

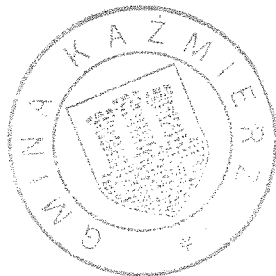
**Uchwała Nr XXXI/169/12
Rady Gminy Kaźmierz
z dnia 17 grudnia 2012 roku**

sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2013—2026

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 (Dz. U. Nr 157, poz.1240, z 2010r. Nr 28, poz. 146, Nr 123, poz.835, Nr 96, poz.620, Nr 149, poz. 887, Nr 152, poz.1020, Nr 238, poz.1578, Nr 257, poz.1726, z 2011 r. Nr 185, poz. 1092, Nr 201, poz.1183, Nr 234, poz. 1386, Nr 240, poz.1429, Nr 291, poz. 1707) w związku z art. 121 ust. 8 i art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1241, Nr 219, poz. 1706, z 2010 r. Nr 96, poz. 620, Nr 108, poz. 685, Nr 152, poz. 1020, Nr 161, poz. 1078, Nr 226, poz. 1475 i Nr 238, poz. 1578 oraz z 2011 r. Nr 171, poz. 1016) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz.1591, z 2002r. Nr 23, poz.220, Nr 62, poz.558, Nr 113, poz.984, Nr 153, poz.1271, Nr 214, poz.1806, z 2003r. Nr 80, poz.717, Nr 162, poz.1568, z 2004r. Nr 102, poz.1055, Nr 116, poz.1203, Nr 214, poz.1806, z 2005r. Nr 172, poz.1441, Nr 175, poz.1457, z 2006 r. Nr 17, poz.128, Nr 181, poz.1337, z 2007 r. Nr 48, poz.327, Nr 138, poz.974, Nr 173, poz.1218, z 2008 Nr 180, poz.1111, Nr 223, poz.1458, z 2009 Nr 52, poz.420, nr 157, poz. 1241, z 2010, Nr 28, poz.142 i 146, Nr 106, poz.675, Nr 40, poz.230, z 2011r. Nr 40, poz. 230, Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 21, poz. 113, Nr 217, poz. 1281, z 2012 r. poz. 567)

Rada Gminy Kaźmierz postanawia:

- § 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2013-2026, zgodnie z załącznikiem nr 1.
- § 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2013-2026, zgodnie z załącznikiem nr 2.
- § 3. Ustalić objaśnienia przyjętych wartości, zgodnie z załącznikiem nr 3.
- § 4.1. Upoważnić Wójta Gminy Kaźmierz do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w załączniku nr 2.
2. Upoważnić Wójta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- § 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kaźmierz.
- § 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem jej podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2013 roku.



PRZEWODNICZĄCY RADY

Grzegorz Reinholz
Grzegorz Reinholz

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022
1	Dochody ogółem, w tym:	29 197 610,00	22 583 741,00	21 426 950,00	21 320 168,00	21 787 022,00	22 158 120,00	22 540 976,00	22 816 014,00	23 216 662,00	23 716 321,00
a	dochody bieżące	20 660 938,00	20 809 501,00	21 176 950,00	21 320 168,00	21 787 022,00	22 158 120,00	22 540 976,00	22 816 014,00	23 216 662,00	23 716 321,00
b	dochody majątkowe, w tym:	8 536 672,00	1 774 240,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	ze sprzedaży majątku	245 250,00	686 740,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki bieżące bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wymirowanych papierów wartościowych, w tym:	19 446 054,00	19 441 148,00	19 705 471,00	19 960 154,00	20 471 218,00	21 139 062,00	21 275 163,00	21 932 677,00	22 267 331,00	22 905 841,00
a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	10 892 857,00	11 219 643,00	11 556 232,00	11 845 138,00	12 141 266,00	12 444 798,00	12 818 142,00	13 202 686,00	13 598 767,00	14 006 730,00
b	związane z funkcjonowaniem organów JST	2 948 290,00	3 018 365,00	3 078 732,00	3 140 307,00	3 203 113,00	3 267 175,00	3 332 519,00	3 399 169,00	3 467 152,00	3 536 495,00
c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169sułp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	391 510,00	365 294,00	290 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu) (1-2)	9 751 556,00	3 142 593,00	1 721 479,00	1 360 014,00	1 315 804,00	1 019 058,00	1 265 813,00	883 337,00	949 331,00	810 480,00
4	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, zaangażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Środki do dyspozycji (3+4+5)	9 751 556,00	3 142 593,00	1 721 479,00	1 360 014,00	1 315 804,00	1 019 058,00	1 265 813,00	883 337,00	949 331,00	810 480,00
7	Splata i obsługa długu, z tego:	869 006,00	590 196,00	696 479,00	666 488,00	621 614,00	593 558,00	610 813,00	602 892,00	618 340,00	613 218,50
a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu obligacji	469 476,00	432 552,50	532 552,00	557 552,00	535 886,00	539 235,00	569 201,00	567 932,50	589 200,00	589 200,00
b	wydatki bieżące na obsługę długu (§§ 801, 802, 806 do 809, 811 do 814)	399 530,00	1 57 643,50	1 63 927,00	1 08 936,00	85 728,00	54 323,00	41 612,00	34 959,50	29 139,50	24 018,50
8	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Środki do dyspozycji na wydatki majątkowe (6-7-8)	8 882 550,00	2 552 397,00	1 025 000,00	693 526,00	694 190,00	425 500,00	655 000,00	280 445,00	330 991,00	197 261,50
10	Środki do dyspozycji na wydatki majątkowe, w tym:	12 460 542,00	2 552 397,00	1 025 000,00	693 526,00	694 190,00	650 500,00	655 000,00	280 445,00	330 991,00	197 261,50
a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	12 001 782,00	2 552 397,00	1 025 000,00	504 711,00	524 000,00	450 000,00	655 000,00	250 500,00	200 000,00	0,00
11	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)	3 577 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Wynik finansowy budżetu (9-10+11)	6 903 365,05	6 470 832,55	5 948 230,55	5 380 28,55	4 844 842,55	4 530 007,55	3 96 106,55	3 93 744,05	3 804 744,05	2 215 074,05
13	Kwota długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 170 ust. 3 sułp, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 169 ust. 3 sułp przypadająca na dany rok budżetowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez Jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań	0,029763	0,026134	0,032505	0,031261	0,028531	0,026787	0,027098	0,026424	0,026633	0,025856
a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	0,061754	0,029507	0,047820	0,064345	0,071797	0,062610	0,052893	0,051436	0,045011	0,043709
16	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp	Zgodny z art. 243 ufp	Zgodny z art. 243 ufp	Zgodny z art. 243 ufp	Zgodny z art. 243 ufp	Zgodny z art. 243 ufp	Zgodny z art. 243 ufp	Zgodny z art. 243 ufp	Zgodny z art. 243 ufp	Zgodny z art. 243 ufp	Zgodny z art. 243 ufp
17	Splata zadłużenia/dochody ogółem (7-13b +2c -2d):1) -max 15% z art. 169 sułp	2,98%	2,61%	3,25%	3,13%	2,85%	2,68%	2,71%	2,64%	2,66%	2,59%
18	Zadłużenie/dochody ogółem (13 -13a):1) -max 60% z art. 170 sułp	23,64%	28,65%	27,71%	25,24%	22,24%	20,45%	17,57%	14,87%	12,08%	9,34%
19	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	19 845 584,00	19 598 791,50	19 869 398,00	20 069 090,00	20 556 946,00	21 193 385,00	21 316 775,00	21 967 636,50	22 296 470,50	22 929 859,50
20	Wydatki ogółem (10+19)	32 306 126,00	22 151 188,50	20 894 398,00	20 762 616,00	21 251 136,00	21 843 885,00	21 971 775,00	22 248 081,50	22 627 461,50	23 127 121,00
21	Wynik budżetu (1 - 20)	-3 108 516,00	432 552,50	532 552,00	557 552,00	535 886,00	314 235,00	569 201,00	567 932,50	589 200,50	589 200,00
22	Przychody budżetu	3 577 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Rozchody budżetu (7a+8)	469 476,00	432 552,50	532 552,00	557 552,00	535 886,00	539 235,00	569 201,00	567 932,50	589 200,00	589 200,00
24	Sposób sfinansowania spłaty długu (kwota powinna być zgodna z poz. 7a)	469 476,00	432 552,50	532 552,00	557 552,00	535 886,00	459 235,00	569 201,00	567 932,50	589 200,00	589 200,00
a	przychody z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji	469 476,00	432 552,50	532 552,00	557 552,00	535 886,00	225 000,00	569 201,00	567 932,50	589 200,00	589 200,00
b	nadwyżka bieżąca	0,00	432 552,50	532 552,00	557 552,00	535 886,00	234 235,00	569 201,00	567 932,50	589 200,00	589 200,00

1. A - Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3

Nazwa	Realizuje	Rok od	Rok do	Nakłady	2013	2014	2015	2016
Remont i przebudowa płyty Rynku w Kaźmierzu	UG	2004	2014	641 291,00		85 291,00		
Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kiączynie wraz z siecią kanalizacji sanitarnej tzw. układ Kaźmierz- Kiączyn -etap I	UG	2007	2013	13 647 787,90	11 831 782,00			
Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Witkowicach	UG	2010	2014	1 277 061,00		1 000 000,00	200 000,00	
Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kiączynie wraz z siecią kanalizacji sanitarnej - etap III (Chlewiska)	UG	2014	2015	1 000 000,00		850 000,00	150 000,00	
OGÓLEM				16 566 139,90	11 831 782,00	1 935 291,00	350 000,00	0,00

1. B - Programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego

Nazwa	Realizuje	Rok od	Rok do	Nakłady	2013	2014	2015	2016
OGÓLEM				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1. C - Programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. A i B)

Nazwa	Realizuje	Rok od	Rok do	Nakłady	2013	2014	2015	2016
Sieć wodociągowa w m. Radziny	ZUK	2004	2017	230 000,00				
Sieć wodociągowa w miejscowości Kaźmierz	ZUK	2012	2017	529 000,00	50 000,00	35 000,00	35 000,00	30 000,00
Sieć wodociągowa w m. Kopanina	ZUK	2007	2017	80 008,00				26 000,00
Sieć wodociągowa w m. Kaźmierz ul. Poznańska w kierunku do m. Brzezno	UG	2007	2017	660 000,00		54 706,00	40 000,00	80 000,00
Rozbudowa budynku Urzędu Gminy w Kaźmierzu z uwzględnieniem dostosowania budynku dla osób niepełnosprawnych	UG	2007	2017	500 000,00				240 726,00
Sieć kanalizacyjna w m. Kaźmierz	ZUK	2008	2017	297 086,00	50 000,00	27 400,00		
Przebudowa ul. Okrężnej w Kaźmierzu	UG	2008	2015	510 000,00			100 000,00	
Budowa budynku mieszkalnego socjalnego w Kiączynie	UG	2008	2021	500 000,00				
Budowa targowiska w Kaźmierzu	UG	2008	2019	600 000,00				
Budowa centrum rekreacyjno-sportowego w rej. ul. Leśnej w Kaźmierzu	UG	2010	2018	450 000,00				
Modernizacja sieci ogrzewania C.O w Kaźmierzu	ZUK	2013	2016	135 000,00				127 985,00
Rozbudowa budynku Przedszkola w Kaźmierzu	UG	2013	2015	57 860,00	70 000,00	500 000,00	500 000,00	
OGÓLEM				4 548 954,00	170 000,00	617 106,00	675 000,00	504 711,00

2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Limit
										85 291,00
										11 831 782,00
										1 200 000,00
										1 000 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 117 073,00

2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Limit
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Limit
40 000,00		100 000,00								140 000,00
144 000,00	30 000,00	50 000,00								374 000,00
20 000,00										46 000,00
40 000,00										214 706,00
200 000,00										440 726,00
80 000,00										157 400,00
			250 500,00	200 000,00						100 000,00
		505 000,00								450 500,00
	420 000,00									505 000,00
										420 000,00
										127 985,00
										1 070 000,00
524 000,00	450 000,00	655 000,00	250 500,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 046 317,00

2 - Umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok

Nazwa	Realizuje		Rok od		Nakłady	2013		2014		2015		2016	
	UG	GZO	2013	2014		2015	2014	2015	2016	2015	2016	2016	2016
Obsługa bankowa finansów Gminy	UG		2013	2015	75 000,00		25 000,00		25 000,00		25 000,00		25 000,00
"Uczenie się przez całe życie" - Comenius Partnerski Projekt Szkół	GZO		2012	2014	63 684,00		40 000,00		13 684,00				
Oświetlenie uliczne Gminy - zakup energii elektrycznej	UG		2013	2015	542 430,00		180 810,00		180 810,00		180 810,00		180 810,00
Oświetlenie uliczne Gminy - konserwacja urządzeń	UG		2013	2014	123 000,00		61 500,00		61 500,00				
Energia elektryczna na potrzeby inne niż oświetlenie uliczne	UG		2013	2015	201 000,00		67 000,00		67 000,00		67 000,00		67 000,00
Aktualizacja oprogramowania firmy SIGID używanego w UG	UG		2013	2015	20 100,00		6 600,00		6 700,00		6 800,00		6 800,00
Elektroniczny obieg dokumentów PROLOG	UG		2013	2015	9 300,00		3 100,00		3 100,00		3 100,00		3 100,00
Program prawniczy LEX	UG		2013	2015	22 500,00		7 500,00		7 500,00		7 500,00		7 500,00
OGÓŁEM					1 057 014,00		391 510,00		365 294,00		290 210,00		0,00

3 - Gwarancje i poręczenia udzielone przez jednostkę samorządu terytorialnego

Nazwa	Realizuje		Rok od		Nakłady	2013		2014		2015		2016	
	UG	GZO	2013	2014		2015	2014	2015	2016	2015	2016	2016	2016
OGÓŁEM					0,00		0,00		0,00		0,00		0,00

Podsumowanie:

RAZEM ZADANIA BIEŻĄCE	1 057 014,00	391 510,00	365 294,00	290 210,00	0,00
RAZEM ZADANIA MAJĄTKOWE	21 115 093,90	12 001 782,00	2 552 397,00	1 025 000,00	504 711,00
OGÓŁEM	22 172 107,90	12 393 292,00	2 917 691,00	1 315 210,00	504 711,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonanych wydatków w latach 2007-2011, planu na rok 2012 i wykonania za 10 miesięcy oraz projekt budżetu na rok 2013, strukturę zobowiązań, założenia makroekonomiczne przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Państwa, informacje o faktach mających wpływ na gospodarkę finansową a także wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie Gminy Kaźmierz. Bazę wyjściową do planowania dochodów i wydatków gminy stanowił projekt na rok 2013 oraz istniejące źródła dochodów i tytuły do ponoszenia wydatków z uwzględnieniem przedsięwzięć o charakterze jednorazowym czy niepowtarzalnym albo niepewnych.

I. DOCHODY

Szczegółowe objaśnienia wartości przyjętych przy planowaniu dochodów:

- 1) Przy szacowaniu wielkości dochodów opierano się przede wszystkim na analizie danych o wielkościach dochodów uzyskiwanych w latach ubiegłych, w tym o zmianach w odniesieniu do dochodów pierwotnie planowanych oraz dochodach uzyskiwanych w trakcie roku budżetowego.
- 2) Założono ogólny wzrost dochodów bieżących od kwoty 20.660.938,00 zł w roku 2013 do kwoty 25.812.208,66 zł w roku 2026.
- 3) Przy określaniu wielkości dochodów uwzględniono w 100% tylko te źródła, z których uzyskanie dochodów jest stosunkowo pewne.
- 4) Uwzględniono minimalny wzrost dochodów z tytułu subwencji od 2,2 do 3% oraz z tytułu dotacji z budżetu państwa na zadania zlecone oraz innych zadań z zakresu administracji rządowej 2,5 – 3,5%.
- 5) Przy prognozowaniu dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych uwzględniono obserwowaną w ostatnich latach tendencję wzrostową, z zachowaniem ostrożności.
- 6) Udziały w PIT przyjęto zgodnie z założeniami w budżecie państwa, udziały w CIT potraktowano jako źródło dochodów bardzo niepewne i podatne na duże wahania.
- 7) Dochody ze sprzedaży składników majątkowych- zachowano ostrożność w szacowaniu powyższych dochodów. Przyjęto wykaz działek gminnych przeznaczonych do sprzedaży w latach 2013-2014. W latach następnych dochodów z tego tytułu nie planowano w wpf.
- 8) W dochodach własnych z tytułu najmu i dzierżawy uwzględniono dzierżawę składników majątkowych, które stanowią własność gminy i przeznaczone są pod dzierżawę.

- 9) Założono, że nawet jeżeli podatek rolny zostanie zastąpiony innym (np. podatkiem dochodowym) to gmina nie poniesie z tego tytułu strat większych niż 80% obecnych wpływów.

II. WYDATKI

Szczegółowe objaśnienia dotyczące przyjętych wielkości wydatków:

- 1) Przy szacowaniu wielkości wydatków opierano się przede wszystkim na zadaniach realizowanych przez gminę w roku bieżącym i planowane do realizacji w latach następnych.
- 2) Poszczególne wydatki kalkulowane były w oparciu o ponoszone koszty z uwzględnieniem wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie 2 do 3,5 %.
- 3) Wydatki na wynagrodzenia i pochodne zaplanowano podobnie jak pozostałe wydatki bieżące
- 4) Wielkość wydatków szacowana była w powiązaniu z dochodami, stanowiącymi źródło ich finansowania.
- 5) Planowanie wydatków w poszczególnych latach oparto na istniejącej strukturze organizacyjnej gminy.
- 6) Założono, że ilość osób przebywających w domach pomocy społecznej będzie się wahać w przedziale 6-8.
- 7) Założono, że zadania w ramach pomocy społecznej finansowane w 100% ze środków własnych gminy lub dofinansowywane w dużym procencie (np. „rządowy” program dożywiania uczniów), nie przekroczą obecnego poziomu więcej niż o 10%.
- 8) Założono, że zadania wynikające z „reformy śmieciowej” będzie realizował Związek Międzygminny SELEKT – tym samym w dochodach nie ujmowano „opłaty śmieciowej”, analogicznie postąpiono z planem wydatków.

Szczegółowa analiza źródeł dochodów, wydatków o charakterze obowiązkowym, należności oraz istniejących zobowiązań wykazała, że konieczne jest ograniczenie wydatków bieżących. Bez tego ograniczenia, ze względu na istniejące źródła dochodów i ich przewidywaną wysokość – brak jest środków na finansowanie istniejących jednostek organizacyjnych w obecnych kształcie. Zmniejszenie wydatków bieżących jest warunkiem dalszego funkcjonowania gminy oraz spłaty zaciągniętych zobowiązań. Stąd jedną z najważniejszych przesłanek przyjmowania do realizacji wydatków majątkowych będzie możliwość pozyskania na ich realizację środków ze źródeł zewnętrznych, głównie unijnych.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej wykazano kwoty wynikające z zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w latach następnych, zgodnie z zawartymi lub przewidzianymi do zawarcia umowami.

W projekcie WPF ujęto wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi. W przypadku

zawarcia nowych umów lub aneksowania obecnie zawartych umów współfinansowanych ze środków, o których mowa w ustawie o finansach publicznych, odpowiednie zmiany zostaną uwzględnione w uchwale. W roku 2014 planuje się uzyskanie dofinansowania z PROW (lub innego programu) do dwóch przedsięwzięć, tj.:

- „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Witkowicach” wartość nakładów szacuje się na 1.000.000 zł w roku 2014 oraz 200.000 zł w roku 2015,
- Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kiączynie – etap III (Chlewiska) – wartość nakładów szacuje się w kwocie 850.000 zł w roku 2014 oraz 150.000 zł w roku 2015.

Oba założenia są realne, przy wykazanej dotychczas bardzo wysokiej sprawności gminy przy pozyskiwaniu środków unijnych. Stąd ujęto je w tabeli 1.A. w załączniku nr 2.

Relacja pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi.

Zgodnie z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych nie można uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Ten wymóg realizuje filozofię tzw. „złotej reguły” finansów publicznych, która mówi, że jedynie wydatki publiczne o charakterze bieżącym powinny być finansowane z dochodów bieżących, natomiast źródłem pokrycia wydatków o charakterze inwestycyjnym są dochody majątkowe oraz przychody. Zapewnia to właściwą dystrybucję bogactwa pomiędzy kolejnymi pokoleniami. Dzieje się tak, ponieważ wydatki inwestycyjne tworzą majątek, z którego w dużym stopniu korzystać będą przyszłe pokolenia, stąd uzasadnione jest również obciążenie ich kosztami w postaci konieczności spłat zadłużenia. WPF w latach 2013 – 2026 w pełni realizuje powyższą regułę.

III. WYNIK BUDŻETU

Zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych różnica pomiędzy dochodami, a wydatkami budżetu stanowi odpowiednio nadwyżkę (różnica dodatnia) budżetu jednostki samorządu terytorialnego albo deficyt (różnica ujemna) budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

W WPF Gminy planuje się :

- 1) W roku 2013 deficyt w kwocie 3.108.516,00 zł, co wynika z realizacji I etapu kanalizacji sanitarnej. Deficyt zostanie sfinansowany przychodami z kredytów i/lub pożyczek.
- 2) W latach 2014 – 2026 nadwyżkę. Wygospodarowana nadwyżka służy do spłaty zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek.

Równowagę pomiędzy dochodami i wydatkami zapewniają przychody i rozchody budżetu. Stąd pozycja „Wynik finansowy budżetu” pełni funkcję kontrolną i powinna wynosić 0.

IV. KWOTA DŁUGU, WSKAŹNIKI I LIMITY ZADŁUŻENIA

Kwota długu, sposób jego finansowania i relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania:

$$\text{Kwota długu} = \text{dług z poprzedniego roku} + \text{zaciągany dług} - \text{spłata długu}$$

Przy opracowywaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej wzięto pod uwagę wielkość długoterminowych zobowiązań gminy, wynikającą z zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek przeznaczonych na finansowanie zadań inwestycyjnych. W latach 2013-2026 zaplanowano rozchody przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia w roku 2013

zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. W przypadku kredytów już zaciągniętych wielkość spłat wynika z harmonogramów spłat dołączonych do poszczególnych umów. Przyjmuje się, że spłata długu jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganym długiem (np. rok 2018).

Zgodnie z art. 121 ust. 8 ustawy z dnia 27.08.2009r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1241) na lata 2011-2013 objęte WPF zamiast zasad, o których mowa w przepisach art. 226 ust. 1 pkt. 6 i art. 230 ust. 5 ustawy, o której mowa w art. 85 – tj. dwa progi :

- a) 15% (łącznie kwota przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek oraz wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi w danym roku odsetkami i dyskontem oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji nie może przekroczyć 15% planowanych na dany rok budżetowy dochodów jednostki samorządu terytorialnego) – tzw. „wskaźnik spłaty”,
- b) 60% (łącznie kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec roku budżetowego nie może przekroczyć 60% wykonanych dochodów ogółem) – tzw. „wskaźnik zadłużenia”.

Wskaźniki te są korygowane o kredyty i pożyczki w związku z umowami zawartymi z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy o finansach publicznych z 2005r.

Obowiązujące do końca roku 2013 wskaźniki określone w ustawie o finansach publicznych z 2005 roku zostaną zachowane i będą wynosiły odpowiednio : wskaźnik zadłużenia 21,91% w roku 2013 (26,68% w roku 2014) oraz wskaźnik spłaty 2,98% w roku 2013 (2,64% w roku 2014).

Ww. wskaźniki zostaną zastąpione od dnia 1 stycznia 2014 roku nowym, wynikającym z art. 243 ustawy o finansach publicznych z 2009 roku. Zgodnie z tym artykułem łączna kwota przypadających w danym roku budżetowym:

- a) spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami,
 - b) wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem,
 - c) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji
- nie może przekroczyć wysokości wskaźnika obliczonego wg poniższego wzoru:

$$\left(\frac{R + O}{D} \right)_n \leq \frac{1}{3} * \left(\frac{Db_{n-1} + Sm_{n-1} - Wb_{n-1}}{D_{n-1}} + \frac{Db_{n-2} + Sm_{n-2} - Wb_{n-2}}{D_{n-2}} + \frac{Db_{n-3} + Sm_{n-3} - Wb_{n-3}}{D_{n-3}} \right)$$

gdzie:

R – planowana na rok budżetowy łączna kwota z tytułu spłaty rat kredytowych i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych,

O – planowane na rok budżetowy odsetki od kredytów i pożyczek, odsetki i dyskonto od papierów wartościowych oraz spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji,

D – dochody ogółem budżetu w danym roku budżetowym,

Db – dochody bieżące,

Sm – dochody ze sprzedaży majątku,

Wb – wydatki bieżące,

n – rok poprzedzający rok budżetowy, na który ustalana jest relacja,

n-2 – rok poprzedzający rok budżetowy o dwa lata,

n-3 – rok poprzedzający rok budżetowy o trzy lata.

Ograniczeń określonych powyżej, nie stosuje się do rozchodów powstałych w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków Unii Europejskiej oraz do poręczeń i gwarancji udzielonych samorządowym osobom prawnym realizującym zadania jednostki samorządu terytorialnego w ramach programów finansowanych z udziałem środków Unii Europejskiej w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków.