

UCHWAŁA NR XIX/126/17

RADY GMINY ORLA

z dnia 31 marca 2017 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Orla na lata 2017 – 2020 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2017-2020

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2016 r. poz. 446, poz. 1579, poz. 1948), art. 226, art. 227, art. 228, poz. 229, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 r. poz. 1870, poz. 1948, poz. 1984, poz. 2260, z 2017 r. poz. 60, poz. 191, poz. 659) uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XVII/113/16 Rady Gminy Orla z dnia 29 grudnia 2016 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Orla na lata 2017 – 2020 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2017-2020, zmienia się załącznik Nr 1 do uchwały nadając mu brzmienie określone w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Objaśnienia przyjętych wartości, stanowią załącznik Nr 2 do uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Aleksander Klin

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:						Dochody majątkowe	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
		Docho dy bieżące		podatki i opłaty		w tym:				
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej			
Lp	1									
Formuła	[1.1]+[1.2]									
Wykonanie 2014	12 993 899,36	979 172,00	71 592,84	6 479 291,10	1 869 942,00	1 869 942,00	853 044,92	82 213,13	770 831,79	
Wykonanie 2015	13 899 437,76	1 107 480,00	90 179,51	7 481 198,34	2 017 292,00	2 017 292,00	705 745,17	25 089,62	680 655,55	
Plan 3 kw. 2016	19 706 417,00	1 065 409,00	40 000,00	7 388 392,00	2 224 409,00	2 224 409,00	5 856 620,00	25 000,00	5 831 620,00	
Wykonanie 2016	15 302 617,31	1 083 506,00	533,50	8 229 849,49	2 245 303,00	2 245 303,00	285 548,32	74 929,13	210 619,19	
2017	14 744 113,00	1 403 055,00	5 000,00	7 751 200,00	2 109 584,00	2 109 584,00	710 058,00	0,00	710 058,00	
2018	14 300 000,00	1 200 000,00	5 000,00	7 800 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2019	14 300 000,00	1 200 000,00	5 000,00	7 800 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2020	14 300 000,00	1 200 000,00	5 000,00	7 800 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. 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.

z tego:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	z tego:			Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	na pokrycie deficytu budżetu	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu	na pokrycie deficytu budżetu
				4	4.1	4.1.1		4.2	4.2.1						
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1					
Formuła	[1]-[2]	[4.1]+[4.2]+[4.3]+[4.4]													
Wykonanie 2014	-2 047 313,18	3 102 929,15	1 802 929,15	1 802 929,15	0,00	0,00	1 300 000,00	244 384,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	1 149 069,44	1 055 615,97	0,00	0,00	1 055 615,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	-1 070 000,00	1 470 000,00	570 000,00	570 000,00	900 000,00	500 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	2 822 985,52	1 804 685,41	904 685,41	0,00	900 000,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	-3 927 670,00	4 227 670,00	3 727 670,00	3 427 670,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	
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]+[5.1.2]+[5.1.3]					
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	200 000,00	200 000,00	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
2020	0,00	0,00	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	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 o 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] - [2.1.2b]		
Wykonanie 2014	1 300 000,00	0,00	3 094 379,69	4 897 308,84
Wykonanie 2015	900 000,00	0,00	3 753 070,91	4 808 686,88
Plan 3 kw. 2016	500 000,00	0,00	2 856 950,00	4 326 950,00
Wykonanie 2016	500 000,00	0,00	4 949 887,57	6 754 572,98
2017	200 000,00	0,00	2 650 310,00	6 877 980,00
2018	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00
2019	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00
2020	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00

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 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, z uwzględnieniem zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, z uwzględnieniem 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 ustalonego dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik 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 poprzedzających lat)	Dopuszczalny wskaźnik 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 poprzedzających lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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	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
Formuła	$\frac{(2.1.1 + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{4.0.1.3.1 + 4.0.1.3.1.2b + [5.1] + [5.1b]}{[1]}$	9.3	$\frac{4.0.1.3.1 + 4.0.1.3.1.2b + [5.1] + [5.1b]}{[1]}$	$\frac{[1.1] - [4.1] - [4.2] - [2.1.2b]}{[5.1]}$	średnia z trzech poprzedzających lat [9.5]	średnia z trzech poprzedzających lat [9.5]	[9.6] - [9.4]	[9.6.1] - [9.4]
Wykonanie 2014	0,04%	0,04%	0	0,04%	24,45%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	3,07%	3,07%	0	3,07%	27,18%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2016	2,13%	2,13%	0	2,13%	14,62%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2016	2,72%	2,72%	0	2,72%	32,84%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2017	2,14%	2,14%	0	2,14%	17,98%	22,08%	28,16%	TAK	TAK
2018	1,47%	1,47%	0	1,47%	22,38%	19,93%	26,00%	TAK	TAK
2019	0,00%	0,00%	0	0,00%	21,68%	18,33%	24,40%	TAK	TAK
2020	0,00%	0,00%	0	0,00%	21,68%	20,68%	20,68%	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. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Dane uzupełniające o długi i jego spłacie

Wyszczególnienie	Lp	14.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
					14.2	14.3	14.3.1	
Formuła		14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2014		0,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2015		400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw 2016		400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016		400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017		300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018		200 000,00	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
2020		0,00	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. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm.). 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 określającej 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, 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 przychodowe.

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

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Prognoza wartości dochodów i wydatków na lata 2017-2020, poprzedzona została analizą dochodów i wydatków z lat poprzednich na podstawie sprawozdań budżetowych za lata 2014 – 2016.

Stawki podatków i opłat lokalnych na rok 2017 przyjęte zostały na podstawie obowiązujących stawek podatku od nieruchomości, podatku leśnego oraz rolnego.

Wysokość wydatków ma ścisły związek z planem dochodów, przychodów i rozchodów budżetu. Na podstawie realizacji budżetu za 2016 rok (wolne środki z lat ubiegłych wynoszą 900.000 zł, nadwyżka wynosi 904.685,41, zrealizowane dochody wynoszą 15.302.617,31 zł, rozchody wynoszą 400.000 zł, zaś zrealizowane wydatki ogółem wyniosą 12.479.631,79 zł) wynika, że na koniec roku pozostaną wolne środki w wysokości 500.000 zł, oraz nadwyżka w wysokości 3.727.670,93 zł. Nadwyżka w wysokości 300.000 zł zostanie przeznaczona na spłatę rat kapitałowych kredytu długoterminowego, natomiast na pokrycie planowanego deficytu 2017 roku w kwocie 3.927.670 zł, przeznaczają się wolne środki w kwocie 500.000 zł oraz nadwyżkę w kwocie 3.427.670 zł.

W 2014 roku zaciągnięto kredyt w kwocie 1.300.000 zł, którego spłata nastąpi w latach 2015 – 2018 (w 2015 roku – 400.000 zł, 2016 roku – 400.000 zł, 2017 roku – 300.000 zł, 2018 roku – 200.000 zł). Spłata rat kapitałowych nastąpi ze środków budżetowych.

Budżet gminy na 2017 rok przedstawia się następująco plan dochodów – 14.744.113 zł, w tym dochody bieżące 14.034.055 zł, dochody majątkowe 710.058 zł, natomiast plan wydatków – 18.671.783 zł, w tym wydatki bieżące 11.383.745 zł, wydatki majątkowe 7.288.038 zł, deficyt budżetu wynosi 3.927.670 zł, a źródłem jego pokrycia są wolne środki z lat ubiegłych w kwocie 500.000 zł oraz nadwyżka w kwocie 3.427.670 zł.

W latach 2018 – 2020 planuje się, że zarówno dochody jak i wydatki będą ulegały tylko nieznacznym zwiększeniom w stosunku do roku poprzedniego.

Wyjaśnienie wielkości ujętych w załączniku Wieloletnia Prognoza Finansowa w kolumnie 11.2 - wydatki związane z funkcjonowaniem jednostek samorządu terytorialnego zostały ujęte kwoty wydatków na funkcjonowanie rady gminy (rozdział 75022) oraz na funkcjonowanie urzędu gminy (rozdział 75023). Znaczny wzrost wydatków na funkcjonowanie organów jst w 2017 roku związany jest z ujęciem wydatku inwestycyjnego na termoizolacje budynku urzędu.

Nadwyżka budżetowa planowana w 2018 roku przeznaczona zostanie na spłatę kredytu zaciągniętego w 2014 roku.

Gwarancji oraz poręczeń Gmina Orla nie udzielała.

Załącznik przedsięwzięcia nie ulega zmianie, pozostają tam inwestycje pn. „Budowa Gminnego Centrum Kultury”. Planowany okres realizacji to lata 2017 – 2018. Wydatki na opracowanie dokumentacji były ponoszone już w 2013 roku. W 2017 roku w budżecie zabezpieczono kwotę 1.830.000 zł, w 2018 roku kwota 3.000.000 zł. W latach poprzednich poniesiono wydatki na kwotę 43.787,35 zł.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Aleksander Klin