

**Uchwała Nr XXX/196/2014
Rady Gminy Zakrzewo
z dnia 26 czerwca 2014 r.**

zmieniająca uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2014-2020.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2013 r. poz. 594, poz. 645, i poz. 1318, z 2014 r. poz. 379) oraz art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013r. poz. 885, poz. 938, poz. 1646 i z 2014 r. poz. 379)

Rada Gminy
uchwala, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XXVIII/177/2013 Rady Gminy Zakrzewo z dnia 20 grudnia 2013 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2014 - 2020 wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 1 dokonuje się aktualizacji danych do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2014 - 2020 obejmujących parametry budżetowe, prognozę kwoty długu oraz objaśnienia do przyjętych wartości zgodnie z **załącznikiem nr 1** do niniejszej uchwały,

2) w § 2 ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Zakrzewo, obejmujący limity wydatków na przedsięwzięcia oraz limity zobowiązań z nimi związanych zgodnie z **załącznikiem nr 2**.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Zakrzewo.

§ 3.1. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

2. Uchwała podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez ogłoszenie w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Gminy w Zakrzewie.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Dzioba
Krzysztof Dzioba

RADA GMINY
ZAKRZEWO
woj. kujawsko-pomorskie

Uzasadnienie
do Uchwały Nr XXX/196/2014
Rady Gminy Zakrzewo
z dnia 26 czerwca 2014 roku

Zmiany w uchwale Nr XXVIII/177/2013 Rady Gminy Zakrzewo z dnia 20 grudnia 2013 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2014 - 2020 następują konsekwentnie do zmian w wielkościach wydatków majątkowych, kwoty długu oraz przychodów i rozchodów w uchwale budżetowej.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Zdzisław Dzioba

**Założenia i wskaźniki przyjęte do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Zakrzewo na lata 2014 – 2020**

1. Dochody i wydatki na rok 2014 zostały przyjęte zgodnie z posiadaną wiedzą:

a) dochody;

- podatek od nieruchomości, podatek od środków transportowych na podstawie deklaracji złożonych przez podatników i wielkości podatku uchwalonego przez Radę Gminy Zakrzewo,
- podatek rolny w oparciu o dane z ewidencji gruntów i stawki ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2014 obniżonej o 19,28 zł,
- dochody majątkowe – zgodnie z aktami sprzedaży nieruchomości i podpisanymi umowami,
- wpłaty za dostarczoną wodę na podstawie wykonania z I kwartału 2014 roku z uwzględnieniem planowanej podwyżki opłat od miesiąca kwietnia,
- opłaty za ścieki na podstawie uzyskanych wpłat z I kwartału roku 2014, powiększone o przewidywane wpłaty za ścieki z terenu gminy Koneck (podpisane porozumienie), zwiększoną liczbę nowo podłączonych gospodarstw domowych oraz podwyższoną stawkę opłat za odprowadzone ścieki,
- subwencje i udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie danych otrzymanych z Ministerstwa Finansów,
- dotacje na zadania zlecone i własne – na podstawie otrzymanych decyzji od Wojewody Kujawsko – Pomorskiego,
- pozostałe dochody i opłaty przyjęte w oparciu o wykonanie za rok 2013, albo posiadaną wiedzę.
- dochody z tytułu dofinansowania niektórych zadań z Urzędu Marszałkowskiego zostały przyjęte zgodnie z podpisanymi umowami lub realnymi prognozami ich otrzymania (podpisana umowa na wykonanie zadania).

b) wydatki;

- wynagrodzenia zgodnie z umowami o pracę,
- pochodne od wynagrodzeń w oparciu o obowiązujące wskaźniki,
- wydatki majątkowe zgodnie z długoletnimi planami wcześniej zatwierdzonymi przez Radę Gminy Zakrzewo i bieżącymi potrzebami,
- pozostałe wydatki zostały wyliczone w oparciu o wykonanie za rok 2013,

2. Dochody i wydatki na lata 2015 – 2020 :

a) dochody;

- dochody majątkowe zostały przyjęte zgodnie z posiadanymi danymi (akty notarialne podpisane umowy, porozumienia itp.),
- dochody bieżące w latach 2015 - 2017 zostały podwyższone o ok 10 % z uwagi na wyższe wpływy z tytułu opłat za ścieki i dostarczoną wodę (gmina sukcesywnie kontynuuje budowę kanalizacji sanitarnej obejmującej kolejne miejscowości z terenu gminy i dostarcza wodę do mieszkańców sąsiedniej gminy).
- w latach 2018, 2019 i 2020 z uwagi na znaczną odległość w czasie, dochody zostały utrzymane na jednakowym poziomie.

b) wydatki;

- bieżące w roku 2014 zostały dostosowane do poziomu dochodów planowanych na rok 2014,
- 2015 - 2017 zostały podwyższone średnio o 10 % w stosunku do roku 2014 z uwagi na coroczną inflację, wyższe koszty utrzymania każdej dziedziny gospodarowania oraz ciągle rosnące ceny opału, energii elektrycznej oraz pozostałych usług. Jednocześnie wielkość wydatków ma swoje umotywowanie w wyższych dochodach planowanych do osiągnięcia w tych latach,
- w latach 2018 i 2020 z uwagi na dużą odległość czasową (trudności w przewidywaniu) wydatki bieżące zostały utrzymane na jednakowym poziomie,
- majątkowe przyjęto zgodnie z założeniami planów wieloletnich uchwalonych przez Radę Gminy Zakrzewo,
- na lata 2017 - 2020 nie zostały określone uchwałami Rady Gminy Zakrzewo żadne wydatki majątkowe.

3. Wynik budżetu.

Budżet Gminy Zakrzewo na rok 2014 jest budżetem zrównoważonym.

W latach 2015 - 2020 przewidywana jest nadwyżka budżetowa konieczna do spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Z uwagi na trudną sytuację finansową jednostki coraz mniej środków przeznaczanych będzie na inwestycje. Powodem tego są ciągle rosnące koszty utrzymania szkół (płace nauczycieli, rosnące wciąż ceny opału i energii), obowiązek dofinansowywania wielu zadań oraz nakładanie ustawami nowych obowiązków (gospodarowanie odpadami).

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art.243 ust.1 ustawy do dochodów ogółem wynosi 1,79% , a dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych wynosi 9,30 %.

4. Umorzenia i dopłaty do kredytów.

a) w 2014 roku nie przewiduje się umorzeń pożyczek. Nastąpią one w roku 2015 z tytułu budowy kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Zakrzewo (Gęsin – Gosławice) – umowa pożyczki Nr PW 12015/ow-kk,

b) zadłużenie na koniec roku 2013 wyniosło 659 170,00 zł, co stanowi 5,6 % dochodów na rok 2014.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Łukasz Dziobor
Łukasz Dziobor

- bieżące w roku 2014 zostały dostosowane do poziomu dochodów planowanych na rok 2014,
- 2015 - 2017 zostały podwyższone średnio o 10 % w stosunku do roku 2014 z uwagi na coroczną inflację, wyższe koszty utrzymania każdej dziedziny gospodarowania oraz ciągle rosnące ceny opału, energii elektrycznej oraz pozostałych usług. Jednocześnie wielkość wydatków ma swoje umotywowanie w wyższych dochodach planowanych do osiągnięcia w tych latach,
- w latach 2018 i 2020 z uwagi na dużą odległość czasową (trudności w przewidywaniu) wydatki bieżące zostały utrzymane na jednakowym poziomie,
- majątkowe przyjęto zgodnie z założeniami planów wieloletnich uchwalonych przez Radę Gminy Zakrzewo,
- na lata 2017 - 2020 nie zostały określone uchwałami Rady Gminy Zakrzewo żadne wydatki majątkowe.

3. Wynik budżetu.

Budżet Gminy Zakrzewo na rok 2014 jest budżetem zrównoważonym.

W latach 2015 - 2020 przewidywana jest nadwyżka budżetowa konieczna do spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Z uwagi na trudną sytuację finansową jednostki coraz mniej środków przeznaczanych będzie na inwestycje. Powodem tego są ciągle rosnące koszty utrzymania szkół (płace nauczycieli, rosnące wciąż ceny opału i energii), obowiązek dofinansowywania wielu zadań oraz nakładanie ustawami nowych obowiązków (gospodarowanie odpadami).

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art.243 ust.1 ustawy do dochodów ogółem wynosi 1,79% , a dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych wynosi 9,30 %.

4. Umorzenia i dopłaty do kredytów.

a) w 2014 roku nie przewiduje się umorzeń pożyczek. Nastąpią one w roku 2015 z tytułu budowy kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Zakrzewo (Gęsin – Gosławice) – umowa pożyczki Nr PW 12015/ow-kk,

b) zadłużenie na koniec roku 2013 wyniosło 659 170,00 zł, co stanowi 5,6 % dochodów na rok 2014.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Ładziław Dziobor