

**Uchwała Nr XVIII/131/2016  
Rady Gminy Stare Miasto  
z dnia 25 lutego 2016 roku**

**w sprawie zmiany uchwały o Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stare Miasto na lata 2016-2036.**

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015 r., poz. 1515 ze zmianami.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 roku, poz. 885 z późn. zm.) w związku z art. 121 ust. 8 oraz art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 ze zm.) Rada Gminy Stare Miasto uchwała co następuje:

**§ 1**

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Stare Miasto obejmującą:

- 1) Dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały
- 2) Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 2**

1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:
  - 1) związanych z realizacją przedsięwzięć,
  - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy
2. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

**RADA GMINY STARE MIASTO**

ul. Główna 16 B  
62-571 Stare Miasto

**§ 3**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Stare Miasto.

**§ 4**

Traci moc uchwała XVII/113/2015 Rady Gminy Stare Miasto z dnia 30 grudnia 2015 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stare Miasto na lata 2016 - 2036

**§ 5**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCA RADY**

*Halina Turajska*  
*Halina Turajska*

## **OBJAŚNIENIA DO PRZYJĘTYCH WARTOŚCI WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY STARE MIASTO NA LATA 2016 – 2036**

### **wynikające ze zmiany WPF w dniu 25-02-2016 roku**

#### **1. Założenia wstępne**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2016 – 2036. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2016 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- od roku 2017 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki makroekonomiczne (zgodnie z wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego opublikowanymi przez Ministerstwo Finansów).

Na potrzeby prognozowania wykorzystano również wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie gminy.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy. Prognozowanie w tak długim okresie czasu obarczone jest ryzykiem w związku z niestabilnością i nieprzewidywalnością cykli gospodarczych, dlatego też należy zachować szczególną ostrożność dla prognoz długookresowych.

Na potrzeby prognozy dochodów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) na rok 2016 przyjęto według zawiadomienia Ministra Finansów.

#### **2. Prognoza dochodów**

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

1) W dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- podatki i opłaty lokalne (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn oraz opłaty: skarbowe, targowe, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty).
- udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT).
- subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając poszczególne rodzaje subwencji)
- dotacje z budżetu państwa (wyszczególniając dotacje na zadania zlecone oraz dotacje na zadania własne),
- pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając m.in.: wpływy z najmu, dzierżawy, usług i inne)

2) W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia) zaplanowano ponowną sprzedaż nieruchomości położonej przy węźle Żdźary oraz w m. Krągola (budynek po zlikwidowanej szkole wraz z gruntem)

- dotacje na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie z Urzędu Marszałkowskiego ze środków Totalizatora Sportowego). Należy zaznaczyć, że na dzień sporządzania projektu, gmina nie posiada podpisanej umowy.

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii wskaźnik.

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do wysokości, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii.

Uzyskane wartości dochodów zsumowano w kategorie dochodów bieżących i majątkowych, a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

### 3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczonych oraz pozostałych wydatków bieżących. Ponadto wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie realnego oprocentowania zaciągniętych już kredytów i pożyczek oraz średniego założonego oprocentowania w latach następnych w stosunku do stawki WIBOR 3M i 6M

Wysokość wydatków uzależniona jest każdorazowo od przyjętego systemu spłat rat kapitałowych, tj. okresu, na jaki zaciągnięte zostały zobowiązania jak i miesięcznego lub kwartalnego systemu spłat kapitału. Wprowadzenie od roku 2014 nowych wskaźników spłaty zobowiązań wynikających z art. 243 ustawy o finansach publicznych, spowoduje że Gmina w latach 2014 - 2018, będzie zmuszona zmienić roczne kwoty spłat. Renegocjacja umów na spłatę swoich zobowiązań jest w trakcie realizacji.

### 4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 2 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia wieloletnie o charakterze inwestycyjnym. Planowana budowa hali sportowo – środowiskowej z zapleczem socjalnym i infrastrukturą towarzyszącą w Liścu Wielkim jest wezwaniem dla budżetu. Wartość kosztorysowa zadania to 7.352.763,00 zł. z możliwością uzyskania dofinansowania w kwocie 1.200.000,00 zł., ale nie więcej niż 30% wartości po przetargu. Podjęcie uchwały przez Radę Gminy w sprawie udzielenia poręczenia na spłatę pożyczki inwestycyjnej, na realizację projektu „Uporządkowanie gospodarki odpadami na terenie subregionu konińskiego” spowodowało uchwalenie WPF do roku 2036.

**Zmiana WPF dotyczy wprowadzenia budowy drogi w m. Barczygłów. W celu złożenia wniosku o dofinansowanie ze środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszeniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i oszczędzanie energii” konieczne jest ujęcie wkładu własnego w Wieloletniej Prognozie Finansowej. Planowana wartość zadania wynosi 2.000.000 zł., w tym wkład własny 36,37%, co stanowi 727.400 zł. do realizacji w latach**

**2016-2018. Projekt WPF przewiduje w roku 2016 wykonanie dokumentacji budowlanej w kwocie 40.000 zł. oraz realizację inwestycji w latach 2017-2018. Dokumentacja budowlana dotyczy:**

- **część pierwsza na dz. 497,232/7 o dł. 1260 mb na kwotę 28.200 zł.**
- **część druga na dz. 565, 665, 377, 231/4, 232/7, 647 o dł. 710 mb na kwotę 11.800 zł. [przedłużenie ulicy Skandynawskiej]**

#### **5. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Należy podkreślić fakt, iż w badanym okresie historycznym wynik kształtował się na podobnym poziomie jaki przyjęto w analizie.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

#### **6. Przychody**

Na 2016 rok po stronie przychodów, nie zaplanowano zaciągnięcia kredytu i pożyczki. W Wieloletniej Prognozie Finansowej założono, że w kolejnych latach Gmina będzie w stanie wygenerować z dostępnych, własnych środków budżetowych kwoty niezbędne do pokrycia planowanych wydatków oraz spłaty zaciągniętych wcześniej zobowiązań.

#### **7. Rozchody**

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych. Na złożony wniosek w sprawie wydłużenia spłaty kredytu w Mbank został rozpatrzony pozytywnie. W chwili obecnej Bank przygotowuje aneks do umowy. Wydłużenie terminu spłaty do roku 2036 wynika z udzielenia poręczenia na spłatę pożyczki inwestycyjnej, na realizację projektu „Uporządkowanie gospodarki odpadami na terenie subregionu konińskiego”

#### **8. Relacja z art. 243. Ustawy**

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Zgodnie z zamysłem ustawodawcy do wyliczenia wysokości spłat rat kapitałowych brane są lata historyczne 2013 – 2015. Poczynając od roku 2014 do końca okresu prognozowania, sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia, jednak konieczna będzie zmiana w części spłat rat kapitałowych.

#### **9. Podsumowanie**

Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy. Pewnych trudności nastrocza fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2036 roku. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym.

Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą, zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z Ustawy.

**Wykaz przedsięwzięć do WPF**

załącznik nr 2 do uchwały Nr XVI/113/2015 Rady Gminy Stare Miasto z dnia 30.12.2015 roku w sprawie ustalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stare Miasto na lata 2016-2036 z mocą obowiązującą od 01 stycznia 2016 r.

zmieniony uchwałą nr XVIII/131/2016 z dnia 25-02-2016 roku.

kwoty w  
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 395 395,84	1 373 892,84	2 363 700,00	1 900 000,00	0,00	
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.b	- wydatki majątkowe				6 395 395,84	1 373 892,84	2 363 700,00	1 900 000,00	0,00	
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
1.2.1	- wydatki bieżące				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	
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				6 395 395,84	1 373 892,84	2 363 700,00	1 900 000,00	0,00	
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 395 395,84	1 373 892,84	2 363 700,00	1 900 000,00	0,00	
1.3.2.1	Budowa drogi gminnej w m. Barczygłów - Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszeniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury	GMINA	2016	2018	767 400,00	363 700,00	363 700,00	0,00	0,00	







L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020
			od	do						
1.3.2.2	Budowa hali sportowo – środowiskowej z zapleczem socjalnym i infrastrukturą towarzyszącą w m. Lisiec Wielki - Poprawa warunków życia mieszkańców	GMINA	2015	2019	5 577 000,00	600 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00	1 900 000,00	0,00
1.3.2.3	dofinansowanie budowy bazy Śmiłkowej Służby Ratownictwa Medycznego w Michalkowie - dofinansowanie budowy bazy Śmiłkowej Służby Ratownictwa Medycznego w Michalkowie	STARE MIASTO	2016	2017	20 385,84	10 193,00	10 192,84	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	objęcie udziału akcji w kapitale zakładowym Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. w Koninie - objęcie udziału akcji w kapitale zakładowym Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. w Koninie	GMINA	2015	2016	30 610,00	15 305,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 385,84
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 305,00

PRZEWODNICZĄCA RADY  
*Halina Jurajska*  
Halina Jurajska