotacje majątkowe a także środki unijne związane z realizacją zadań inwestycyjnych, na które podpisano już umowy lub złożone zostały wnioski.

Przy prognozowaniu dochodów i wydatków kierowano się zasadami analizowania danych z lat poprzednich, oraz sytuacji finansowej i tendencji gospodarczych w roku bieżącym.

I. Dochody:

Prognozę dochodów do Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto zwiększenia wartości dochodów w procentach zbliżonych do wskaźników makroekonomicznych.

Pozostałe wzrosty odnotowane w WPF obejmują:

- podatki i opłaty lokalne od 2016 roku przyjęto wzrost o 3 % w tym podatek od nieruchomości – zwiększenie powierzchni budynków, gruntów przeznaczonych pod działalność gospodarczą, budowa nowych zakładów, ciągły wzrost przedsiębiorstw,
- opłaty za przedszkole – wzrost w związku z otwarciem nowych oddziałów przedszkolnych w związku z oczekiwaniami mieszkańców gminy w tym zakresie.

- środki i dotacje otrzymane na projekty "miękkie" w ramach programów finansowanych z udziałem środków z Unii Europejskiej, Budżetu Państwa i samorządu województwa: wykazano kwoty wynikające z podpisanych umów,

- dochody majątkowe w 2015 roku obejmują w głównej mierze dotację stanowiącą dofinansowanie do realizacji zadania inwestycyjnego realizowanego w ramach RPO pn. „Rewitalizacja Centrum Połomi” w kwocie 1.300.606,00 zł oraz ze sprzedaży majątku w kwocie 233.700,00 zł na którą składają się sprzedaż działek budowlanych w kwocie 200.000,00 zł oraz sprzedaż słupów oświetleniowych w wysokości 33.700,00 zł.

Zgodnie z przepisami w Wieloletniej Prognozie Finansowej nastąpił podział prognozowanych dochodów na:

- dochody bieżące w planowanej kwocie 23.243.983 zł, co stanowi 93,1 % ogółem dochodów,
- dochody majątkowe w planowanej kwocie 1.734.302 zł, co stanowi 6,9 % ogółem dochodów.

W strukturze projektowanych dochodów budżetu gminy na 2015 rok:

- dochody własne stanowią – 63,2 %,
- dotacje celowe – 7,5 %,
- subwencja ogólna (część oświatowa) – 22,4 %,
- środki z tytułu art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 – 6,9 %

II. Wydatki:

Wydatki do WPF opracowano względem planu na 2014 i jego przewidywanego wykonania oraz projektu w zakresie wydatków objętych planem na 2015 rok. Przedsięwzięcia wieloletnie zostały sporządzone w oparciu o zawarte umowy na realizację projektów z udziałem środków unijnych. W najbliższych latach planuje się także nakłady na inwestycje drogowe, do czego przyczyniła się budowa autostrady na terenie gminy. W związku z tym rodzi się konieczność remontów dotychczasowych dróg oraz budowy nowej infrastruktury drogowej spełniającej oczekiwania mieszkańców.

W ramach wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego ujęto wydatki objęte rozdziałem 75022 – Rady Gminy, 75023 – Urzędy Gmin.

Planowane wydatki ogółem na 2015 r. zamykają się kwotą 27.726.711 zł w tym:

- wydatki bieżące stanowią kwotę 23.120.632 zł, co stanowi 83,4 % planowanych wydatków ogółem
- wydatki majątkowe stanowią kwotę 4.606.079 zł, co stanowi 16,6 % planowanych wydatków ogółem.

Planowanie po stronie wydatków zakłada racjonalizowanie wydatków bieżących i zwiększenie dyscypliny budżetowej między innymi poprzez rygorystyczne respektowanie zasady oszczędności

zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów. Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat kredytu.

W przypadku umów, których realizacja jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy należy stwierdzić, że są to koszty związane z bieżącym prowadzeniem działalności tj. energia, woda, gaz, odbiór ścieków i odpadów, opłaty za telefony i zakup opału. Ich wysokość kształtuje się w zależności od pomiarów liczników lub innych urządzeń pomiarowych. Trudno więc te nakłady realnie oszacować.

W latach prognozowanych w zakresie wydatków bieżących przyjęto następujące założenia:

1. Wydatki osobowe wraz ze składkami od nich naliczanymi:
 - w okresie 2016-2019 uwzględniono wzrost wydatków o 1% w każdym roku.
2. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego:
 - w okresie 2016-2019 postanowiono ograniczać i planować oszczędnie.
3. Wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych
 - w zakresie przedsięwzięć wieloletnich związanych z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych - wykazano kwoty wynikające z podpisanych umów,
4. Obsługa długu (odsetki od kredytów i pożyczek):
 - w okresie od 2015-2019 roku zakłada się koszty odsetek od kredytu z BRE Bank Rybnik, z Banku Spółdzielczego Jastrzębie-Zdrój oraz koszty odsetek od planowanej do zaciągnięcia w 2015 r. pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach.
 - Dla zobowiązań istniejących w momencie opracowywania prognozy podstawą określenia harmonogramów ich spłaty były umowy kredytów. Dla każdego z kredytów z roku 2010 i 2012 indywidualnie określono okres i kwoty spłaty. Ponadto założono spłatę pożyczki planowanej do zaciągnięcia w roku 2015 w wysokości prognozowanych kwot.
6. Pozostałe wydatki:
 - w okresie 2016-2019 uwzględniono kwoty mając na uwadze rozsądne i oszczędne planowanie

Na lata 2015-2018 przyjęto limity wydatków majątkowych zapewniających realizację przedsięwzięć wieloletnich ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej. Wydatki te wynoszą 11.310.964 zł, w tym:

- w 2015 r.: 1.810.964 zł,
- w 2016 r.: 9.500.000 zł,
- w 2017 r.: 0 zł,
- w 2018 r.: 0 zł.

Od 2017 r. wysokość środków przeznaczonych na wydatki majątkowe będzie uzależniona od kształtującej się nadwyżki operacyjnej netto budżetu, liczonej jako różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, pomniejszona o wydatki związane z obsługą długu i spłatą zadłużenia.

III. Wynik finansowy

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych Rada Gminy nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Oznacza to, że część bieżąca budżetu musi być co najmniej zrównoważona. Tymi zasadami kierowano się przy opracowywaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej. Występowanie nadwyżki operacyjnej budżetu jest pozytywnym zjawiskiem w samorządowej gospodarce finansowej. Nadwyżka operacyjna jest wielkością informującą ile środków finansowych pozostaje po pokryciu najważniejszych wydatków związanych z bieżącym funkcjonowaniem gminnych jednostek organizacyjnych. Wartość nadwyżki operacyjnej informuje jakimi środkami dysponuje Gmina, które może przeznaczyć na zadania inwestycyjne stymulujące rozwój społeczno-gospodarczy.

Analizując prognozę podstawowych parametrów budżetowych zauważyć można, że budżet Gminy zamyka się planowanym deficytem w roku 2015 w wysokości: 2 748 426,00 zł, co stanowić będzie 11 % dochodów. Od 2016 roku prognozuje się, że wynik budżetu Gminy stanowić będzie planowana nadwyżka budżetu. W latach 2016-2019 nadwyżkę budżetową planuje się przeznaczyć na spłatę długu.

W całym okresie prognozowania zostaje zachowana relacja wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

IV. Przychody

W roku 2015 w budżecie gminy planuje się zaciągnąć pożyczkę z WFOŚiGW w Katowicach w wysokości 507.200 zł na program ograniczenia niskiej emisji w Gminie Mszana. Po stronie przychodów zaplanowano kwotę 3.714.426 zł, są to wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 upf, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikającej z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych w wysokości 3.207.226 zł oraz pożyczka w wysokości 507.200 zł.

Wolne środki przeznacza się na pokrycie planowanego deficytu budżetu w wysokości 2.748.426 zł oraz spłaty rat kredytów i pożyczki w wysokości 966.000 zł.

V. Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat kredytu oraz planowanej pożyczki. W 2015 roku planuje się spłatę w kwocie – 966.000 zł.

W latach 2015-2019 roku planuje się spłatę kredytu zaciągniętego w BRE Banku w 2010 r. w wysokości 3.300.000 zł, oraz zaciągniętego w Banku Spółdzielczym w Jastrzębiu-Zdroju w 2012 r. w wysokości 3.900.000 zł i planowanej do zaciągnięcia pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w wysokości 507.200 zł.

VI. Stan zadłużenia

Zadłużenie gminy na 31.12.2014 roku planuje się w kwocie 4 200 000 zł z następujących tytułów:

- kredyt z roku 2010 – spłata do 31.12.2015 r. – 660 000
- kredyt z roku 2012 – spłata do 31.12.2019 r. – 3 540 000

W latach następnych stan zadłużenia Gminy przedstawia się następująco:

- na koniec 2015 roku wyniesie 3 741 200 zł.
- na koniec 2016 roku wyniesie 2 733 200 zł.
- na koniec 2017 roku wyniesie 1 725 200 zł,
- na koniec 2018 roku wyniesie 840 000 zł,
- na koniec 2019 roku wyniesie 0 zł.

Prognozowana kwota zadłużenia gminy w latach od 2015 r. i na kolejne lata przedstawia kolumna 6 Wieloletniej Prognozy Finansowej.

VII. Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych (indywidualny wskaźnik obsługi zadłużenia):

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885 jt.) w art. 243 wprowadziła „indywidualny wskaźnik obsługi zadłużenia”. Jest on liczony indywidualnie, dla każdej jednostki samorządu terytorialnego odrębnie, na dany rok budżetowy. Stanowi on średnią z 3 ostatnich lat dla relacji: dochody bieżące powiększone o dochody ze sprzedaży majątku, pomniejszone o wydatki bieżące. Relacja ta liczona jest do dochodów ogółem w każdym roku. Czasokres 3 poprzednich lat, uwzględniany podczas liczenia wskaźnika, pozwala zapobiec przypadkowym wahaniom związanym ze szczególnymi zdarzeniami w danym roku. Planując kwotę na obsługę długu w danym roku należy ją kontrolować, ponieważ nie może przekroczyć dopuszczalnego poziomu indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia. Kontrolować należy również poziom wydatków bieżących, gdyż ich większy wzrost (bez dodatkowych dochodów bieżących) może skutkować uszczupleniem możliwości spłaty zobowiązań i utratą płynności finansowej Gminy.

Zgodnie z art. 243 ust. 2 ustawy o finansach publicznych do obliczenia indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia dla roku poprzedzającego rok budżetowy przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu Gminy. Natomiast do obliczenia relacji dla poprzednich dwóch lat przyjmuje się wartości wykonane wynikające ze sprawozdań rocznych. W poniższym zestawieniu wyszczególnione zostały kwoty niezbędne do obliczenia indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia na 2015 rok.

Wielkości budżetowe za lata 2012 – 2013 i III kwartał 2014 do obliczenia relacji, o której mowa w art. 243 Ustawy o finansach publicznych

Lp.	Wyszczególnienie	2012	2013	III kw. 2014
1.	Dochody bieżące	22 418 987,62	28 059 243,30	27 510 013,26
2.	Sprzedaż majątku (§ 077, 078, 087)	109 141,45	151 046,27	266 400,00
3.	Wydatki bieżące	20 646 046,46	21 353 182,85	23 933 894,97
4.	Dochody ogółem	22 996.244,65	32 642 158,48	29 588 166,57
5.	(Dochody bieżące+ sprzedaż majątku-wydatki bieżące)/ dochody ogółem	8,18 %	21,01 %	12,99 %

Lp.	Wyszczególnienie	2015
1.	Rozchody– Raty kredytu i pożyczki	966 000,00
2.	Odsetki od kredytu	168 407,00
3.	Dochody ogółem	24 978 285,00
4.	Obsługa długu / dochody ogółem	4,54 %

Do projektu przyjmowany jest plan na 30.09.2014 r.

Relacja dla 2015 roku: 4,54 % < 14,06

Przy analizowaniu zadłużenia Gminy w latach prognozowanych zastosowano limity wynikające z ustawy o finansach publicznych. Im wyższy jest wynik budżetu bieżącego powiększony o dochody ze sprzedaży majątku tym większe możliwości zadłużania i inwestowania.

W latach 2015 - 2019 objętych wieloletnią prognozą finansową gminy warunek z art. 243 został spełniony. W trakcie roku Wieloletnia Prognoza Finansowa będzie na bieżąco aktualizowana, w której jednym z elementów jest ocena spełniania warunku uchwalenia budżetu z art. 243 ufp.

Art. 226 ust 1 ustawy o finansach publicznych wprowadził wymóg, iż Wieloletnia Prognoza Finansowa powinna być realistyczna. Realistyczność prognozy Gminy Mszana można odnieść do możliwości uchwycenia, weryfikacji związku z rzeczywistością na podstawie analiz z zakresu zrealizowanych budżetów z lat poprzednich, przyjętych wskaźników, uchwalonych stawek podatkowych, dokumentów, harmonogramów spłat wynikających z umów kredytowych, zawartych umów z instytucjami dysponującymi środkami unii europejskiej.

Załącznik Nr 2 do projektu uchwały zawiera Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2015 - 2018

1. W zakresie wydatków bieżących na programy i projekty realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt. 2 i 3 u.f.p.

- w przedsięwzięciu pn. "Diagnoza potencjału rozwojowego obszaru funkcjonalnego zlokalizowanego wzdłuż autostrady A1 na terenie subregionu zachodniego województwa śląskiego" ustalono limit wydatków planowanych do poniesienia: w 2015 roku w wysokości 50 000,00zł. Łączne nakłady finansowe w zakresie wydatków bieżących na to przedsięwzięcie wyniosą 50 912,50 zł. Projekt ten realizowany jest przy współfinansowaniu ze środków Unii Europejskiej i budżetu państwa przyznanych w ramach "Konkursu dotacji na działania wspierające jednostki samorządu terytorialnego w zakresie planowania miejskich obszarów funkcjonalnych", ogłoszonego przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego. Głównym celem planowanego przedsięwzięcia jest wdrożenie podejścia funkcjonalnego w planowaniu rozwoju oraz zintegrowane podejście do obszaru funkcjonalnego z Rybnikiem jako ośrodkiem regionalnym.

- przedsięwzięcie pn: „Poznajemy Wasze i Nasze” Projekt został zatwierdzony do dofinansowania przez Euroregionalny Komitet Sterujący Funduszu Mikroprojektów w Euroregionie Silesia w ramach POWT RCz-RP 2007-20013. Zadanie jest realizowane przez Urząd Gminy w Mszanie w okresie od lipca 2014 r. do kwietnia 2015 r. Celem projektu jest promowanie walorów turystycznych i przyrodniczych gminy. Łączne nakłady finansowe to kwota 40.174,00 zł, limit zobowiązań to kwota 17.641,00 zł , limit na 2015 rok wynosi 17.641,00 zł.

- przedsięwzięcie pn. „Szkoła szyta na miarę” projekt dofinansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego realizowany w Zespole Szkół w Mszanie. Cel – wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów z obszarów wiejskich. Ustala się łączne nakłady finansowe w kwocie 507.658,40 zł , limit na 2015 i limit zobowiązań – 151.837,00 zł.

- przedsięwzięcie pn: „Aktywni w szkole, aktywni w życiu” projekt dofinansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego realizowany jest w Zespole Szkolno - Przedszkolnym w Polomi w okresie od sierpnia 2014 r. do czerwca 2015 r. Cel – podniesienie jakości i atrakcyjności usług edukacyjnych. Łączne nakłady finansowe to kwota 260.006,00 zł, limit na 2015 rok i limit zobowiązań to kwota 103.301,00 zł.

- przedsięwzięcie pn.: „Aktywna Integracja społeczna i zawodowa na terenie Gminy Mszana” projekt realizowany w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego Kapitał Ludzki, realizowany w Ośrodku Pomocy Społecznej, cel to zwiększenie szans na zatrudnienie osób korzystających z pomocy społecznej. Łączne nakłady finansowe wynoszą 304.269,00 zł, limit wydatków planowanych do poniesienia w 2015 roku wynosi 45.658,00 zł. Limit zobowiązań na to przedsięwzięcie wynosi 45.658,00 zł.

W zakresie wydatków majątkowych na programy i projekty realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt. 2 i 3 ufp

- przedsięwzięcie pn. „Wsparcie obsługi i bezpieczeństwa pasażerów MZK innowacyjnymi systemami informatycznymi” ma na celu wprowadzenie systemu e-bilet, utworzenie informatycznego systemu kontroli przewozów oraz umieszczenie tablic informacyjnych. Ustala się łączne nakłady finansowe w wysokości 32.165,00 zł. Limit wydatków 2015 w kwocie 17.528 zł. Limit zobowiązań wynosi 17.528 zł.

2. W zakresie wydatków na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego w latach 2015 – 2019 na dzień sporządzenia projektu nie ma planowanych wydatków.

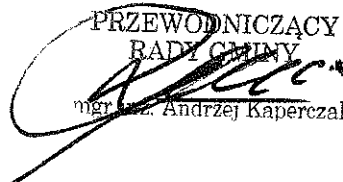
3. W zakresie wydatków majątkowych na programy i projekty lub zadania pozostałe:

- Przedsięwzięcie pn: „Budowa kompleksu sportowo-rekreacyjnego przy Zespole Szkół w Mszanie”. Celem jest poprawa infrastruktury sportowo-rekreacyjnej. Gmina będzie się starać o dofinansowanie zadania w ramach programu rozwoju bazy sportowej z uwzględnieniem dofinansowania z Ministerstwa Sportu i Turystyki. Łączne nakłady finansowe to kwota 2.100.000,00 zł, limit na 2015 rok wynosi 200.000 zł, limit na 2016 rok wynosi 1.800.000 zł, limit zobowiązań to kwota 2.000.000,00 zł .
- przedsięwzięcie pn. "Opracowanie projektu budowlano-wykonawczego Budowy Drogi Głównej Południowej na odcinku od drogi wojewódzkiej Nr 935 w Rydułtowach do połączenia z ul. Wodzisławską w Mszanie", cel – poprawa komunikacji powiatu wodzisławskiego, łączne nakłady finansowe wynoszą 304.637,98 zł, limit wydatków planowanych do poniesienia: w 2015 roku wynosi 293.436 zł. Limit zobowiązań na to przedsięwzięcie wynosi 293.436 zł.
- przedsięwzięcie pn: „Rozbudowa Zespołu Szkół w Gogołowej o obiekt sportowy- Budowa hali sportowej przy Zespole Szkół w Gogołowej wraz z zagospodarowaniem”, cel – poprawa infrastruktury sportowej. Gmina będzie się starać o dofinansowanie zadania w ramach

programu rozwoju bazy sportowej z uwzględnieniem dofinansowania z Ministerstwa Sportu i Turystyki oraz z innych źródeł. Łączne nakłady finansowe to kwota 6.150.000 zł, limit zobowiązań to kwota 6.000.000 zł, limit na 2015 rok wynosi 1.000.000 zł, limit na 2016 rok wynosi 5.000.000 zł.

- przedsięwzięciu pn. "Utworzenie parku sołeckiego w Mszanie przy ul. Ks. Tuskerka", cel – zachowanie i wzbogacenie walorów przyrodniczych na terenie gminy Łączne nakłady finansowe wynoszą 3.546.000 zł, limit wydatków planowanych do poniesienia: w 2015 roku wynosi 300.000 zł, w 2016 roku wynosi 2.700.000 zł. Limit zobowiązań na to przedsięwzięcie wynosi 3.000.000 zł.

Mszana, dnia 12 listopada 2014 r.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

mgr inż. Andrzej Kaperczak

