

**Załącznik do Zarządzenia Nr 189/2014
Wójta Gminy Wieczfnia Kościelna z dnia 13 listopada 2014r.**

**Uchwała Nr
Rady Gminy Wieczfnia Kościelna
z dnia
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wieczfnia Kościelna**

Na podstawie art. 226, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 roku, poz.885 z póź.zm.) Rada Gminy Wieczfnia Kościelna uchwala, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wieczfnia Kościelna na lata 2015-2018 zgodnie z Załącznikiem Nr 1- Tabelaryczna prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej i Załącznikiem Nr 2 - Wykaz przedsięwzięć WPF do Uchwały.
2. Do Wieloletniej Prognozy Finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2

Upoważnia się Wójta do:

1. Zaciągania zobowiązań:
 - a. związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w Załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
 - b. z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy 2015 do kwoty 900.000 zł w każdym roku.
2. Przekazywania uprawnień kierownikom innych jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 lit.b.

§ 3

Traci moc uchwała Nr XXV/194/2013 z dnia 16 grudnia 2013 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wieczfnia Kościelna na lata 2014-2017 z późniejszymi zmianami.

§ 4

Wykonywanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2014 roku.

Przewodniczący Rady

inż. Tadeusz Sieński

mgr Jacek Worecki

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wieczfnia Kościelna na lata 2015-2018

Metodologia określania wielkości WPF

Ramy czasowe WPF lata 2015-2018 zostały wyznaczone zgodnie z ustawą o finansach publicznych. W okresie tym zawiera się okres trwania najdłuższego planowanego do realizacji przedsięwzięcia oraz okres spłaty zadłużenia.

Podstawę prognozowania stanowiły zweryfikowane dane budżetowe, będące wynikiem analizy danych wykonania budżetu gminy za ostatnie 3 lata w podziale na poszczególne źródła dochodów budżetowych i poszczególne kategorie wydatków zgodnie z pełną klasyfikacją budżetową.

Takie rozwiązanie pozwoliło lepiej dobrać metodologię planowania do konkretnego źródła dochodów, a ponadto zapewniło spójność WPF z budżetem planowanym również w pełnej szczegółowości budżetowej.

W pracy nad szacowaniem dochodów przyjęto n/w metody dla poszczególnych grup dochodów:

- dochody własne – analiza szczegółowa dla źródeł, analiza trendów,
- udział w podatkach PIT i CIT – uwzględnienie wpływu czynników makroekonomicznych (PKB i inflacji),
- dochody majątkowe – odrębne szacowanie dla poszczególnych tytułów ze względu na incydentalny charakter.

W przypadku wydatków kryterium wydzielenia była klasyfikacja budżetowa i w jej obrębie wydzielenie rodzajów wydatków niezbędnych do prezentacji w WPF.

Wydatki bieżące zostały zaprognozowane w oparciu o najbardziej przewidywany i najbardziej prawdopodobny bieg wydarzeń. Zastosowano metodę polegającą na określeniu wysokości wydatków poprzez wyznaczanie trendów dla poszczególnych kategorii wydatków i uwzględnieniu czynników makroekonomicznych.

Budżet Gminy w latach 2015-2018

W perspektywie lat 2015-2018, na które sporządzana jest Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy priorytetem jest rozwój infrastruktury komunalnej w tym rozbudowa kanalizacji sanitarnej w gminie w kolejnych miejscowościach oraz modernizacja dróg. Realizacji głównego celu służyć będzie poszukiwanie poza budżetem źródeł finansowania a głównie aplikowanie o środki UE w nowej perspektywie finansowej 2014-2020.

Prognoza dochodów budżetu gminy

Oszacowanie dochodów własnych i otrzymywanych w formie transferów zewnętrznych było pierwszym etapem tworzenia WPF. W roku 2015 plan dochodów jest zgodny z projektem uchwały budżetowej. W kolejnych latach bazą dla przygotowania prognozy były oficjalne, zatwierdzone przez Radę Ministrów założenia makroekonomiczne.

Na dochody budżetu wpływ także będzie miała poprawiająca się sytuacja na rynku pracy. Ten trend zauważalny jest już w roku 2014. Czynniki takie jak wzrost płac w gospodarce narodowej i wzrost zatrudnienia stanowią znaczący czynnik wpływający pozytywnie na popyt wewnętrzny oraz na dochody z podatku PIT. Dodatkowym wsparciem popytu krajowego będą też zapowiedziane przez rząd działania związane m. in. ze zwiększeniem waloryzacji emerytur i rent oraz kolejnym zwiększeniem pomocy państwa dla rodzin z dziećmi w ramach ulgi podatkowej

Prognozując dochody własne założono, że w latach 2015-2018 tempo wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych będzie stabilne – inflacja wyniesie 1,2%. Z ostrożnością zaplanowano dochody z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska, które z uwagi na ograniczanie z roku na rok działalności wysypiska śmieci dalej wykazują tendencję zniżkową: w 2014 roku- 219.738 zł, w 2015-220.000zł, w 2016- 50.000 zł, w 2017-25.000 zł, 2018- 10.000 zł.

Źródłem dochodów majątkowych w 2015 roku jest sprzedaż nieruchomości w miejscowościach Długokąty, Pełowo i Bąki oraz należności rozłożone na raty z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego we własność uwzględnione również w kolejnych latach.

Prognoza wydatków budżetu gminy

W 2015 roku prognoza jest zgodna z projektem uchwały budżetowej. W kolejnych latach wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych oraz organów gminy prognozowano przyjmując tendencję wzrostową o wskaźnik inflacji.

W budżecie gminy spełniony jest warunek z art.242 ustawy o finansach publicznych ponieważ we wszystkich latach prognozy właściwa jest relacja zrównoważenia wydatków bieżących dochodami bieżącymi. Nadwyżka operacyjna czyli różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynosi : w 2015 r. 1.454,89 tys. zł, w 2016 r. 1.306,44 tys. zł, w 2017 r. 1.298,61 tys. zł, w 2018 r. 1.300,90 tys. zł.

Z nadwyżki budżetowej będą spłacane, zaciągnięte w latach wcześniejszych, pożyczki: w 2015 r. - 613.669 zł, w 2016 r.- 3.219 zł.

Gmina zgodnie z wytyczoną strategią planuje zrealizować w 2015 roku ze środków własnych i europejskich inwestycje na kwotę 2.907,77 tys. zł. W dalszych latach ze środków własnych przeznacza się na inwestycje: w 2016r.- 1.308,88 tys. zł, 2017r.- 1.304,27 tys. zł, 2018r.- 1.306,57 zł.

Potrzeby inwestycyjne gminy, w tym głównie wydatki majątkowe dotyczące budowy kanalizacji w poszczególnych miejscowościach gminy wykraczają poza możliwości budżetu gminy. Stąd wynika konieczność poszukiwania zewnętrznych źródeł finansowania.

W przedsięwzięciach wieloletnich pozostaje priorytetowe zadanie „Ochrona wód dorzecza Orzyca poprzez uporządkowanie gospodarki ściekowej w miejscowościach: Wieczfnia Kościelna, Wieczfnia-Kolonia, Kuklin, Windyki, Grzybowo”, którego realizacja będzie polegała na budowie oczyszczalni ścieków i sieci kanalizacyjnej w w/w miejscowościach. Łączny koszt zadania szacuje się na 10.250,00 tys.zł.

Z uwagi na zakres rzeczowy i wymiar finansowy realizacja inwestycji musi przebiegać etapami pod warunkiem uzyskania współfinansowania ze środków unijnych.

W latach 2015-2017 przeznaczają się odpowiednio środki w wysokości 570,00 tys. zł, 750,00 tys. zł i 430,00 tys. zł

W latach 2015-2018 na realizację wieloletnich zadań inwestycyjnych czyli objętych limitem art.226 ust.4 ufp przeznaczają się łącznie kwotę 1.750.000 zł.

Prognoza długu

W 2015 roku po otrzymaniu środków z UE refundujących wydatki z 2014 roku spłaconą zostanie pożyczka na wyprzedzające finansowanie w kwocie 579.169 zł. Z dochodów zostaną spłacone kolejne raty pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w kwocie 34.500 zł.

Na koniec 2015 roku zadłużenie gminy wyniesie 3.219 zł.

W kolejnych latach nie planowane jest zadłużanie się gminy.

W G M T
mgr Jacek Warecki