

**UCHWAŁA NR XIII/99/15
RADY MIEJSKIEJ W NOWEM**

z dnia 21 grudnia 2015 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe na lata 2016-2032

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r. poz. 885 z późn. zm.¹⁾) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Nowe na lata 2016-2032, zgodnie z Załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Nowe, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z Załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Nowego do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w Załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Nowego do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Nowego.

§ 5. Z dniem 31 grudnia 2015 r. traci moc Uchwała Nr III/16/14 Rady Miejskiej w Nowem z dnia 22 grudnia 2014 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe na lata 2015-2032.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016 roku i podlega ogłoszeniu na tablicy informacyjnej w Urzędzie Gminy w Nowem oraz w Biuletynie Informacji Publicznej.

Przewodniczący Rady Miejskiej

mgr Marek Słomiński

¹⁾ Zmiany do wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013r. poz. 938, 1646, z 2014 r. poz. 379, 911, 1146, 1626, 1877, z 2015 r. poz. 238, 532, 1117, 1130, 1190, 1358, 1513, 1854.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Nowe na lata 2016-2032.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:									
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe	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 podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	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]										
2016	28811775	27802775	4018153	75000	6469500	3750000	11570870	5260582	1009000	300000	709000
2017	34419000	28919000	4180000	80000	6700000	3880000	12030000	5510000	5500000	250000	5250000
2018	30880000	29980000	4330000	83000	6950000	3960000	12450000	5750000	900000	200000	700000
2019	31720000	30820000	4490000	85000	7150000	4060000	12800000	5950000	900000	200000	700000
2020	32381000	31681000	0	0	0	0	0	0	700000	200000	500000
2021	32863000	32163000	0	0	0	0	0	0	700000	200000	500000
2022	33423500	32723500	0	0	0	0	0	0	700000	200000	500000
2023	33684500	32984500	0	0	0	0	0	0	700000	200000	500000
2024	33985500	33285500	0	0	0	0	0	0	700000	200000	500000
2025	34118000	33618000	0	0	0	0	0	0	500000	0	500000
2026	34500000	34000000	0	0	0	0	0	0	500000	0	500000
2027	34800000	34300000	0	0	0	0	0	0	500000	0	500000
2028	35500000	35000000	0	0	0	0	0	0	500000	0	500000
2029	35900000	35400000	0	0	0	0	0	0	500000	0	500000
2030	36500000	36000000	0	0	0	0	0	0	500000	0	500000
2031	37100000	36600000	0	0	0	0	0	0	500000	0	500000
2032	37700000	37200000	0	0	0	0	0	0	500000	0	500000

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:								Wydatki majątkowe
		Wydatki bieżące	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	wydatki na obsługę długu	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	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	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2016	28760655	27099973	0	0	0	312000	312000	0	0	1660682
2017	34367880	27290000	0	0	0	365000	365000	0	0	7077880
2018	30128880	28118000	0	0	0	365000	365000	0	0	2010880
2019	30968880	28810000	0	0	x	312000	312000	0	0	2158880
2020	31629880	28913000	0	0	x	276000	276000	0	0	2716880
2021	32111880	29192000	0	0	x	240000	240000	0	0	2919880
2022	32672380	29450000	0	0	x	222000	222000	0	0	3222380
2023	32933380	29708000	0	0	x	186000	186000	0	0	3225380
2024	33334380	30106000	0	0	x	150000	150000	0	0	3228380
2025	33566880	30336000	0	0	x	120000	120000	0	0	3230880
2026	33848880	30615300	0	0	x	95000	95000	0	0	3233580
2027	34248880	31012400	0	0	x	70000	70000	0	0	3236480
2028	34748880	31512000	0	0	x	40000	40000	0	0	3236880
2029	35848880	32406700	0	0	x	6700	6700	0	0	3442180
2030	36448880	33003800	0	0	x	3800	3800	0	0	3445080
2031	37048880	33401000	0	0	x	1000	1000	0	0	3647880
2032	37682960	34000500	0	0	x	500	500	0	0	3682460

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	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	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2016	51120	500000	0	0	0	0	500000	0	0	0
2017	51120	700000	0	0	0	0	700000	0	0	0
2018	751120	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2019	751120	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	751120	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	751120	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	751120	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	751120	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	651120	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	551120	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	651120	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2027	551120	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2028	751120	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2029	51120	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2030	51120	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2031	51120	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2032	17040	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:					
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	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	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]				
2016	551120	551120	0	0	0	0	0
2017	751120	751120	0	0	0	0	0
2018	751120	751120	0	0	0	0	0
2019	751120	751120	0	0	0	0	0
2020	751120	751120	0	0	0	0	0
2021	751120	751120	0	0	0	0	0
2022	751120	751120	0	0	0	0	0
2023	751120	751120	0	0	0	0	0
2024	651120	651120	0	0	0	0	0
2025	551120	551120	0	0	0	0	0
2026	651120	651120	0	0	0	0	0
2027	551120	551120	0	0	0	0	0
2028	751120	751120	0	0	0	0	0
2029	51120	51120	0	0	0	0	0
2030	51120	51120	0	0	0	0	0
2031	51120	51120	0	0	0	0	0
2032	17040	17040	0	0	0	0	

Wyszczególnienie	Kwota długu	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 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] - [2.1.2])
2016	7883840	0	702802	702802
2017	7832720	0	1629000	1629000
2018	7081600	0	1862000	1862000
2019	6330480	0	2010000	2010000
2020	5579360	0	2768000	2768000
2021	4828240	0	2971000	2971000
2022	4077120	0	3273500	3273500
2023	3326000	0	3276500	3276500
2024	2674880	0	3179500	3179500
2025	2123760	0	3282000	3282000
2026	1472640	0	3384700	3384700
2027	921520	0	3287600	3287600
2028	170400	0	3488000	3488000
2029	119280	0	2993300	2993300
2030	68160	0	2996200	2996200
2031	17040	0	3199000	3199000
2032	0	0	3199500	3199500

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 uwzględniania 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	$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1]) + ([5.1] - [5.1.1])}{[201] - [5.1.1]}$		$\frac{([2.1.1] + [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1]) + ([5.1] - [5.1.1]) + ([9.5] - [15.1.1])}{[1]}$	$\frac{([1.1] - [15.1.1]) + [1.2.1] - ([2.1] - [2.1.2] + [15.2])}{([1] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2016	3,00%	3,00%	0	3,00%	3,48%	6,14%	6,16%	TAK	TAK
2017	3,24%	3,24%	0	3,24%	5,46%	5,02%	5,05%	TAK	TAK
2018	3,61%	3,61%	0	3,61%	6,68%	3,93%	3,95%	TAK	TAK
2019	3,35%	3,35%	0	3,35%	6,97%	5,21%	5,21%	TAK	TAK
2020	3,17%	3,17%	0	3,17%	9,17%	6,37%	6,37%	TAK	TAK
2021	3,02%	3,02%	0	3,02%	9,65%	7,61%	7,61%	TAK	TAK
2022	2,91%	2,91%	0	2,91%	10,39%	8,60%	8,60%	TAK	TAK
2023	2,78%	2,78%	0	2,78%	10,32%	9,74%	9,74%	TAK	TAK
2024	2,36%	2,36%	0	2,36%	9,94%	10,12%	10,12%	TAK	TAK
2025	1,97%	1,97%	0	1,97%	9,62%	10,22%	10,22%	TAK	TAK
2026	2,16%	2,16%	0	2,16%	9,81%	9,96%	9,96%	TAK	TAK
2027	1,78%	1,78%	0	1,78%	9,45%	9,79%	9,79%	TAK	TAK
2028	2,23%	2,23%	0	2,23%	9,83%	9,63%	9,63%	TAK	TAK
2029	0,16%	0,16%	0	0,16%	8,34%	9,70%	9,70%	TAK	TAK
2030	0,15%	0,15%	0	0,15%	8,21%	9,21%	9,21%	TAK	TAK
2031	0,14%	0,14%	0	0,14%	8,62%	8,79%	8,79%	TAK	TAK
2032	0,05%	0,05%	0	0,05%	8,49%	8,39%	8,39%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
2016	51120	51120	12318947	2336900	100000	0	100000	0	1485682	50000
2017	51120	51120	12450000	2450000	6400000	0	6400000	0	0	0
2018	751120	751120	12750000	2520000	0	0	0	0	0	0
2019	751120	751120	13050000	2600000	0	0	0	0	0	0
2020	751120	751120	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	751120	751120	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	751120	751120	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	751120	751120	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	651120	651120	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	551120	551120	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	651120	651120	0	0	0	0	0	0	0	0
2027	551120	51120	0	0	0	0	0	0	0	0
2028	751120	51120	0	0	0	0	0	0	0	0
2029	51120	51120	0	0	0	0	0	0	0	0
2030	51120	51120	0	0	0	0	0	0	0	0
2031	51120	51120	0	0	0	0	0	0	0	0
2032	17040	17040	0	0	0	0	0	0	0	0

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
2016	0	0	0	509000	509000	0	0	0	0
2017	0	0	0	4550000	4550000	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2028	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2029	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2030	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2031	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2032	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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: 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	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: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
2016	900000	509000	0	0	0	0	0	0	0
2017	6400000	4550000	0	0	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2028	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2029	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2030	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2031	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2032	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: 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. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2028	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2029	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2030	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2031	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2032	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2016	551120	0	0	0	0	0	0
2017	751120	0	0	0	0	0	0
2018	751120	0	0	0	0	0	0
2019	751120	0	0	0	0	0	0
2020	751120	0	0	0	0	0	0
2021	751120	0	0	0	0	0	0
2022	751120	0	0	0	0	0	0
2023	751120	0	0	0	0	0	0
2024	651120	0	0	0	0	0	0
2025	551120	0	0	0	0	0	0
2026	651120	0	0	0	0	0	0
2027	551120	0	0	0	0	0	0
2028	51120	0	0	0	0	0	0
2029	51120	0	0	0	0	0	0
2030	51120	0	0	0	0	0	0
2031	51120	0	0	0	0	0	0
2032	17040	0	0	0	0	0	0

Wyszczególnienie	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240a ust. 8** ustawy		
	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 8.2.	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7.	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7.1.
Lp	16.1	16.2	16.3
Formuła	$[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])$	$[9.6] - [9.4]$	$[9.6.1] - [9.4]$
2016			
2017			
2018			
2019			
2020			
2021			
2022			
2023			
2024			
2025			
2026			
2027			
2028			
2029			
2030			
2031			
2032			

**Wykaz wieloletnich przedsięwzięć
do WPF Gminy Nowe na lata 2016-2032.**

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6500000	100000	6400000	0	0	6500000
1.a	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.b	- wydatki majątkowe				6500000	100000	6400000	0	0	6500000
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:				6500000	100000	6400000	0	0	6500000
1.1.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.1.2	- wydatki majątkowe				6500000	100000	6400000	0	0	6500000
1.1.2.1	Budowa przedszkola samorządowego w Nowem wraz z wyposażeniem. - Rozwój infrastruktury edukacyjnej- poprawa jakości zaplecza i dostępności do infrastruktury edukacji przedszkolnej na terenie Gminy Nowe.	NOWE	2016	2017	6500000	100000	6400000	0	0	6500000
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0	0	0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe				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				0	0	0	0	0	0
1.3.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.3.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

do Uchwały Rady Miejskiej w Nowem Nr XIII/99/15 z dnia 21 grudnia 2015 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe na lata 2016-2032.

Wieloletnia prognoza finansowa to narzędzie zarządzania finansami wprowadzone ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. WPF opiera się na długoterminowej prognozie nadwyżki operacyjnej, która obrazuje zdolność jednostki do obsługi zobowiązań finansowych. Podstawą dla przygotowania prognozy były:

- wskaźniki makroekonomiczne do założeń Budżetu Państwa na 2016 rok,
- wskaźniki makroekonomiczne (m. in. wzrostu pkb i wielkości inflacji) w perspektywie wieloletniej,
- dane historyczne dotyczące kształtowania się poszczególnych kategorii dochodów i wydatków w Gminie,
- przewidywane kwoty dofinansowania ze środków zewnętrznych.

Prognoza dochodów budżetu Gminy

Przy opracowaniu wysokości dochodów na lata 2016-2019 poddano syntetycznej analizie i prognozie główne źródła dochodów budżetu.

Dochody bieżące

W zakresie dochodów bieżących wskaźniki wzrostu wynoszą: w 2017/2016 – 4,0%, w 2018/2017 – 3,7%, w 2019/2018 – 2,8%. Na lata 2020-2025 prognozy przyjęto uproszczone założenia uwzględniając ich wzrost w średnim tempie o 1,5 – 1,7%.

Głównymi źródłami dochodów bieżących są:

- subwencje (oświatowa, wyrównawcza, równoważąca) - około 41% dochodów bieżących

Na podstawie informacji z MF planowane subwencje w 2016 r. wzrosły w stosunku do 2015 r. aż o 9,7 %. Na następne lata przyjęto założenie, że subwencje wzrastać będą w tempie znacznie niższym, tj. przeciętnie o 1 pkt procentowy mniej niż wskaźnik przyrostu pkb.

- dotacje celowe (około 19 % dochodów)

Prognozowane wpływy z tego tytułu w 2016 r. są niższe od planowanego wykonania za 2015 r. o 2,0 mln zł. Wynika to z faktu, że dotacje celowe (szczególnie z zakresu pomocy społecznej) wzrastają znacząco (stosownymi decyzjami) w trakcie roku budżetowego. W latach 2016-2019 założono średnioroczny wskaźnik przyrostu na poziomie 3,1%. Szacunek ten oparty został o analizę porównawczą z dochodami z lat ubiegłych jak i założenia makroekonomiczne.

- dochody własne (około 40 % dochodów)

W grupie tych dochodów najważniejszymi pozycjami są: udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych (37% dochodów własnych) i podatek od nieruchomości (34% dochodów własnych).

Dochody z podatku dochodowego szacowane są w oparciu o prognozy MF. Prawie 100% wpływów z tego źródła stanowi udział w podatku dochodowym od osób fizycznych. Wpływy z tych dochodów są wrażliwe na zmiany sytuacji gospodarczej.

Według prognozy MF wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2016 r. mają ukształtować się na poziomie 4.018 tys. zł. Oznacza to przyrost w stosunku do przewidywanego wykonania za 2015 r. o około 3,1%.

Na następne lata przyjęto założenie, że dochody z tego źródła będą się kształtować na poziomie niższym niż wskaźniki wzrostu pkb, przeciętnie o 1 pkt procentowy.

Przyrost wpływów z podatku od nieruchomości założono średnio na poziomie prognozowanego wskaźnika inflacji. W roku 2016 stawki podatkowe w związku z deflacją zostaną utrzymane na niezmiennym poziomie. Planowany niewielki przyrost wpływów w 2016 r. w stosunku do 2015 r. zostanie osiągnięty poprzez poprawę ściągальności zobowiązań podatkowych. Stawki podatku od nieruchomości (od wielu lat) są średnio o 25% niższe od stawek maksymalnych.

Podobną „bonifikatę” zastosowano w 2016 r. w podatku rolnym (obniżono ceny skupu żyta dla celów podatkowych).

W innych podatkach lokalnych stosunek przyjętych stawek do stawek maksymalnych kształtuje się na poziomie 90-95 %.

Należy podkreślić, że w przyjętej prognozie nie przewiduje się dochodów z tytułu realizacji zadań bieżących finansowanych środkami UE. Harmonogramy konkursów z nowej perspektywy finansowej zostaną opracowane w 2016 r. i dopiero wtedy można będzie określić projekty, których realizacją jednostki organizacyjne Gminy są zainteresowane.

Dochody majątkowe

Na dochody majątkowe składają się wpływy ze sprzedaży majątku Gminy oraz dochody z tytułu pozyskanych dotacji.

W latach 2016-2019 przewiduje się następujące dochody z tytułu sprzedaży majątku: w 2016- 300.000 zł, w 2017- 250.000 zł, w 2018- 200.000 zł i w 2019- 200.000 zł. Na lata 2020-2024 założono wpływy dochodów z tytułu sprzedaży majątku w stałej rocznej kwocie 200.000 zł. Sprzedaży podlegać będą przede wszystkim działki budowlane, tereny rekreacyjne i lokale mieszkalne. Gmina ze swoich zasobów gruntów będzie sukcesywnie wydzielać działki budowlane i przeznaczać je do sprzedaży. Zbycie 3-5 działek rocznie gwarantuje uzyskanie dochodów na poziomie 200.000 zł. Wpływy ze sprzedaży majątku przyjęto na stosunkowo niskim poziomie, ponieważ planowanie znaczących dochodów z tego tytułu, w dłuższym horyzoncie czasowym, mogłoby budzić wątpliwości co do realności przyjętych założeń.

Gmina planuje w całym okresie prognozy dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycyjne. Dochody te związane są z uzyskaniem dofinansowania na projekty inwestycyjne z funduszy Unii Europejskiej oraz od instytucji krajowych. Założono przeciętne roczne dochody majątkowe z tytułu dotacji na bezpiecznym poziomie 700.000-500.000 zł. Wyjątkiem jest rok 2017, kiedy to zaplanowano wpływy z w/w źródeł w kwocie 5.250.000 zł. Gmina planuje zrealizować jedno wysokobudżetowe przedsięwzięcie inwestycyjne (zgłoszone do powiatowego ZIT) polegające na budowie przedszkola samorządowego w Nowem. To zadanie inwestycyjne będzie realizowane przy dużym współudziale środków UE. Tylko na ten cel założono wpływ środków z tytułu dotacji w roku 2017 w kwocie 4.550.000 zł.

Prognoza wydatków budżetu Gminy

Planując wydatki (dla większości pozycji) przyjęto regułę polegającą na tym, że wskaźniki wzrostu wydatków kształtuje się co najmniej o 1 pkt procentowy poniżej tempa przyrostu dochodów.

Wydatki bieżące

Wydatki bieżące w latach 2016-2019 wzrosły z 27.100 tys. zł za 2016 r. do 28.810 tys. zł. za 2019 r., tj. średniorocznie o 2,1 %.

Największą pozycją w grupie wydatków bieżących są wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Udział wynagrodzeń w wydatkach bieżących wynosi około 45 %. Według danych resortu finansów, w gminach wiejskich wskaźnik ten wynosi niespełna 47 %, a w gminach miejskich 44,5 %. Biorąc pod uwagę powyższe uwarunkowania należy podkreślić, że każda decyzja o wzroście płac musi mieć uzasadnienie ekonomiczne. W latach 2016/2019 założono przyrost środków na wynagrodzenia w tempie średniorocznym o 1,7%.

Istotną pozycją są wydatki na obsługę długu (odsetki). W latach 2015-16 na ten cel zagwarantowano zbliżone kwoty, tj. odpowiednio 310 i 312 tys. zł. Na następne lata prognozy założono przyrost stóp

procentowych z 3,9% za 2015-16 do średnio 5,1 %. Maksymalna wielkość obciążenia budżetu z tytułu odsetek wystąpi w latach 2017-18 i wyniesie 365 tys. zł. W następnych latach, wraz z obniżaniem się wielkości zadłużenia, wydatki na ten cel będą charakteryzować się tendencją spadkową.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zaplanowano w oparciu o wynik budżetu na działalności bieżącej oraz o przewidywane dochody majątkowe. Przewidywana kwota nakładów majątkowych w latach 2016 - 2019 wyniesie łącznie ponad 12,9 mln zł. Jak już wspomniano, priorytetowym przedsięwzięciem inwestycyjnym Gminy w latach 2016-17 jest budowa przedszkola samorządowego. Na ten cel w prognozie (wykazie przedsięwzięć) zarezerwowano kwotę 6.500 tys. zł.

Wyjaśnienie różnic planowanych dochodów i wydatków bieżących przyjętych na lata 2015-16

W 2016 r. w stosunku do 2015 r. (wg stanu na 15 listopada 2015 r.) założono niższe wartości planowanych dochodów i wydatków bieżących, odpowiednio o kwoty -1.338 tys. zł. i -1.607 tys. zł. Podstawowymi przyczynami przyjęcia niższej prognozy są:

1. W dziale "Opieka społeczna" w paragrafie 2030 o kwotę -812 tys. zł.
O taką kwotę przyrosły "Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy" w 2015 r., dotyczy to różnicy pomiędzy prognozą na początek 2015 r. a rocznym planem wg stanu na 15 listopada 2015 r. Cele na które Gmina otrzymuje dotacje w 2016 r. nie uległy zmianie, należy więc założyć, że w trakcie roku dotacje wzrosną o co najmniej w/w wartość i powiększą zarówno plan dochodów jak i plan wydatków.
2. W dziale "Edukacyjna opieka wychowawcza" paragraf 2030 o kwotę -300 tys. zł.
Dotacja na pomoc materialną dla uczniów zostanie przyznana Gminie i ujęta w planie dochodów i wydatków w trakcie roku budżetowego 2016.
3. W dziale "Opieka społeczna" paragraf 2010 o kwotę -112 tys. zł.
Dotacje na zadania zlecone Gminie na początku roku są zawsze niedoszacowane. Na przestrzeni 2015 r. dotacje przyrosły o wskazaną kwotę. Podobna sytuacja wystąpi w 2016 r.
4. W dziale "Rolnictwo i łowiectwo" paragraf 2010 o kwotę -339 tys. zł.
Dotacja za zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej zostanie udzielona Gminie i ujęta w planach w trakcie roku budżetowego 2016.
5. W dziale "Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej" o kwotę -224 tys. zł.
W budżecie na 2016 r. na realizację zadań współfinansowanych ze środków UE (tzw. projekty miękkie) z nowej perspektywy finansowej nie zarezerwowano po stronie dochodowej żadnej kwoty, wobec planowanej na 2015 r. kwoty 224 tys. zł.

Przychody i rozchody budżetu

Przychody budżetu na 2016 rok, w postaci emisji obligacji komunalnych, zaplanowane zostały w wysokości 500.000 zł. Jako rozchód, kwota ta w całości zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, tj. na wykup serii A obligacji komunalnych. Nadwyżka budżetu za 2016 r. w wysokości 51.120 zł, zostanie skierowana (rozchód) na spłatę raty kredytu. Oprócz tego, w związku z planowaną budową przedszkola samorządowego, przewiduje się w 2017 r. emisję obligacji w kwocie 700.000 zł.

Wielkość zadłużenia

Na koniec 2015 roku wysokość zadłużenia Gminy wyniesie 7.934.960 zł, z tego:

- kredyty 834.960 zł,
- obligacje 7.100.000 zł.

Na koniec 2016 roku zadłużenie osiągnie nieco niższy poziom i wyniesie 7.883.840 zł, z tego:

- kredyty 783.840 zł
- obligacje 7.100.000 zł

W następnych latach zadłużenie będzie się obniżać w tempie spłat rat kredytów i wykupu poszczególnych serii obligacji. Spłata zadłużenia przewidziana jest do 2032 roku.

Podsumowanie/ wskaźniki zadłużenia

Wskaźniki zadłużenia Gminy (na gruncie starej ustawy o f. p.) kształtują się na stosunkowo niskim poziomie. Zadłużenie w 2016 roku z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań będzie wynosiło w stosunku do dochodów 27,4%. Z kolei wielkość spłaty tego zadłużenia i kosztów obsługi długu wyniesie 3,0 %. Obowiązujące do 2014 r. normy zadłużenia i jego spłaty (odpowiednio 60% i 15% w stosunku do planowanych dochodów ogółem) nie zostały przekroczone.

Od 2014 r. o zdolności gminy do obsługi zobowiązań finansowych decyduje nadwyżka operacyjna. Z wieloletniej prognozy finansowej wynika, że Gmina spełnia kryteria o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Wskaźniki planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań osiągną swój najwyższy poziom w 2018 r. i wyniosą 3,61 %. W tym samym roku dopuszczalne wskaźniki spłaty zobowiązań osiągną stan 3,93-3,95 %. Różnica między wskaźnikami w 2018 r. są stosunkowo małe. W związku z tym, należy dążyć do "poprawy" wielkości nadwyżki operacyjnej zarówno na etapie planowania jak i wykonania.

Uzasadnienie

do uchwały Rady Miejskiej w Nowem Nr XIII/99/15 z dnia 21 grudnia 2015 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe na lata 2016-2032.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych od roku 2011 sporządza się obok projektu budżetu Wieloletnią Prognozę Finansową (WPF), która jest instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami.

WPF obejmuje swoim zakresem co najmniej 4 lata (rok budżetowy oraz co najmniej 3 kolejne lata). W przypadku, kiedy Gmina posiada zadłużenie z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów, wyemitowanych obligacji komunalnych, prognozę sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania. Ustawodawca nakazuje, aby prognozy wielkości obejmowały dla każdego roku odrębnie: kwotę dochodów, kwotę wydatków, wynik budżetu, kwotę przychodów i rozchodów i kwotę długu.

WPF składa się z prognozy kwoty długu na lata 2016-2032 oraz z wykazu przedsięwzięć opracowanych w formie tabelarycznej. Wypełniając zapisy art. 226 ust.1 pkt 7 ustawy o finansach publicznych przedstawiono w formie opisowej objaśnienia co do przyjętych wartości w prognozie.

Przewodniczący Rady Miejskiej

mgr Marek Słomiński