

**UCHWAŁA NR III/14/2014**  
**RADY MIEJSKIEJ W GORZOWIE ŚLĄSKIM**

z dnia 30 grudnia 2014 r.

**w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej**

Na podstawie art. 228 i art.230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r. poz. 885 i 938 i 2014 r. poz. 379, 911 i 1146 )

**Rada Miejska w Gorzowie Śląskim uchwala , co następuje :**

**§ 1.** 1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową wraz z prognozą kwoty długu na lata 2015 – 2022 stanowiącą załącznik Nr 1 do uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

**§ 2.** Upoważnia się Burmistrza Gorzowa Śląskiego do zaciągania zobowiązań :

1) związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku;

2) z tytułu umów , których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

**§ 3.** Traci moc uchwała Nr XXXIV/252/2013 Rady Miejskiej w Gorzowie Śląskim z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej, uchwała Nr XXXVI/258/2014 Rady Miejskiej w Gorzowie Śląskim z dnia 4 marca 2014 r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej, uchwała Nr XXXVIII/280/2014 Rady Miejskiej w Gorzowie Śląskim z dnia 23 maja 2014 r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej, uchwała Nr XXXIX/ 288/ 2014 Rady miejskiej w Gorzowie Śląskim z dnia 25 czerwca 2014 r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej , uchwała Nr XLI/ 307/ 2014 Rady Miejskiej w Gorzowie Śląskim z dnia 24 września 2014 r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej , zarządzenie nr 0050.70.2014 Burmistrza Gorzowa Śląskiego z dnia 30 września 2014 r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gorzowa Śląskiego.

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

Przewodniczący Rady

**Artur Kajkowski**

Załącznik do Uchwały Nr III/14/2014  
Rady Miejskiej w Gorzowie Śląskim  
z dnia 30 grudnia 2014 r.

## OBJAŚNIENIA WARTOŚCI

### PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY GORZÓW ŚLĄSKI NA LATA 2015-2022

Wieloletnia prognoza finansowa jest dokumentem, który ma zapewnić wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego Gminy Gorzów Śl. i odzwierciedla kierunki i plany rozwoju Gminy. Opracowana prognoza jest ściśle zintegrowana z realizowanymi zadaniami, a także z zamierzeniami inwestycyjnymi gminy. Zadania zostały podzielone na poszczególne lata, tak aby zachowane były wskaźniki określone w art. 242 i 243 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych( Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zmianami) .

Wielkości dochodów bieżących i majątkowych, wydatków bieżących i majątkowych, a także wynik budżetu ujęty w prognozie pozwala na stworzenie prognozy kwoty długu, tak aby utrzymana została płynność finansowa w okresie prognozy.

#### 1. Dochody

**Dochody bieżące na 2015 r.** zaplanowano biorąc pod uwagę :

- przewidywane wykonanie dochodów w roku 2014,
- wytyczne Ministra Finansów, gdzie prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych wynosi 101,2 %
- komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego dot. średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2015 . Średnia cena skupu żyta wynosi 61,37 zł,
- komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna , obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2014 r, która wynosi 188,85 zł za 1 metr sześcienny,
- pismo Wojewody Opolskiego o wielkościach dotacji celowych na zadania zlecone i na zadania własne,
- pismo Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Opolu informujące o wielkości dotacji na zadania zlecone w dziale 751,
- pismo Ministra Finansów informujące o wielkości subwencji ogólnej i o wielkości udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych . Udział w 2015 r. wynosić będzie 37,67 %.
- szczegółowe wyliczenia dochodów podatkowych znajdują się w objaśnieniach uzasadniających projektowane dochody na 2015 r. stanowiące załącznik do uchwały budżetowej na 2015 r.

Biorąc pod uwagę w/w informacje **na 2015 r.** zaplanowano **dochody bieżące** w kwocie 19.161.725,00 zł, zgodnie z wielkością ujętą w projekcie budżetu gminy na 2015 r.

**Dochody bieżące na 2016 r** zaprognozowano w wysokości 19.600.000 zł czyli na poziomie wykonania dochodów w 2014 r.

Wzrost dochodów w porównaniu do 2015 r. nastąpił o około 102,3 % .

Planowanie wzrostów dochodów poza okres 2016 r. obarczone jest zbyt dużym ryzykiem , dlatego **dochody bieżące na 2017 r** zaprognozowano w wysokości 19.500.000 zł t.j. – na poziomie planu roku 2016.

Określając wartość dochodów bieżących na lata następne zastosowano wskaźnik procentowy nie wyższy niż wskaźnik określony przez Ministra Finansów.

**Dochody majątkowe na 2015 r** zaplanowano kwocie 2.543.214,00 zł , w tym :

- 410.000 zł - dotacje celowe na zadania inwestycyjne związane z realizacją projektów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE ,
- 1.398.214 zł - dotację z budżetu państwa z Narodowego Funduszu Przebudowy Dróg Lokalnych ( na przebudowę ulic Słowackiego, Słonecznej, Stawowej, Krasickiego, Złotej, Wąskiej, Gorzołki , Wojska Polskiego w Gorzowie Śl. wraz z wymianą kanalizacji deszczowej i sieci wodociągowej ) , zgodnie z listą rankingową Wojewody Opolskiego z dnia 31 października 2014 r
- 210.000 zł dotację z budżetu Wojewody z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych ( na budowę drogi transportu rolnego w Skrońsku ),
- 225.000 zł dotację z budżetu Wojewody z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych ( na budowę drogi transportu rolnego w Uszycach )
- 300.000 zł - dochody ze sprzedaży majątku , które zaplanowano biorąc pod uwagę możliwości sprzedaży majątku w gminie oraz zainteresowanie nabywców ( przeznaczono do sprzedaży nieruchomości niezabudowaną, położoną w Gorzowie Śl. przy ul. Pieloka, oznaczoną jako działki nr nr 1361 i 1362, o pow. łącznej 0,1923 ha, ) .

**Dochody majątkowe na 2016 r** zaplanowano w kwocie 1.500.000 zł w tym dochody ze sprzedaży majątku 300.000 zł. Planuje się uzyskać dofinansowanie z Unii na budowę kanalizacji sanitarnej w Skrońsku oraz dofinansowanie ze środków budżetu Wojewody na budowę dróg. Natomiast dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano biorąc pod uwagę możliwości sprzedaży majątku w gminie.

**Dochody majątkowe na 2017 r** zaplanowano w kwocie 1.850.000 zł w tym dochody ze sprzedaży majątku 300.000 zł. Planuje się uzyskać dofinansowanie na zadania inwestycyjne w zakresie przebudowy dróg tzw. „Schetyńówki „i ze środków Unii . Dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 300.000 zł zaplanowano biorąc pod uwagę możliwości sprzedaży majątku w gminie.

Dochody majątkowe na lata następne określono w kwotach szacunkowych biorąc pod uwagę przyznanie dotacji przez Samorząd Województwa Opolskiego jak również dotacje z UE.

## 2. Wydatki bieżące

**W 2015 r wydatki bieżące** zaplanowano w wysokości 18.257.993 zł. Kwota ta jest zgodna z wydatkami zaplanowanymi w projekcie budżetu na 2015 r. Szczegółowe omówienie planowanych wydatków znajduje się w objaśnieniach uzasadniających projektowane wydatki na 2015 r.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczone obejmują §§ 4010,4040, 4100,4110,4120,4170.

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t uznaje się wydatki klasyfikowane w rozdziałach 75022 – Rada gminy i 75023- Urząd gminy.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst określono na podstawie faktycznego wykonania w roku 2014 . Wydatki bieżące spadają w porównaniu do 2014 r. w związku z wprowadzonymi ograniczeniami wydatkowymi w szczególności w placówkach oświatowych .

W latach 2015-2022 nie planuje się udzielić gwarancji i poręczeń w związku z tym nie zaplanowano wydatków na ten cel.

Wydatki bieżące na obsługę długu ( odsetki ) ujęto zgodnie z harmonogramami spłat kredytów i pożyczek już pobranych i tych planowanych do zaciągnięcia .

## 3. Wydatki majątkowe

W 2015 r. planowane wydatki majątkowe wynoszą 4.262.000 zł zgodnie z załącznikiem 2 i 2a do projektu budżetu na 2015 r. Z kwoty tej planuje się 550.000 zł na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust.4 ufp a na pozostałe wydatki majątkowe 3.712.000 zł.

Przedsięwzięcia, o których mowa w art.226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych wymienione są w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej.

W 2016 r. planowane wydatki majątkowe wynoszą 2.250.000 zł, gdzie na przedsięwzięcia planowana kwota to 1.500.000 zł (wymieniona w załączniku Nr 2) a na pozostałe wydatki 750.000 zł. – na wykup nieruchomości na mienie gminy, budowę dróg.

W wydatkach majątkowych w latach od 2016-2022 przyjęto wartość planowanych inwestycji, których wykonanie będzie zależne od przyznania dotacji. Przewiduje się realizację zadań inwestycyjnych z równoczesnym pozyskaniem środków na ten cel.

#### 4. Wynik budżetu

Prognozowany wynik budżetu –definiowany jako różnica pomiędzy dochodami a wydatkami – odzwierciedla założenia przyjęte przy konstruowaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2022 i budżetu na 2015 r. W 2015 r. różnica między dochodami ogółem a wydatkami ogółem stanowi deficyt budżetu w wysokości 815.054 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z zaciągniętych kredytów i pożyczek. Wielkość deficytu budżetu jest zgodna z § 3 projektu uchwały w sprawie uchwalenia budżetu gminy na 2015 r.

Przewiduje się począwszy od 2016 r. uzyskiwanie nadwyżki budżetowej w celu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek.

#### 5. Przychody budżetu

W roku 2015 planuje się zaciągać kredyt w wysokości 1.600.000 zł na :

- sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w wysokości 815.054 zł
- spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości 784.946 zł.

Ponadto planuje się wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 27.160,09 zł i przychody ze spłaty pożyczki długoterminowej udzielonej Stowarzyszeniu Miłośników Ziemi Uszyckiej Uszyce w wysokości 25.000 zł.

Zaciągnięte kredyty w roku 2018 przeznaczone będą na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów. Zakłada się zmniejszanie zadłużenia gminy oraz zmniejszanie wydatków na obsługę długu gminy. Jest to bowiem podstawowy krok do spełnienia warunków określonych przez art.243 ustawy o finansach publicznych.

#### 6. Rozchody budżetu

Rozchody określono w oparciu o harmonogramy spłat pożyczek i kredytów już zaciągniętych oraz tych planowanych do zaciągnięcia.

W latach 2015-2022 nie planuje się udzielać pożyczek dla stowarzyszeń.

#### 7. Kwota długu.

Prognoza kwoty długu i jej spłaty obejmuje lata 2015-2022.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania :

dług z poprzedniego roku + planowany do zaciągnięcia kredyt lub pożyczka – spłata długu.

Na dzień 31.12.2014 r. zadłużenie gminy zamknie się kwotą 7.637.106,09 zł. i stanowić będzie 36,07 % planowanych dochodów.

Na koniec roku 2015 zadłużenie wynosić będzie 8.400.000 zł, w stosunku do planowanych dochodów na 2015 r. wynosi 38,7 %.

Kwota spłaty długu w 2015 r. wynosi 837.106,09 zł.

W 2015 r. nie planuje się wyłączeń z zadłużenia.

W 2016 r. nie planuje się zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Planowane rozchody, czyli spłaty kredytów i pożyczek wcześniej zaciągniętych planuje się w wysokości 750.000 zł. Na koniec roku 2016 zadłużenie wynosić będzie 7.650.000 zł, w stosunku do planowanych dochodów na 2016 r. wynosić będzie 36,2 %.

Kwota długu na koniec 2017 r. wynosić będzie 6.550.000 zł i stanowi 30,68 % planowanych dochodów na 2017 r. Kwota spłaty długu w 2017 r. wynosi 1.100.000 zł.

Na koniec roku 2018 zadłużenie wynosić będzie 5.500.000 zł, w stosunku do planowanych dochodów na 2018 r. wynosi 26,06 %. W roku 2018 planuje się zaciągnąć kredyty i pożyczki w kwocie 330.000 zł, natomiast planowane rozchody czyli spłaty kredytów i pożyczek wcześniej zaciągniętych wynosić będą 1.380.000 zł.

Na koniec roku 2019 zadłużenie wynosić będzie 3.800.000 zł, w stosunku do planowanych dochodów na 2019 r. wynosi 17,27 %.

Na koniec roku 2020 zadłużenie wynosić będzie 2.040.000 zł, w stosunku do planowanych dochodów na 2020 r. wynosi 9,27 %.

Na koniec roku 2021 zadłużenie wynosić będzie 550.000 zł, w stosunku do planowanych dochodów na 2021 r. wynosi 2,5 %.

Na koniec roku 2022 zadłużenie wynosić będzie 0 zł.

## 8. Wskaźniki zadłużenia

Wskaźniki, o których mowa w art. 243 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w latach 2015-2022 zachowane.

### Podsumowanie :

Wszystkie przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej wskaźniki mają charakter szacunkowy i będą ulegały zmianom w poszczególnych latach. Wskazane wskaźniki określają ramy, dla których budżety będą wypełniały wymogi określone w art. 242 i 243 ustawy. Decydującą rolę w kształtowaniu się dochodów z tytułu podatków będą miały tu podjęte corocznie przez Radę Miejską decyzje. Przygotowana prognoza winna być wskaźnikiem w kreowaniu budżetów na lata następne po stronie dochodowej, wydatkowej, przychodowej i rozchodowej. W prognozie tej znajdują się również dochody, na które generalnie gmina nie ma wpływu, dla których trudno wskazać prawidłowy wskaźnik wzrostu.

Jak wskazano w prognozie wysokość wydatków bieżących uzależniona jest od kształtowania się dochodów bieżących i jest to podstawowa reguła do tworzenia budżetu. Każdy ruch w tych dwóch grupach winien być od siebie uzależniony.

Wydatki majątkowe ujęte w prognozie mają swoje powiązanie z dochodami majątkowymi. Ich realizacja uzależniona jest od pozyskania środków z zewnątrz. W przypadku nie pozyskania funduszy, wkład własny stanowi wielkość wydatków majątkowych.

W prognozie wskazano, że dochody bieżące pokrywają wydatki bieżące.