

**Uchwała Nr XXI/100/2013
Rady Gminy Kraszewice
z dnia 24 stycznia 2013 r.**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kraszewice na
lata 2013-2020.**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r.Nr 142, poz.1591 ze zm.) oraz art.226,227,228,230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 ze zm.) w związku z art.121 ust.8 oraz art.122 ust.2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157 poz.1241 ze zm.) Rada Gminy Kraszewice uchwala, co następuje:

§ 1

Uchwala się :

- a) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały,
- b) sposób sfinansowania deficytu w roku 2012, przeznaczenie nadwyżki budżetowej w latach 2013-2020 oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały,
- c) objaśnienia przyjętych wartości stanowiące załącznik nr 3 do niniejszej uchwały,
- d) wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszej uchwały.

§ 2

Traci moc Uchwała Nr XII/60/2012 Rady Gminy Kraszewice z dnia 25.01.2012r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kraszewice na lata 2012-2015

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kraszewice.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2013r.

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XXI/100/2013
Rady Gminy Kraszewice
z dnia 24 stycznia 2013r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kraszewice na lata 2013-2020.

Sposób przeznaczenia nadwyżki budżetu Gminy Kraszewice.

Deficyt budżetowy :

- w 2013 roku w kwocie **1.596.108 zł**, sfinansowany w będie kredytem bankowym,

Nadwyżka budżetowa:

- w 2014 roku nadwyżka budżetowa w kwocie **575.142,00 zł**,
- w 2015 roku nadwyżka budżetowa w kwocie **488.882,68 zł**
- w 2016 roku nadwyżka budżetowa w kwocie **400.000,00 zł**
- w 2017 roku nadwyżka budżetowa w kwocie **300.000,00 zł**
- w 2018 roku nadwyżka budżetowa w kwocie **300.000,00 zł**
- w 2019 roku nadwyżka budżetowa w kwocie **300.000,00 zł**
- w 2020 roku nadwyżka budżetowa w kwocie **300.000,00 zł**

w latach 2014-2020 nadwyżka budżetowa zostanie przeznaczona na rozchody budżetu, w szczególności na spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek.

Sposób sfinansowania spłaty długu:

Spłata zadłużenia w poszczególnych latach wyniesie:

- spłata długu w 2013 r. w kwocie **403.892 zł**
- spłata długu w 2014 r. w kwocie **575.142 zł**
- spłata długu w 2015 r. w kwocie **488.882,68 zł**
- spłata długu w 2016 r. w kwocie **400.000 zł**
- spłata długu w 2017 r. w kwocie **300.000 zł**
- spłata długu w 2018 r. w kwocie **300.000 zł**
- spłata długu w 2019 r. w kwocie **300.000 zł**
- spłata długu w 2020 r. w kwocie **300.000 zł**

i we wszystkich tych latach będzie sfinansowana nadwyżką bieżącą budżetu.

Wartości w/w wskaźników makroekonomicznych zostały ustalone na podstawie wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego oraz w wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniu podziału na dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w oparciu o następujące kategorie:

- *podatki i opłaty lokalne* (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn, wpływy z karty podatkowej oraz opłaty: skarbową, targową, za zezwolenia na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe opłaty);
- *udziały w podatkach centralnych z budżetu państwa* (wyszczególniając udział w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT));
- *subwencje* (wyszczególniając: subwencję oświatową, wyrównawczą i równoważącą);
- *dotacje* (wyszczególniając: dotacje na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
- *pozostałe dochody bieżące* (wyszczególniając min. dochody z kar i grzywien, wpływy z usług, dochody z tytułu odsetek od środków gromadzonych na rachunkach bankowych i inne dochody).

W 2013 roku przyjęto dochody wynikające z uchwały budżetowej.

Na 2014 rok przyjęto wzrost dochodów o 4,67%, co wynika z urealnienia poziomu dochodów w 2013 r. (niektóre dochody pojawia się w ciągu roku budżetowego jak np. dotacje na zwrot akcyzy rolnikom).

Na 2015 rok przyjęto wzrost dochodów o 3,97%, co wynika z urealnienia poziomu dochodów w 2014 r.

Na lata 2016-2020 przyjęto średnioroczny wzrost dochodów o 2,5%

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na następujące kategorie:

- *dochody z majątku* (wyszczególniając sprzedaż mienia)
- *dotacje na inwestycje* (wyszczególniając: pozostałe środki na inwestycje).

W prognozowanym okresie nie planuje się uzyskania dochodów z powyższych źródeł.

Uzyskane w ten sposób wartości dochodów zsumowano w poszczególne kategorie dochodów bieżących i majątkowych, a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

3. Prognoza wydatków

Wydatki, również jak w przypadku dochodów, zostały podzielone na wydatki bieżące i majątkowe.

Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń i pozostałe wydatki bieżące. Ponadto w Dziale 757 – Obsługa długu publicznego wyodrębnione zostały wydatki związane z obsługą zadłużenia. W dziale 750 – Administracja publiczna wyszczególnione zostały także wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego, w skład których wchodzi wydatki bieżące w ramach rozdziału 75022 – Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) oraz rozdziału 75023 – Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu).

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w 2013 roku przyjęto dane wynikające z budżetu Gminy na 2013 rok.

Natomiast na lata 2014-2020 wydatki bieżące przeliczono, podobnie jak dochody ze wzrostem średniorocznym 2,5%.

W latach 2014-2020 planuje się ograniczenie wydatków bieżących w tych działach, w których jest to możliwe i nie spowoduje zakłóceń w wykonywaniu zadań własnych Gminy.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramami spłaty rat kredytów i pożyczek już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w omawianym okresie .

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą ujęte zostały w załączniku Nr 1 do uchwały. Przedsięwzięcia realizowane w okresie dłuższym niż jeden rok zostały ujęte w załączniku Nr 4.

Od 2014 roku ustalono, że całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie przeznaczona na realizację inwestycji.

4. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Zgodnie z art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i o wolne środki. W związku z powyższym wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest bardzo istotnym wskaźnikiem zasługującym na szczególną analizę.

Biorąc pod uwagę powyższą zasadę należy stwierdzić, że w całym badanym okresie brak przesłanek, które świadczyłyby o naruszeniu powyższego zapisu.

5. Przychody i rozchody budżetu

Przychody

W opracowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy po stronie przychodów przewiduje się zaciągnięcia kredytu w 2013 w kwocie 2.000.000 zł zgodnie z projektem

budżetu na ten rok. Kredyt będzie spłacany w 25 ratach do 2020 roku. Wysokość rat w ciągu roku została dostosowana do możliwości ich spłaty przez Gminę.

Rozchody

Po stronie rozchodów zaplanowano w prognozowanym okresie tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

6. Relacja z art. 243 Ustawy

Po dokonaniu stosownych obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Naruszenie artykułu 243 następuje w roku 2013, gdzie wspomniany wskaźnik jest podawany wyłącznie informacyjnie. Zgodnie z zamysłem ustawodawcy okres ten jest przeznaczony na dostosowanie finansów samorządu do wymogów ustawowych. Przez cały okres prognozowania sytuacja Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia.