

**Uchwała Rady Gminy Gietrzwałd Nr/...../2016
z dnia grudnia 2016 r.
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gietrzwałd
na lata 2017–2028**

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 (tekst jednolity Dz. U. z 2013 poz. 885 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2015 poz. 1515 z późn. zm.)

Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2017–2028, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2017–2028, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3

Objaśnienia, zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 4

1. Upoważnia Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.
2. Upoważnia Wójta 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.

§ 5

1. Upoważnia Wójta do:

- 1) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy Gietrzwałd do zaciągania zobowiązań, związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2,
- 2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy Gietrzwałd 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.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 7

Traci moc Uchwała Rady Gminy Gietrzwałd Nr XIII/130/2015 z dnia 29.12.2015 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gietrzwałd na lata 2016-2022.

§ 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 roku i podlega ogłoszeniu.

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2014	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Prognoza 2017
1	Dochody ogółem	22 985 586,12	22 464 665,60	24 627 686,18	28 897 882,33
1.1	Dochody bieżące	19 047 199,15	20 083 459,21	23 499 866,08	25 033 156,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	3 904 209,00	4 837 800,00	4 990 294,00	5 371 811,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	106 340,50	78 252,92	75 000,00	100 000,00
1.1.3	podatki i opłaty	6 542 652,30	6 501 384,42	6 321 691,32	7 047 031,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	4 217 390,05	4 081 150,35	3 967 458,32	4 549 786,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	4 806 673,00	5 040 356,00	5 088 766,00	5 352 665,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	2 955 723,89	3 018 020,03	6 379 115,82	6 839 205,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym	3 938 386,97	2 381 206,39	1 127 820,10	3 864 726,33
1.2.1	ze sprzedaży majątku	633 517,61	387 519,16	1 013 368,00	300 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	3 113 122,05	1 891 382,23	39 952,10	3 564 726,33
2	Wydatki ogółem	24 035 920,55	21 001 244,97	24 370 686,18	29 382 807,49
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	16 793 818,87	17 662 253,77	22 765 605,88	23 149 690,93
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	-	-	-	-
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	-	-	-	-
2.1.2	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	-	-	-	-
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	438 830,64	369 364,39	312 000,00	275 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	438 830,64	369 364,39	312 000,00	275 000,00
2.1.3.1.1	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)	-	-	-	-
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	-	-	-	-
2.2	Wydatki majątkowe	7 242 101,68	3 338 991,20	1 605 080,30	6 233 116,56
3	Wynik budżetu	- 1 050 334,43	1 463 420,63	257 000,00	- 484 925,16
4	Przychody budżetu	2 504 459,95	170 537,13	1 700 000,00	3 093 925,16
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	-	-	-	-
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	-	-	-	-

4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	500 659,95	153 125,25	-	-
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	298 422,00	-	-	-
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 003 800,00	-	1 700 000,00	3 093 925,16
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	-	-	-	484 925,16
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	-	17 411,88	-	-
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	-	-	-	-
5	Rozchody budżetu	1 301 000,00	1 735 411,88	1 957 000,00	2 609 000,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	1 301 000,00	1 718 000,00	1 957 000,00	2 609 000,00
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	500 000,00	511 500,00	-	-
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	500 000,00	511 500,00	-	-
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	-	-	-	-
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	-	-	-	-
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	-	17 411,88	-	-
6	Kwota długu	12 394 000,00	10 676 000,00	10 419 000,00	10 903 925,16
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	-	-	-	-
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	-	-	-	-
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	2 253 380,28	2 421 205,44	734 260,20	1 883 465,07
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	2 754 040,23	2 574 330,69	734 260,20	1 883 465,07
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	-	-	-	-
9.1	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.	0,08	0,09	0,09	0,10
9.2	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.	0,05	0,07	0,09	0,10
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	-	-	-	-
9.4	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	0,05	0,07	0,09	0,10

9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	0,13	0,13	0,07	0,08
9.6	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)	-	-	-	0,11
9.6.1	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)	-	-	-	0,11
9.7	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	0,05	0,07	0,09	74,00
9.7.1	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	0,05	0,07	0,09	74,00
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	-	-	-	-
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	-	-	257 000,00	2 609 000,00
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	-	-	-	-
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	7 836 757,04	8 111 840,29	8 867 412,00	8 801 639,08
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	2 913 266,17	2 850 577,83	210 502,33	2 513 653,00
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	5 509 726,00	1 429 732,40	1 410 888,30	5 707 863,22
11.3.1	bieżące	-	31 370,00	13 000,00	9 000,00
11.3.2	majątkowe	5 509 726,00	1 398 362,40	1 397 888,30	5 698 863,22
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	2 047 487,68	2 837 990,06	390 048,30	4 612 046,22
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	4 644 614,00	208 248,44	265 832,00	541 570,34
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	515 000,00	292 752,70	949 200,00	1 079 500,00
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	-	-	-	-
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	-	80 363,19	19 864,50	-
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	-	80 363,19	19 864,50	-
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	-	80 363,19	19 864,50	-
12.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 274 548,79	1 190 203,23	-	3 564 726,33
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 274 332,55	1 190 203,23	-	3 564 726,33

12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	1 517 054,00	1 190 203,23	-	-
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	39 059,68	116 902,14	-	-
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	24 338,63	73 681,50	-	-
12.3.2	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	-	-	-	-
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	3 355 539,36	1 375 748,49	299 488,36	4 684 763,22
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 674 390,51	772 002,23	13 277,85	3 570 946,33
12.4.2	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	1 384 382,00	-	-	-
12.5	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	-	-	-	983 816,89
12.5.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	-	-	-	-
12.6	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	-	-	-	-
12.6.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	-	-	-	-
12.7	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	-	-	-	-
12.7.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	-	-	-	-
12.8	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	-	-	-	-
12.8.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	-	-	-	-
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	-	-	-	-
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	-	-	-	-

13.2	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.)	-	-	-	-
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	-	-	-	-
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	-	-	-	-
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	-	-	-	-
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	-	-	-	-
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	-	-	-	-
14	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie	-	-	-	-
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 301 000,00	1 718 000,00	1 957 000,00	2 609 000,00
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	-	-	-	-
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	-	-	-	-
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	-	-	-	-
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	-	-	-	-
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	-	-	-	-
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	121 500,00	-	-	-

Prognoza 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025
37 805 357,14	28 826 445,00	28 534 000,00	28 589 000,00	27 079 000,00	26 989 000,00	26 941 000,00	26 934 000,00
28 466 847,10	27 779 316,75	28 534 000,00	28 589 000,00	27 079 000,00	26 989 000,00	26 941 000,00	26 934 000,00
4 693 000,00	4 928 000,00	5 174 000,00	5 433 000,00	5 674 000,00	5 880 000,00	5 985 000,00	6 087 000,00
76 000,00	79 000,00	82 000,00	85 000,00	88 000,00	91 000,00	93 000,00	95 000,00
6 785 000,00	6 853 000,00	6 921 000,00	6 990 000,00	7 059 000,00	7 118 000,00	7 164 000,00	7 212 000,00
4 176 000,00	4 218 000,00	4 260 000,00	4 303 000,00	4 346 000,00	4 376 000,00	4 406 000,00	4 434 000,00
5 239 000,00	5 343 000,00	5 449 000,00	5 559 000,00	5 659 000,00	5 709 000,00	5 759 000,00	5 809 000,00
6 125 000,00	6 128 000,00	6 131 000,00	6 133 000,00	6 136 000,00	6 139 000,00	6 141 000,00	6 144 000,00
9 338 510,04	1 047 128,25	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
9 338 510,04	1 047 128,25	-	-	-	-	-	-
35 505 464,14	26 526 552,00	26 454 107,00	26 411 107,00	26 579 607,00	26 679 607,00	26 631 607,00	26 624 607,00
22 099 107,00	22 471 107,00	22 454 107,00	22 335 587,00	22 579 607,00	22 732 607,00	22 759 607,00	22 787 607,00
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
296 180,00	245 627,00	196 782,00	123 778,00	58 252,00	49 090,00	44 680,00	36 744,00
296 180,00	245 627,00	196 782,00	123 778,00	58 252,00	49 090,00	44 680,00	36 744,00
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
13 406 357,14	4 055 445,00	4 000 000,00	4 075 520,00	4 000 000,00	3 947 000,00	3 872 000,00	3 837 000,00
2 299 893,00	2 299 893,00	2 079 893,00	2 177 893,00	499 393,00	309 393,00	309 393,00	309 393,00
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-

-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
2 299 893,00	2 299 893,00	2 079 893,00	2 177 893,00	499 393,00	309 393,00	309 393,00	309 393,00
2 299 893,00	2 299 893,00	2 079 893,00	2 177 893,00	499 393,00	309 393,00	309 393,00	309 393,00
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
8 604 032,16	6 304 139,16	4 224 246,16	2 046 353,16	1 546 960,16	1 237 567,16	928 174,16	618 781,16
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
6 367 740,10	5 308 209,75	6 079 893,00	6 253 413,00	4 499 393,00	4 256 393,00	4 181 393,00	4 146 393,00
6 367 740,10	5 308 209,75	6 079 893,00	6 253 413,00	4 499 393,00	4 256 393,00	4 181 393,00	4 146 393,00
-	-	-	-	-	-	-	-
0,07	0,09	0,08	0,08	0,02	0,01	0,01	0,01
0,07	0,09	0,08	0,08	0,02	0,01	0,01	0,01
-	-	-	-	-	-	-	-
0,07	0,09	0,08	0,08	0,02	0,01	0,01	0,01

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028
26 928 000,00	26 901 000,00	26 735 000,00
26 928 000,00	26 901 000,00	26 735 000,00
6 195 000,00	6 315 000,00	6 458 000,00
97 000,00	98 000,00	99 000,00
7 260 000,00	7 298 000,00	7 334 000,00
4 462 000,00	4 489 000,00	4 514 000,00
5 859 000,00	5 909 000,00	5 959 000,00
6 148 000,00	6 151 000,00	6 155 000,00
-	-	-
-	-	-
-	-	-
26 618 607,00	26 591 611,84	26 735 000,00
22 816 607,00	22 844 611,84	23 685 000,00
-	-	-
-	-	-
-	-	-
30 395,00	15 158,00	-
30 395,00	15 158,00	-
-	-	-
-	-	-
3 802 000,00	3 747 000,00	3 050 000,00
309 393,00	309 388,16	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-

-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
309 393,00	309 388,16	-
309 393,00	309 388,16	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
309 388,16	-	-
-	-	-
-	-	-
4 111 393,00	4 056 388,16	3 050 000,00
4 111 393,00	4 056 388,16	3 050 000,00
-	-	-
0,01	0,01	-
0,01	0,01	-
-	-	-
0,01	0,01	-

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Załącznik Nr 2
do Uchwały Rady Gminy Nr/2016
z dnia12.2016 r. kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2021	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				16 555 501,71	5 707 863,22	8 489 664,64	1 006 563,00	1 000,00	0	0	0	0	0	0	0	2 575,74	16 694 345,44
1.a	- wydatki bieżące				66 750,00	9 000,00	9 000,00	1 000,00	1 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	40 370,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 488 751,71	5 698 863,22	8 480 664,64	1 005 563,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	2 575,74	16 653 975,44
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:				9 612 652,71	4 554 763,22	4 757 065,64	5 563,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	2 575,74	9 777 876,44
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 612 652,71	4 554 763,22	4 757 065,64	5 563,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	2 575,74	9 777 876,44
1.1.2.1	Bezpieczny MOF	Urząd Gminy Gietrzwałd	2017	2019	159 874,00	7 317,00	146 994,00	5 563,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	508 232,00
1.1.2.2	Budowa ciągu dróg trzeciorzędnych ulic Gościnniej, Kresowej, Wołodyjowskiego, Żurawiej, Perkoza wraz z odcinkiem drogi w Gminie Gietrzwałd jako połączenia drogi wojewódzkiej 527 z DK16-węzeł Olsztyn Zachód -	Urząd Gminy Gietrzwałd	2015	2028	1 559 203,75	1 116 882,02	377 801,93	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	2 575,74	1 543 542,01
1.1.2.4	dotacja dla OSP Sząbruk na realizację programu "Poprawa bezpieczeństwa Warmii i Mazur poprzez zakup specjalistycznego smochodu dla OSP w Sząbruku ora doposażenie OSP w Olsztynku w specjalistyczny sprzęt"	Urząd Gminy Gietrzwałd	2017	2018	180 000,00	179 500,00	500,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	180 000,00
1.1.2.5	Droga gminna od miejscowości Naterki poprzez miejscowość Gronity do Kudyp - węzeł Obwodnicy Olsztyna -	Urząd Gminy Gietrzwałd	2015	2022	6 704 383,00	2 260 372,24	4 231 769,71	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	6 536 910,47
1.1.2.8	Wyposażenie i wzmocnienie służb ratowniczych w Gminie Gietrzwałd	Urząd Gminy Gietrzwałd	2016	2017	806 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	806 000,00
1.1.2.9	Zmiana sposobu ogrzewania wraz z modernizacją kotłowni w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Biesalu	Urząd Gminy Gietrzwałd	2016	2017	203 191,96	190 691,96	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	203 191,96
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	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	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				6 942 849,00	1 153 100,00	3 732 599,00	1 001 000,00	1 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	6 916 469,00
1.3.1	- wydatki bieżące				66 750,00	9 000,00	9 000,00	1 000,00	1 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	40 370,00
1.3.1.1	Plan gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Gietrzwałd	Urząd Gminy Gietrzwałd	2015	2020	34 750,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	32 370,00
1.3.1.2	Pomoc stypendialna zdolnej, aktywnej i dobrze uczącej się młodzieży pochodzącej z niezamożnych rodzin z	Urząd Gminy Gietrzwałd	2015	2018	32 000,00	8 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	8 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 876 099,00	1 144 100,00	3 723 599,00	1 000 000,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	6 876 099,00
1.3.2.4	Budowa sali gimnastycznej przy ZSP w Sząbruku	Urząd Gminy Gietrzwałd	2015	2019	2 688 500,00	219 500,00	1 459 000,00	1 000 000,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	2 688 500,00
1.3.2.6	Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Gietrzwałd	Zakład Gospodarki	2016	2018	4 089 199,00	900 000,00	2 239 999,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	4 089 199,00
1.3.2.7	Wykup majątku oświetleniowego przez Gminę Gietrzwałd od Spółki Energa Oświetlenie	Urząd Gminy w Gietrzwałdzie	2016	2018	98 400,00	24 600,00	24 600,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	98 400,00

Załącznik Nr 1
do zarządzenia Nr 75/2016
Wójta Gminy Gietrzwałd

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY GIETRZWAŁD NA LATA 2017-2028

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI



listopad 2016

WSTĘP

Przedstawiona Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gietrzwałd obejmuje okres do roku 2028 włącznie, zaś opiera się na danych historycznych z lat 2011-2016. Analiza wykonania budżetów za lata 2011-2016 doprowadziła do wniosku, że ich wiarygodność z racji sposobu prowadzenia rachunkowości Gminy oraz „dostosowywania” wykonania budżetu do bieżących potrzeb i braku konsekwencji w zaliczaniu wydatków do poszczególnych kategorii budżetowych nie uprawnia do określenia tendencji w kształtowaniu się budżetu. Dane na rok 2016 pochodzą z przewidywanego wykonania budżetu Gminy na ten rok.

Podstawowe założenia przyjęto z Prognozy Makroekonomicznej przygotowanej przez Departament Polityki Finansowej i Statystyki Ministerstwa Finansów obejmującej rok 2020, którą skorygowano w oparciu o prognozy opracowane przez Centrum Analiz Społeczno-Ekonomicznych. Przy ustalaniu danych na lata 2021-2028 posłużono się raportem „Polska 2030”. Oparto się także na „Informacji kwartalnej o sytuacji makroekonomicznej i stanie finansów publicznych czerwiec 2016” przygotowanej przez Ministerstwo Finansów oraz na „Założeniach projektu budżetu państwa na 2017 rok” przyjętej przez Radę Ministrów. Zostały także uwzględnione globalne wskaźniki przygotowane na potrzeby WPF dla samorządów terytorialnych i umieszczone na stronie internetowej Ministerstwa Finansów.

W przypadku Gminy nie przeprowadzono wariantowych prognoz. Kompetencje ustawowe, jakie posiada rada Gminy powodują, że gmina nie ma możliwości odstąpienia od realizacji nałożonych zadań. Założono, że inwestycje realizowane są, jako zadania wspólne gminy, bez wsparcia z innych JST.

Zmieniono podejście przy konstruowaniu danych prognostycznych. Zrezygnowano z planowania dochodów ze sprzedaży działek w latach wykraczających poza okres najbliższego roku budżetowego. Wynika to z faktu, że gmina nie dysponuje majątkiem, który sukcesywnie i corocznie mogłaby sprzedawać powiększając swoje możliwości inwestycyjne oraz z okoliczności spadku zainteresowania potencjalnych nabywców nieruchomościami przygotowanymi pod inwestycje w Barwinach. Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi – nadwyżka operacyjna – w przedstawianej prognozie planowana jest na sukcesywnie powiększającym się poziomie. Wystarcza na obsługę długu (spłata odsetek i dyskonta). Bez zaprzestania realizacji zadań obowiązkowych jej powiększenie nie jest możliwe, a stanowi ona matematycznie licznik ułamka branego pod uwagę przy określaniu indywidualnego wskaźnika zadłużenia.

I. METODOLOGIA PROJEKCJI SYTUACJI FINANSOWEJ GMINY

1.1. Określenie potencjału finansowego Gminy

Głównym celem wykonywania prognozy finansowej jest określenie możliwości realizacji inwestycji gminnych, a zatem identyfikacja pewnego potencjału finansowego Gminy. O potencjale tym znacznie lepiej niż poziom dochodów ogółem świadczy różnica pomiędzy tymi dochodami a wydatkami, które można uznać za bieżące (a zatem takie, z których gmina nie może w sposób łatwy i szybki wycofać się i które z roku na rok mają z natury stabilny charakter). W tym konkretnym przypadku w wydatkach tych jednak nie uwzględniono kosztów obsługi zadłużenia (odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych) pomimo ich bieżącego charakteru. Istotną jest, bowiem kwota środków, które gmina będzie mogła przeznaczyć na obsługę zadłużenia i wydatki majątkowe.

Odejmując, zatem kwotę wydatków bieżących od dochodów ogółem otrzymano **nadwyżkę operacyjną**.

Drugą kategorią określającą potencjał finansowy są **środki dostępne na inwestycje**. Spłata zadłużenia ma charakter płatności tzw. sztywnych, stąd celowa jest analiza możliwości finansowych Gminy po uwzględnieniu wydatków (i rozchodów) z tego tytułu. Środki dostępne na inwestycje są, więc różnicą nadwyżki operacyjnej i kosztów obsługi długu.

1.2. Prognoza dochodów i wydatków

Podstawą do wyliczenia obydwu wymienionych kategorii dostępnych środków jest wykonana prognoza finansowa, oparta na szczegółowej prognozie poszczególnych grup dochodów i kategorii wydatków.

Poszczególne grupy dochodów i kategorie wydatków były prognozowane w oparciu o trzy zmienne, tj.:

1. bazy do prognozy, – jako przewidywanego poziomu wydatków danej kategorii (paragrafu) w danym roku, wyliczoną w oparciu o algorytm ustalony na podstawie danych historycznych pobranych ze sprawozdań.
2. autonomicznej zmiany procentowej danej kategorii w kolejnych latach prognozy (tzw. stały wzrost),
3. korelacji danej pozycji budżetowej z prognozowanym wskaźnikiem wzrostu PKB.

Założone współczynniki wzrostu oraz procentowo określony współczynnik korelacji danej pozycji ze zmianami PKB mogą być zróżnicowane w latach, tj. inne do roku 2020, inne dla lat następnych.

W arkuszu wynikowym dochody i wydatki określone są w cenach bieżących – uwzględniających prognozowane wskaźniki inflacji.

Dla uproszczenia przyjęto brak korelacji pomiędzy daną pozycją budżetową (paragrafem) a wskaźnikiem wzrostu PKB. Dokonywano natomiast sprawdzenia tendencji dla grup wydatków i całości dochodów i wydatków.

Przyjęto, że w prognozowanych okresie nie nastąpi wzrost zadań Gminy skutkujący wzrostem wydatków bieżących – wynagrodzeń. Skorygowano natomiast ich poziom o fakty znane – np. planowana zmian struktury organizacji oświaty „odciąży” gminę w utrzymaniu obecnej ilości obiektów oświatowych

Dokonano także analizy porównawczej z innymi gminami, o podobnym charakterze, na podstawie opracowania „Wskaźniki do oceny sytuacji finansowej jednostek samorządu terytorialnego” przygotowanej przez Ministerstwo Finansów. Dokonano oceny stanu zatrudnienia i wydatków z nim związanych poprzez porównanie z innymi gminami podstawie danych statystycznych zawartych w opracowaniu przygotowanym przez Departament Badań Regionalnych i Środowiska Głównego Urzędu Statystycznego. Z porównania tego wynika, że Gmina Gietrzwałd posiada wysokie dochody na mieszkańca, lecz jednocześnie bardzo niską zdolność wygenerowania środków własnych przeznaczonych na inwestycje. Wynika to z faktu, iż przeważająca część dochodów własnych jest dotacjami celowymi, a zakres realizowanych, obowiązkowych zadań bieżących jest szerszy niż w gminach o znacznie większym budżecie (GOPS i oświata)

II. PROGNOZA DOCHODÓW I WYDATKÓW BIEŻĄCYCH

Założenia w zakresie dochodów na lata 2017-2028

Projekcja wydatków na długi okres Wieloletniej Prognozy Finansowej, przy dotychczasowym nierównomiernym rozkładzie (analizowano lata 2011-2015), była możliwa z wykorzystaniem między innymi metody najmniejszych kwadratów, co pozwoliło na określenie bezpiecznego poziomu regresji.

Wyszczególnienie	Prognoza 2017	Prognoza 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022
Dochody ogółem	28 897 882,33	37 805 357,14	28 826 445,00	28 534 000,00	28 589 000,00	27 079 000,00
Wydatki ogółem	29 382 807,49	35 505 464,14	26 526 552,00	26 454 107,00	26 411 107,00	26 579 607,00
Wynik budżetu	- 484 925,16	2 299 893,00	2 299 893,00	2 079 893,00	2 177 893,00	499 393,00

Wyszczególnienie	Prognoza 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028
Dochody ogółem	26 989 000,00	26 941 000,00	26 934 000,00	26 928 000,00	26 901 000,00	26 735 000,00
Wydatki ogółem	26 679 607,00	26 631 607,00	26 624 607,00	26 618 607,00	26 591 611,84	26 735 000,00
Wynik budżetu	309 393,00	309 393,00	309 393,00	309 393,00	309 388,16	-

Wartości przyjmowane w WPF wskazane w powyższych tabelach oparto na następujących założeniach:

UDZIAŁ W PODATKACH BUDŻETU PAŃSTWA

Założono, że dochody z tego tytułu będą corocznie wzrastać w oparciu o wyliczoną algorytmem programu tendencję. Do wyliczeń na lata 2017-2028 przyjęto, jako bazę poziom planu na rok 2017.

POZOSTAŁE DOCHODY

W ramach tej grupy w budżecie Gminy ujęte są nigdzie indziej niesklasyfikowane pozycje dochodów, założono, że dochody z tego tytułu będą kształtować się na poziomie kwoty zaplanowanej na 2017 r. i uwzględniono wzrosty wynikające z prognozowanych tendencji skorygowanych do poziomu wzrostu inflacji.

SUBWENCJE I DOTACJE

Dochody uzyskiwane w postaci subwencji i dotacji są podstawową grupą w katalogu dochodów budżetu Gminy. Do prognozy, jako bazę przyjęto plan na 2017 r. Przyjęto stały wzrost uzasadniany planowanym wzrostem PKB.

ŚRODKI ZE ŹRÓDEŁ ZAGRANICZNYCH NIEPODLEGAJĄCE ZWROTOWI

Dochody z tego źródła zależą tylko od aktywności Gminy i odpowiedniego przygotowania projektów zgodnie z zasadami i kryteriami obowiązującymi w danym programie. Jako zasadę bezpiecznego prognozowania można przyjąć,

że dopiero po wstępnej pozytywnej kwalifikacji danego projektu, w prognozie dochodów uwzględnia się stosowne kwoty. Stąd przyjęto do dochodów w roku 2018 r. spodziewaną kwotę udziału środków na realizację inwestycji.

2.3. Założenia w zakresie wydatków bieżących

Dla celów prognozy wydatki budżetowe zostały podzielone w każdym z działów klasyfikacji budżetowej wg kryterium rodzajowego na:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST;
- wydatki z tytułu gwarancji i poręczeń;
- wydatki objęte limitem art. 226 ust 4 (przedsięwzięcia)

Zgodnie z przyjętą metodologią wydatki o charakterze majątkowym nie są prognozowane, a uwzględniono jedynie kontynuację zadań już rozpoczętych. Dlatego też przedmiotem prognozy są jedynie wydatki bieżące: rzeczowe, wynagrodzenia i pochodne.

Należy zaznaczyć, iż układ klasyfikacji budżetowej znacznie utrudnia identyfikację celów finansowania, a tym samym przeprowadzenie dogłębnej analizy trendów i przyjęcie założeń na przyszłość na podstawie takiej analizy.

Jako bazę do prognozy wydatków bieżących przyjęto plan na rok 2017. Uznano, że do 2028 r. wzrost wydatków bieżących w obu grupach rodzajowych będzie większy od wskaźnika inflacji o ok. 1%.

Wyszczególnienie	Prognoza 2017	Prognoza 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022
Dochody bieżące	25 033 156,00	28 466 847,10	27 779 316,75	28 534 000,00	28 589 000,00	27 079 000,00
Wydatki bieżące	23 149 690,93	22 099 107,00	22 471 107,00	22 454 107,00	22 335 587,00	22 579 607,00
Wyszczególnienie	Prognoza 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028
Dochody bieżące	26 989 000,00	26 941 000,00	26 934 000,00	26 928 000,00	26 901 000,00	26 735 000,00
Wydatki bieżące	22 732 607,00	22 759 607,00	22 787 607,00	22 816 607,00	22 844 611,84	23 685 000,00

III. MOŻLIWOŚCI FINANSOWE GMINY

3.1 Wyniki projekcji dochodów i wydatków bieżących

Jak wcześniej wspomniano, gmina ze względu na kompetencje i wielkość dochodów nie ma większych możliwości na realizację inwestycji z środków własnych. Niemniej jednak efektywne wydatkowanie środków na realizację zadań bieżących daje możliwości inwestowania również w takim przypadku. W wyniku przeprowadzonej projekcji dochodów i wydatków bieżących otrzymano kwoty omawianych kategorii w okresie objętym prognozą.

3.2 Nadwyżka operacyjna - środki dostępne na inwestycje i obsługę zadłużenia.

Prognoza dochodów i wydatków bieżących Gminy pozwala na określenie przewidywanej kwoty nadwyżki operacyjnej (środków dostępnych na inwestycje i obsługę zadłużenia). Kategoria ta jest podstawowym miernikiem finansowego potencjału Gminy i stwarza ramy dla prowadzonej przez nią polityki inwestycyjnej. Z definicji gmina nie może w długim okresie inwestować więcej niż wynosi ów potencjał. Składa się na niego wynik finansowy budżetu danego roku i skumulowany wynik lat poprzednich.

Wyszczególnienie	Prognoza 2017	Prognoza 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022
nadwyżka operacyjna	1 883 465,07	6 367 740,10	5 308 209,75	6 079 893,00	6 253 413,00	4 499 393,00

Wyszczególnienie	Prognoza 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028
nadwyżka operacyjna	4 256 393,00	4 181 393,00	4 146 393,00	4 111 393,00	4 056 388,16	3 050 000,00

Warto tu podkreślić, iż kredyty i inne dłużne instrumenty finansowe w zasadzie nie przyczyniają się bezpośrednio do powiększania potencjału inwestycyjnego, dają zaś możliwość mobilizacji kapitału i szybszej realizacji zadań inwestycyjnych. Są, zatem instrumentem przesuwania w czasie owego potencjału, za którą to możliwość trzeba zapłacić w postaci odsetek od zobowiązań.

Środki konieczne do sfinansowania obsługi długu obniżają poziom możliwości inwestycyjnych, ponieważ gmina nie planuje powiększania długu publicznego to nadwyżka operacyjna może być kierowana w całości na inwestycje.

W Wieloletnim Planie Finansowym Gminy Gietrzwałd po roku 2019 utrzymano stałą tendencję inwestycyjną, która będzie mogła być utrzymana pod warunkiem generowania nadwyżki operacyjnej przeznaczanej na inwestycje.