

**Uchwała Nr XVIII/143/2012
Rady Gminy Wieczfnia Kościelna
z dnia 28 grudnia 2012 roku
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 Nr 157, poz 1240 z póź.zm.) w związku z art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r., przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U Nr 157, poz. 1241 z póź.zm.) oraz art. 169-171 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz.2104 z póź.zm.) w związku z art. 121 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych.

Rada Gminy Wieczfnia Kościelna uchwala, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wieczfnia Kościelna na lata 2013-2016 zgodnie z Załącznikiem Nr 1- Tabelaiczna prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej i Załącznikiem Nr 2 - Wykaz przedsięwzięć WPF do Uchwały.

2. Załącza się informację o relacji, o której mowa w art.243 ustawy o finansach publicznych

§ 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 2013 do kwoty 900.000 zł rocznie.
2. Przekazywania uprawnień kierownikom innych jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 lit.b.

§ 3

Traci moc uchwała Nr XI/79/11 z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wieczfnia Kościelna na lata 2012-2015 z późniejszymi zmianami.

§ 4

Wykonywanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2013 roku.

Przewodniczący Rady

[Podpis]
inż. Tadeusz Sieński

RADCA PRAWNY

[Podpis]
Bożenna Michalec-Potrzuśka
N/OLIC/524

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wieczfnia Kościelna na lata 2013-2016

Metodologia określania wielkości WPF

Ramy czasowe WPF lata 2013-2016 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 2013-2016

W perspektywie lat 2013-2016, na które sporządzana jest Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy priorytetem jest rozwój infrastruktury komunalnej poprzez budowę lub rozbudowę kanalizacji sanitarnej w gminie.

Realizacji głównego celu sprzyjać będzie koncentracja sił i środków na rzecz rozbudowy gminnej kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Grzebsk, Uniszki Zawadzkie, Kuklin, Michalinowo.

Prognoza dochodów budżetu gminy

Oszacowanie dochodów własnych i otrzymywanych w formie transferów zewnętrznych było pierwszym etapem tworzenia WPF. W roku 2013 plan dochodów jest zgodny z projektem uchwały budżetowej. W kolejnych latach bazą dla przygotowania prognozy były oficjalne, zatwierdzone przez Radę Ministrów założenia makroekonomiczne. Rząd przewiduje wzrost gospodarczy na poziomie 2,2 proc.

Na dochody budżetu wpływ także będzie miała poprawiająca się sytuacja na rynku pracy. Prognozowany wzrost płac w gospodarce narodowej i wzrost zatrudnienia będą stanowić znaczący czynnik wpływający pozytywnie na popyt wewnętrzny oraz na dochody z podatku PIT.

Prognozując dochody własne założono, że w latach 2013-2016 tempo wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych będzie stabilne – inflacja wyniesie 2,5%.

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 silną tendencję zniżkową: w 2013 roku- 1.072.850 zł, w 2014- 500.000 zł, w 2015- 200.000 zł, w 2016-100.000 zł. Ponieważ są to kwoty znaczące, w dużym stopniu wpływają na dynamikę dochodów ogółem.

Od 2015 roku zwiększą się znacząco wpływy z podatku od nieruchomości z powodu lokalizacji na terenie gminy farmy wiatrowej.

Natomiast źródłem dochodów majątkowych w kolejnych latach są przede wszystkim środki unijne współfinansujące inwestycje komunalne. Z wyjątkiem 2013 roku nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku.

Prognoza wydatków budżetu gminy

W 2013 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.

Ponadto w oparciu o podpisane umowy lub zatwierdzone wnioski o dofinansowanie zaplanowano wydatki zarówno bieżące jak i majątkowe objęte limitem art.226 ust.4 ustawy o finansach publicznych w latach 2013 i 2014. Przyjęto założenie, że w latach 2015-2016 kiedy zakończone już będą wcześniejsze zadania współfinansowane z budżetu środków unijnych, wydatki realizowane będą tylko ze środków własnych.

Gmina wypracowuje nadwyżkę operacyjną czyli w kolejnych latach posiada do dyspozycji określoną pulę środków na wydatki majątkowe: w 2013- 927,23 tys.zł, 2014- 1.187,74 tys. zł, 2015- 2.527,67 tys. zł, 2016- 2.432,15 tys. zł.

Spełniony jest tym samym warunek z art.242 ustawy o finansach publicznych. Niestety wydatki majątkowe zgodnie z harmonogramem robót w 2014 roku dotyczące budowy kanalizacji w miejscowości Uniszki Zawadzkie wykraczają poza możliwości budżetu gminy. Stąd wynika konieczność zaciągnięcia kredytu inwestycyjnego w kwocie 1.000.000 zł na pokrycie deficytu budżetu. Prognozuje się, że kredyt będzie obsługiwany od połowy 2014 roku i spłacony w dwóch kolejnych latach 2015, 2016 po 500.000 zł z nadwyżki budżetowej.

Ogółem wydatki majątkowe zaplanowano zgodnie z wytyczoną strategią na najbliższe lata. W latach 2013-2016 są to głównie wydatki majątkowe zawarte w przedsięwzięciach współfinansowanych środkami unijnymi ale również inwestycje jednoroczne finansowane ze środków własnych.

W latach 2013-2016 na realizację wieloletnich zadań inwestycyjnych czyli objętych limitem art.226 ust.4 ufp przeznacza się łącznie kwotę 8.227.963,64 zł.

W zakresie umów wieloletnich niezbędnych do zapewnienia ciągłości funkcjonowania jednostki, których płatności wykraczają poza rok budżetowy za przedsięwzięcia uznano jedynie te umowy, dla których można było określić zaangażowanie.

24. Informacja na temat relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wskaźnik:

dochody bieżące + dochody ze sprzedaży majątku- wydatki bieżące/dochody ogółem:

a) w latach 2010 - 28,88%, 2011 – 7,60%, III kw.2012 – 6,96%

Średnia arytmetyczna w/w wskaźnika $(28,88+7,60+6,96)/3=43,44/3=14,48\%$ w pozycji 20a (max dopuszczalny wskaźnik spłaty z art.243 ufp.) w 2013r.

b) w latach 2011 - 7,60%, 2012 – 6,96%, 2013 – 6,44%

Średnia arytmetyczna w/w wskaźnika $(7,60+6,96+6,44)/3=21/3=7,00\%$ w pozycji 20a (max dopuszczalny wskaźnik spłaty z art.243 ufp.) w 2014r.

c) w latach 2012 – 6,96%, 2013 – 6,44%, 2014 – 7,78%

Średnia arytmetyczna w/w wskaźnika $(6,96+6,44+7,78)/3=21,18/3=7,06\%$ w pozycji 20a (max dopuszczalny wskaźnik spłaty z art.243 ufp.) w 2015r.

d) w latach 2013 – 6,44%, 2014 – 7,78%, 2015 – 16,81%

Średnia arytmetyczna w/w wskaźnika $(6,44+7,78+16,81)/3=31,03/3=10,34\%$ w pozycji 20a (max dopuszczalny wskaźnik spłaty z art.243 ufp.) w 2016r.

Wskaźnik spłaty długu w kolejnych latach :

2014 rok -0,18%

2015 rok- 3,53%

2016 rok- 3,36%.

PRZEWODNICZĄCY RADY


mgr. Tadeusz Sieński