

**ZARZĄDZENIE NR 139/15
BURMISTRZA DUKLI**

z dnia 10 listopada 2015 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dukla

Na podstawie art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późniejszymi zmianami), Burmistrz Dukli zarządza, co następuje:

§ 1. Przedstawia Radzie Miejskiej w Dukli oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Rzeszowie projekt uchwały ws prawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dukla.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz

Andrzej Bytnar

**Uchwała Nr
Rady Miejskiej w Dukli
z dnia
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dukla**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015 r., poz. 1515) i art. 226, 227, 228 ust. 1 oraz art. 230 ust. 6 i 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 poz. 885 z późniejszymi zmianami) Rada Miejska w Dukli, uchwała co następuje:

§ 1

Określa Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dukla, wraz z prognozą kwoty długu, na lata 2016-2025, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2

Określa wykaz przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3

Określa zakres upoważnień Burmistrza Dukli do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, ujętych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały, do kwoty 1.550.000,00 zł, w tym:

- 1) w 2017 r. do kwoty 1.525.000,00 zł,
- 2) w 2018 r. do kwoty 25.000,00 zł,

§ 4

Upoważnia Burmistrza Dukli 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 budżetowych do kwoty 1.500.000,00 zł.

§ 5

Objaśnienie przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej zawiera załącznik nr 3 do uchwały.

§ 6

Traci moc uchwała Nr III/17/14 Rady Miejskiej w Dukli z dnia 30 grudnia 2014 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dukla wraz z późniejszymi zmianami.

§ 7

Wykonanie uchwały powierza Burmistrzowi Dukli.

§ 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą do 1 stycznia 2016 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dukla na lata 2016 -2025

z dnia

Lp.	Wyszczególnienie	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	Dochody ogółem	42 561 004,36	43 200 594,43	43 854 703,35	44 649 228,00	45 423 454,90	46 013 740,72	46 605 106,90	47 248 512,65	47 923 811,11	48 371 984,67
1.1	Dochody bieżące	42 306 004,36	42 940 594,43	43 584 703,35	44 369 228,00	45 133 454,90	45 713 740,72	46 285 106,90	46 918 512,65	47 573 811,11	48 001 984,67
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	5 100 000,00	5 100 000,00	5 100 000,00	5 100 000,00	5 100 000,00	5 100 000,00	5 100 000,00	5 100 000,00	5 100 000,00	5 100 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00
1.1.3	podatki i opłaty	8 414 400,00	8 500 000,00	8 550 000,00	8 600 000,00	8 650 000,00	8 700 000,00	8 750 000,00	8 800 000,00	8 850 000,00	8 900 000,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	4 900 000,00	4 949 000,00	4 998 000,00	5 050 000,00	5 100 000,00	5 152 000,00	5 195 000,00	5 246 000,00	5 298 000,00	5 350 000,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	19 657 783,00	19 756 071,00	19 854 000,00	19 954 100,00	20 053 897,00	20 154 166,00	20 254 900,00	20 356 212,00	20 457 900,00	20 560 283,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	8 317 618,00	8 400 000,00	8 500 000,00	8 600 000,00	8 800 000,00	9 000 000,00	9 100 000,00	9 150 000,00	9 200 000,00	9 250 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym	255 000,00	260 000,00	270 000,00	280 000,00	290 000,00	300 000,00	320 000,00	330 000,00	350 000,00	370 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	255 000,00	260 000,00	270 000,00	280 000,00	290 000,00	300 000,00	320 000,00	330 000,00	350 000,00	370 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	43 395 422,03	42 489 523,60	42 866 109,63	43 199 432,30	43 772 709,90	44 323 740,72	44 915 106,90	45 508 512,65	45 953 972,24	46 905 578,50
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	40 297 582,07	40 489 523,60	40 766 109,63	41 047 070,42	41 334 399,92	41 723 740,72	42 215 106,90	42 708 512,65	42 953 972,24	43 755 578,50
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	401 000,00	352 000,00	302 000,00	292 000,00	232 000,00	202 000,00	152 000,00	102 000,00	82 000,00	32 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	400 000,00	350 000,00	300 000,00	290 000,00	230 000,00	200 000,00	150 000,00	100 000,00	80 000,00	30 000,00
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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	14 314,50	10 405,98	6 556,89	3 016,92	750,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	3 097 839,96	2 000 000,00	2 100 000,00	2 152 361,88	2 438 309,98	2 600 000,00	2 700 000,00	2 800 000,00	3 000 000,00	3 150 000,00
3	Wynik budżetu	-834 417,67	711 070,83	988 593,72	1 449 795,70	1 650 745,00	1 690 000,00	1 690 000,00	1 740 000,00	1 969 838,87	1 466 406,17
4	Przychody budżetu	2 504 077,67	980 000,00	300 000,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 504 077,67	980 000,00	300 000,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	834 417,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	1 669 660,00	1 691 070,83	1 288 593,72	1 859 795,70	1 650 745,00	1 690 000,00	1 690 000,00	1 740 000,00	1 969 838,87	1 466 406,17
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	1 669 660,00	1 691 070,83	1 288 593,72	1 859 795,70	1 650 745,00	1 690 000,00	1 690 000,00	1 740 000,00	1 969 838,87	1 466 406,17
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:	147 660,00	147 660,00	138 593,72	89 795,70	50 745,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	147 660,00	147 660,00	138 593,72	89 795,70	50 745,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	13 356 450,29	12 645 379,46	11 656 785,74	10 206 990,04	8 556 245,04	6 866 245,04	5 176 245,04	3 436 245,04	1 466 406,17	0,00
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

Lp.	Wyszczególnienie	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	2 008 422,29	2 451 070,83	2 818 593,72	3 322 157,58	3 799 054,98	3 990 000,00	4 070 000,00	4 210 000,00	4 619 838,87	4 246 406,17
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	2 008 422,29	2 451 070,83	2 818 593,72	3 322 157,58	3 799 054,98	3 990 000,00	4 070 000,00	4 210 000,00	4 619 838,87	4 246 406,17
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
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.	4,86%	4,72%	3,62%	4,81%	4,14%	4,11%	3,95%	3,89%	4,28%	3,09%
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.	4,48%	4,36%	3,29%	4,61%	4,03%	4,11%	3,95%	3,89%	4,28%	3,09%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	4,48%	4,36%	3,29%	4,61%	4,03%	4,11%	3,95%	3,89%	4,28%	3,09%
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)	5,32%	6,28%	7,04%	8,07%	9,00%	9,32%	9,42%	9,61%	10,37%	9,54%
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)	6,31%	6,20%	4,88%	6,21%	7,13%	8,04%	8,80%	9,25%	9,45%	9,80%
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)	6,31%	6,20%	4,88%	6,21%	7,13%	8,04%	8,80%	9,25%	9,45%	9,80%
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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	0,00	711 070,83	988 593,72	1 449 795,70	1 650 745,00	1 690 000,00	1 690 000,00	1 740 000,00	1 969 838,87	1 466 406,17
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	711 070,83	988 593,72	1 449 795,70	1 650 745,00	1 690 000,00	1 690 000,00	1 740 000,00	1 969 838,87	1 466 406,17
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	20 203 079,41	20 304 094,81	20 405 615,28	20 507 643,26	20 610 181,57	20 713 232,48	20 816 798,64	20 920 882,64	21 025 487,05	21 130 614,49
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	3 947 059,00	3 986 529,00	4 026 394,00	4 066 658,00	4 107 325,00	4 148 398,00	4 189 882,00	4 231 781,00	4 274 099,00	4 316 840,00
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	800 000,00	1 525 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	20 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	780 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	97 839,96	1 500 000,00	100 000,00	152 361,88	38 309,98	100 000,00	100 000,00	100 000,00	200 000,00	150 000,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	2 382 147,00	500 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 400 000,00	2 500 000,00	2 600 000,00	2 700 000,00	2 800 000,00	3 000 000,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	617 853,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 669 660,00	1 571 070,83	1 068 593,72	1 599 795,70	1 160 745,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 019 838,87	832 328,50
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
16	Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy (dotyczy tylko JST objętych procedurą z art. 240a lub 240b)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

Wykaz przedsięwzięć do WPF

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)				2 420 000,00	800 000,00	1 525 000,00	25 000,00	0,00	2 075 000,00
1.a	- wydatki bieżące				110 000,00	20 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	75 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 310 000,00	780 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
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	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	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	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	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	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	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				2 420 000,00	800 000,00	1 525 000,00	25 000,00	0,00	2 075 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				110 000,00	20 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	75 000,00
1.3.1.1	PSeAP – Podkarpacki System e-Administracji Publicznej - Cel: utrzymanie efektów projektu w okresie trwałości.	Urząd Miejski	2014	2018	110 000,00	20 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	75 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 310 000,00	780 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.1	Dokończenie budowy kompleksu sportowego w Dukli - wykonanie placu zabaw, oświetlenia, zagospodarowanie terenu i wyposażenie. - Cel:Dokończenie budowy kompleksu sportowego w Dukli	Urząd Miejski	2015	2016	310 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania "Budowa kolektora odprowadzającego ścieki z oczyszczalni ścieków w Dukli do projektowanej oczyszczalni ścieków w Wietrznie dla potrzeb aglomeracji Dukla i aglomeracji Równe" - Cel:Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej i ochrona środowiska naturalnego poprzez inwestycje w infrastrukturę sanitacyjną.	Urząd Miejski	2016	2017	300 000,00	100 000,00	200 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.3	Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania "Budowa oczyszczalni ścieków w Wietrznie dla potrzeb aglomeracji Dukla i aglomeracji Równe" - Cel:Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej i ochrona środowiska	Urząd Miejski	2016	2017	700 000,00	200 000,00	500 000,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.4	Rekultywacja składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w Dukli - Cel:Ograniczenie szkodliwego oddziaływania składowiska na tereny przyległe oraz wody podziemne i powierzchniowe	Urząd Miejski	2016	2017	1 000 000,00	200 000,00	800 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Prognozę dochodów na 2016 rok opracowano na podstawie następujących danych:

- 1) **Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych** - występuje wyraźna tendencja wzrostowa od roku 2011, jednakże biorąc pod uwagę zapowiadane zmiany w polityce fiskalnej na rok 2016 oraz lata następne został założony plan na podstawie przewidywanego wykonania roku 2015. Kwota ta jest niższa niż zakładana w prognozie przez MF.
- 2) **Podatek od nieruchomości** – stawki pozostały na poziomie roku 2015. Dochody zostały zaplanowane na podstawie analizy przypisów, odpisów i zaległości. Kwoty planowanych dochodów ustalono na podstawie zapisów w rejestrach wymiarowych powierzchni podlegających opodatkowaniu oraz wartości budowli wg stanu na dzień 30.09.2015 r.
- 3) **Podatek rolny** został zaplanowany na podstawie stawki ogłoszonej przez prezesa GUS. Gmina nie przygotowała uchwały w sprawie obniżenia średniej ceny 1 kwintala żyta.
- 4) **Podatek leśny** jest pobierany na podstawie stawek z rozporządzenia, średniej ceny sprzedaży drewna ogłoszonej przez Prezesa GUS. Plan określono po analizie przypisów, odpisów i zaległości. Cena drewna wzrosła w stosunku do roku 2015 o 1,54%.
- 5) **Podatek od środków transportowych** został zaplanowany na poziomie nieznacznie wyższym niż w 2015 roku. Kwota planowanych dochodów wyliczona została na podstawie zapisów w ewidencji pojazdów (środków transportowych) na dzień 30.09.2015 r. Wpływy będą zależeć od sytuacji ekonomicznej firm transportowych oraz od poziomu ściągłości zaległości w podatku.

- 6) **Oplata eksploatacyjna** jest dochodem ze zwirowni i kopalni działających na terenie gminy. Dochody deklaruje i uiszcza przedsiębiorca po zakończeniu każdego kwartału na podstawie wydobytych kopalin zgodnie z obowiązującymi przepisami. Założono w roku 2016 plan na podstawie wykonania dochodów za 3 kwartały 2015 r. Poziom wydobycia materiałów drogowych zależy w dużej mierze od popytu na rynku sektora publicznego.
- 7) **Podatek od czynności cywilnoprawnych** jest dochodem pobieranym przez urzędy skarbowe. Po analizie sprawozdań z US wpływy został zaplanowany w roku 2016 na poziomie porównywalnym z rokiem 2015.
- 8) **Wpływy z różnych opłat** - głównym źródłem dochodów są wpływy od mieszkańców za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Zostały zaplanowane zgodnie z obowiązującymi stawkami.
- 9) **Dochody z dzierżawy i najmu składników majątkowych** - na rok 2016 zaplanowano na poziomie porównywalnym do 2015 r.
- 10) **Dotacje na zadania zlecone** są to dochody przekazane przez Podkarpacki Urząd Wojewódzki na zadania zlecone gminie do realizacji. Na rok 2016 plan dotacji został przekazany wyższy o ok. 16% od aktualnego planu na 2015 rok. Plan w ciągu roku jest systematycznie zmieniany decyzjami Wojewody.
- 11) **Dotacje na zadania własne** spadają wyraźnie od 2008 r. Na rok 2016 przyjęto wysokość dotacji przedstawioną przez Wojewodę Podkarpackiego w piśmie Nr F-I.3310.28.2015 z dnia 23.10.2015 r.. Dochody te wzrosną w roku budżetowym o środki na: stypendia, dożywianie, podręczniki w ramach zawartych porozumień z udziałem środków gminy.
- 12) **Subwencja oświatowa** kształtuje się na poziomie porównywalnym do 2015 roku. W kwocie tej zostały uwzględnione skutki finansowe z tytułu objęcia dzieci 6-letnich obowiązkiem szkolnym, uwzględniono dodatkowo środki, które pokryją podwyższenie o 20% kwoty ulgi podatkowej na trzecie i każde kolejne dziecko. Na lata 2017 – 2025 przyjęto wzrost w granicach 0,5%.
- 13) **Subwencja wyrównawcza** została zaplanowana na podstawie informacji Ministerstwa Finansów. Po okresie spadku, tj. od 2010 r. ze względu na podział

Gminy Dukla, dochody z tytułu w/w subwencji na 2016 rok w stosunku do 2015 r. wzrosły o 5,7 % tj. o 325.551,00 zł.

14) Subwencja równoważąca została zaplanowana na podstawie informacji Ministerstwa Finansów. Na rok 2016 w/w subwencja wzrosła o 4,6 % tj. o 23.670,00 zł.

15) Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych planuje się w kwocie 255.000,00 zł. Wpływy będą pochodzić ze sprzedaży drewna – 95.000,00 zł , a pozostała kwota ze sprzedaży: działek rolnych, budowlanych i działek zabudowanych nieruchomościami.

Dochody, których wartość stanowi mniej niż 0,5% planowanych dochodów ogółem w poszczególnych latach przyjęto wzrost 1,5 %.

Dochody w latach 2017-2025 wzrosły w związku z uwzględnieniem wyższych wpływów z podatku od nieruchomości, ponieważ zrezygnowano z podjęta uchwały o zwolnieniach z podatku budynków i budowli z zakresu ochrony środowiska. Został założony 1,1% wzrost stawek podatkowych w stosunku do roku 2016. Spadek dochodów bieżących w 2016 roku w stosunku do 2015 roku spowodowany jest faktem, iż w 2015 r. Gmina otrzymała środki pochodzące z refundacji wydatków w związku z realizacją projektów realizowanych z udziałem środków unijnych. Na lata 2017 – 2025 nie zostały zaplanowane takie środki w związku z nieogłoszonymi jeszcze naborami wniosków na realizację zadań zarówno bieżących jak i inwestycyjnych.

Dochody ze sprzedaży majątku w latach 2017-2025 zostały zaplanowane na podstawie planu sprzedaży działek budowlanych, jak i terenów inwestycyjnych w Gminie. Tereny przeznaczone pod sprzedaż w Dukli będą systematycznie uzbierane w infrastrukturę, co przyczyni się do wzrostu ich wartości oraz zapewni wpływy do budżetu z tego tytułu w latach 2017-2025. Gmina każdego roku w dziale leśnictwo realizuje sprzedaż drewna. Zgodnie z Uproszczonym Planem Urządzania Lasu dochody ze sprzedaży drewna szacowane na podstawie cennika detalicznego sprzedaży surowca drzewnego w latach 2017-2025 będą wynosić od 110.000,00 zł -130.000,00 zł.

Prognoza wydatków na 2016 rok opracowano na podstawie następujących danych:

- 1) **Wynagrodzenie i pochodne** – uwzględniono skutek wzrostu minimalnego wynagrodzenia, uwzględniono w prognozie nagrody jubileuszowe.
- 2) **Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst** – uwzględniono rozdział 75022, 75023, w roku 2016 wydatki planowane są na poziomie planowanego wykonania 2015 roku.
- 3) **Wydatki bieżące na obsługę długu** – zaplanowana na podstawie zawartych umów kredytowych i pożyczek, uwzględniając stawkę WIBOR i stopę redyskontową na 30 października 2015 r. Uwzględniono koszty obsługi zaplanowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Wydatki są niższe w związku z niższym saldem zadłużenia w poszczególnych latach prognozy.
- 4) **Pozostałe wydatki bieżące** – zostały zaplanowane na poziomie umożliwiającym realizację najważniejszych zadań własnych gminy z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych, które nakazują utrzymanie odpowiedniego współczynnika obsługi długu.
- 5) **Wydatki majątkowe** – zaplanowano na podstawie kosztorysów, szacunkowych wartości zadań planowanych do rozpoczęcia. Gmina poszukuje „zewnętrznych” środków finansowych na realizację inwestycji, jednakże z uwagi na brak skonkretyzowanego terminu naboru wniosków na niektóre zadania, ciężko jest określić konkretny okres realizacji inwestycji. Planowane wydatki mogą ulec przesunięciu w okresie ich realizacji.

Wydatki w latach 2016-2025 zostały zaplanowane na poziomie umożliwiającym realizację zadań własnych gminy z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych, które nakazują utrzymanie odpowiedniego współczynnika obsługi długu. Wynik budżetu gminy w latach 2017-2025 zamyka się nadwyżką, która przeznaczona jest na spłatę istniejącego zadłużenia gminy.

Polityka gminy ukierunkowana jest na ograniczanie wydatków bieżących.

Przychody budżetu z tytułu kredytów i pożyczek oraz rozchody budżetu z tytułu spłat rat kredytów i pożyczek.

W 2016 roku planuje się przychody budżetu z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 2.504.077,67 zł, z przeznaczeniem na spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych w

latach wcześniejszych oraz na finansowanie planowanego deficytu budżetu w 2016 roku. Przewiduje się zaciągnięcie zobowiązań na spłatę kredytów w latach 2017 – 2019. Od 2020 roku zakłada się nadwyżkę budżetu, która w całości przeznaczona będzie na spłatę kredytów i pożyczek.

Planowane rozchody budżetu w 2016 roku i w latach następnych przyjęto w oparciu o podpisane umowy kredytowe określające harmonogramy spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek, uwzględniając prognozowane wielkości rat kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2016 roku.

W projekcie przedmiotowej uchwały założono zaciągnięcie kredytu konsolidacyjnego z odroczonym terminem spłaty w wysokości łącznej 7.812.328,50 zł. Spłaty rat kredytu nastąpią w latach 2016-2025.

Kredyt przeznaczony będzie na całkowitą spłatę kredytów długoterminowych zaciągniętych w latach 2010 – 2012.

Zobowiązania finansowe objęte konsolidacją:

1. Bank PKO BP SA Centrum Korporacyjne w Rzeszowie, numer umowy kredytowej 90 1020 4391 0000 6596 0022 0558 z dnia 13.12.2010r. kredyt w kwocie 4.157.626,08 zł – kwota do konsolidacji 1.637.626,08 zł.
2. Bank Gospodarstwa Krajowego Oddział w Rzeszowie, numer umowy kredytowej 21/11/2349/5214125/2011 z dnia 22.09.2011 r. kredyt w kwocie 4.000.000,00 zł – kwota do konsolidacji 3.322.702,42 zł.
3. Bank Gospodarstwa Krajowego Oddział w Rzeszowie, numer umowy kredytowej 12/2047 z dnia 19.09.2012 r. kredyt w kwocie 3.000.000,00 zł – kwota do konsolidacji 2.852.000,00zł.

Proces konsolidacji zadłużenia ma na celu przemodelowanie poprzez rozłożenie w czasie przypadających do spłaty zobowiązań finansowych Gminy. Poza wydłużeniem okresu spłaty, istnieje realna możliwość uzyskania w wyniku postępowania o zamówienie publiczne niższych kosztów obsługi zadłużenia. Kredyt konsolidacyjny nie spowoduje zwiększenia kwoty zadłużenia a jedynie skumuluje trzy umowy kredytowe w jedną. Analizując powyższe na gruncie ustawy o finansach publicznych (art. 243 u.o.f.p z 2009 roku), jak również opierając się na Uchwale Krajowej Rady Regionalnych Izb Obrachunkowych z dnia 10 czerwca 2011 roku w sprawie kredytów konsolidacyjnych należy uznać, że kredyt konsolidacyjny nie jest przychodem i rozchodem. Zmiana wierzyciela traktowana jest jako operacja na długu i rozchód nie jest uwzględniany do wartości spłat

zobowiązań. Kredyt nie stanowi przychodu, bowiem nie wpłynie na konto jednostki samorządu terytorialnego, a bank dokona bezpośrednio spłat zobowiązań na konto wskazanych banków.

Z uwagi na to, że limit 15% odnoszący się do wielkości rocznych spłat zadłużenia jak i limit 60% odnoszący się do całkowitej kwoty długu obowiązywał tylko do końca 2013 roku, zasadnym jest podjęcie niniejszej uchwały w celu dostosowania się do wymaganych indywidualnych wskaźników zadłużenia jednostki samorządu terytorialnego od 2014 roku, a tym samym przestrzegania przepisów prawa przez Gminę Dukla wynikającego z ww. art. 243 u.o.f.p.

Uwagi końcowe

Podstawowe parametry budżetu, które mają bezpośrednie przełożenie na wynik budżetu w poszczególnych latach objętych prognozą i na wskaźniki zadłużenia jst, tj. dochody i wydatki są prognozowane na podstawie wielu danych. Wielkości przyjmowane w WPF w znacznym stopniu zależą i zależeć będą od czynników obiektywnych, zewnętrznych, nie zależnych od gminy. Bardzo ważne znaczenie mają zmiany w zasadach finansowania zadań publicznych, wprowadzanie nowych zadań do gmin jak również orzecznictwa sądów administracyjnych. Parametry zawarte w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa są wielkościami globalnymi i nie pozwalają na przyjęcie konkretnych kwot z określonych tytułów przez poszczególne jst. W zakresie danych, na które Gmina Dukla na bezpośredni wpływ, przyjęte zostały do WPF na podstawie danych historycznych, zawartych umów i są realne.

Informacja w zakresie realizowanych przedsięwzięć w latach 2016-2018:

W latach 2016-2018 Gmina Dukla będzie realizować przedsięwzięcie „ PSeAP – Podkarpacki System e-Administracji publicznej”. Wykazane kwoty w poszczególnych latach zostaną przeznaczone na utrzymanie efektów projektu w okresie trwałości (ubezpieczenie, licencje, naprawy).

W 2016 roku Gmina realizować będzie przedsięwzięcie pn. „Dokończenie budowy kompleksu sportowego w Dukli – wykonanie placu zabaw, oświetlenia, zagospodarowanie terenu i wyposażenie” – kwota przeznaczona będzie na roboty budowlane oraz zakup wyposażenia.

W latach 2016 – 2017 Gmina planuje realizację dwóch przedsięwzięć, tj. „Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadań: „Budowa oczyszczalni ścieków w Wietrznie dla potrzeb

aglomeracji Dukla i aglomeracji Równe”, „Budowa kolektora odprowadzającego ścieki z oczyszczalni ścieków w Dukli do projektowanej oczyszczalni ścieków w Wietrznie dla potrzeb aglomeracji Dukla i aglomeracji Równe” – środki przeznaczone będą na wykonanie dokumentacji w/w zadań.

W latach 2016 – 2017 planuje się realizację przedsięwzięcia „Rekultywacja składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w Dukli” – wykazane kwoty w poszczególnych latach przeznaczone będą na roboty związane z rekultywacją składowiska.