

ZARZĄDZENIE Nr 31/2012
Wójta Gminy Tarnówka
z dnia 15 listopada 2013 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnówka na lata 2014-2020

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r., poz. 594 ze zm.), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) Wójt Gminy Tarnówka **zarządza**, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnówka na lata 2014-2020 w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1.

§ 2. Zarządzenie podlega przedłożeniu Radzie Gminy Tarnówka oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy Tarnówka.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy
/-/ Ireneusz Baran

UCHWAŁA Nr/...../2013
Rady Gminy Tarnówka
z dnia 2013 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnówka na lata 2014-2020

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r., poz. 594 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230, 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) Rada Gminy Tarnówka **uchwała**, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Tarnówka na lata 2014-2020 obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały;

§ 2. Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2014 – 2020 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XX/125/2013 Rady Gminy Tarnówka z dnia 13 marca 2013 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnówka na lata 2013-2020.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Tarnówka

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2014 r.

OBJAŚNIENIA
do uchwały Nr/...../2013 Rady Gminy Tarnówka z dnia2013 r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnówka
na lata 2014-2020

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Tarnówka przygotowana została na lata 2014-2020. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.).

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2014 przyjęto wartości wynikające z budżetu na rok 2014,
- dla roku 2015 przyjęto prognozowanie około 4%, z względu na refundację kosztów budowy świetlicy w Sokolnej,
- od roku 2016 do roku 2020 przyjęto prognozowanie średnio od 3,0% do 3,5%.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich dziesięciu lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

2. Prognoza dochodów

W prognozie na rok 2014 przyjęto dochody z budżetu gminy na rok 2014. Na poziom dochodów roku 2014 ma wpływ również refundacja kosztów budowy świetlicy w Sokolnej. Na podstawie przedstawionych na rok 2014 przez Ministra Finansów pism wprowadzono kwoty subwencji wyrównawczej, jaki i subwencji oświatowej, a także udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok bieżący. Subwencja wyrównawcza została zmniejszona ze względu na przejście gminy do innego progu jej naliczania, który jest mniej korzystny. Spowodowane to jest tym, że wzrósł dochód na 1 mieszkańca gminy, ze względu na zwiększone w roku 2012 dochody z tytułu zwrotu podatku VAT. Od roku 2015 gmina ponownie wejdzie w bardziej korzystny próg do naliczania subwencji wyrównawczej. W

2014r. nie zwiększono stawek podatku od nieruchomości, a wpływy z podatku rolnego uległy obniżeniu ze względu na niższą cenę żyta oraz obniżenie stawki podatku rolnego przez Radę Gminy. Od roku 2015 planuje się zwiększenia w podatkach i opłatach lokalnych średnio o około 5%. W związku z dużym zainteresowaniem dotyczącym sprzedaży gruntów w 2014r. planuje się dochody majątkowe ze sprzedaży mienia na poziomie wyższym w stosunku do roku 2013. W dalszych latach planuje się ostrożne planowanie dotyczące dochodów majątkowych ze sprzedaży mienia, a w przypadku utrzymującego się dużego zainteresowania, dochody z tego tytułu będą zwiększane.

3. Prognoza wydatków

Wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wśród wydatków bieżących wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia oraz z tytułu potencjalnych spłat poręczeń i gwarancji. Ponadto w pozycji 11 wydatki budżetowe zostały uszczegółowione o wybrane rodzaje, m.in. wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST, wydatki inwestycyjne kontynuowane i nowe.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków również przyjęto dane z budżetu gminy na rok 2014. W latach 2015-2020, ze względu na zmniejszające się zadłużenie, przyjęto zwiększenia średnio o ok. 3,4% . Ponadto założono, iż wszystkie kategorie w ramach wydatków bieżących będą podlegać tendencji wzrostowej, za wyjątkiem wydatków związanych z obsługą długu.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą ujmowane są w załączniku nr 2 do uchwały. Są to przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym z terminem realizacji powyżej jednego roku. Przedsięwzięcia, których okres realizacji nie przekracza jednego roku, nie są ujmowane w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

W WPF dla roku 2013 przyjęto zadanie pn.: „Budowa świetlicy wiejskiej w Sokolnej”. Zadanie jest realizowane w latach 2013-2014. Na 2014 r. planuje się II etap inwestycji na kwotę 298.000 zł. Stąd też zadanie to zostało ujęte jako przedsięwzięcie również w WPF na lata 2014-2020. Druga pozycja w załączniku Nr 2 to nowa planowana inwestycja pn.: „Budowa sieci wodociągowej rozdzielczej w miejscowości Ptusza – I etap”. Zadanie ma być realizowane w latach 2014-2015. Wstępny koszt inwestycji planowany jest

na kwotę 668.000 zł. W II kwartale 2014 r. planowane jest podpisanie umowy z Urzędem Marszałkowskim na dofinansowanie inwestycji środkami z Unii Europejskiej w wysokości 407.459 zł. Ostateczny koszt inwestycji oraz kwoty dofinansowania znany będzie po przeprowadzeniu w roku 2014 przetargu na wykonanie tego zadania.

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

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Należy podkreślić fakt, iż w badanym okresie historycznym wynik kształtował się na podobnym poziomie jaki przyjęto w analizie. Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w 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 wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

6. Przychody

W 2014r. planuje się przychód w wysokości 398.000 zł, w tym: 298.000 zł jako II transza kredytu na zadanie pn.: „Budowa świetlicy wiejskiej w Sokolnej oraz 100.000 zł jako I transza kredytu na zadanie realizowane w latach 2014-2015 pn.: „Budowa sieci wodociągowej rozdzielczej w miejscowości Ptusza – I etap”.

7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2020.

8. Relacja z art. 243. Ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Od roku 2014 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.

2.1.3	wydatki na obsługę długu	126 045,00	119 572,00	85 570,00	68 713,00	48 241,00	24 472,00	3 489,00
2.1.3.1	w tym odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r..	126 045,00	119 572,00	85 570,00	68 713,00	48 241,00	24 472,00	3 489,00
2.2	Wydatki majątkowe	473 000,00	568 000,00	275 763,00	319 917,00	368 024,00	418 213,00	645 759,00
3	Wynik budżetu	465 000,00	503 000,00	384 000,00	384 000,00	384 000,00	384 000,00	204 000,00
4	Przychody budżetu	398 000,00	568 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	398 000,00	568 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	863 000,00	1 071 000,00	384 000,00	384 000,00	384 000,00	384 000,00	204 000,00
5.1	Spląty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	863 000,00	1 071 000,00	384 000,00	384 000,00	384 000,00	384 000,00	204 000,00
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w: art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy (lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.), art. 121a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) oraz art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456)	314 315,00	407 549,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	w tym kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.	314 315,00	407 549,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	2 243 000,00	1 740 000,00	1 356 000,00	972 000,00	588 000,00	204 000,00	0,00

6.1	Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.1	- kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 ufp z 2005 r., bez uwzględniania wyłączeń określonych w pkt 6.1.	24,85%	18,46%	14,53%	10,06%	5,88%	1,98%	0,00%
6.3	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ufp z 2005 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.	24,85%	18,46%	14,53%	10,06%	5,88%	1,98%	0,00%
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy							
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	221 685,00	618 141,00	614 363,00	658 517,00	706 624,00	756 813,00	804 359,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1. i wolne środki określone w pkt 4.2. a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi[6]) o wydatki określone w pkt 2.1.2.	221 685,00	618 141,00	614 363,00	658 517,00	706 624,00	756 813,00	804 359,00
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań							
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.	10,96%	12,63%	5,03%	4,68%	4,32%	3,97%	1,96%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	7,47%	8,31%	5,03%	4,68%	4,32%	3,97%	1,96%
9.3	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględniania wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	10,96%	12,63%	5,03%	4,68%	4,32%	3,97%	1,96%

10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	465 000,00	503 000,00	384 000,00	384 000,00	384 000,00	384 000,00	204 000,00
10.1	Spląty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	465 000,00	503 000,00	384 000,00	384 000,00	384 000,00	384 000,00	204 000,00
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	3 920 550,00	4 154 382,00	4 320 557,00	4 489 059,00	4 659 643,00	4 822 731,00	4 986 704,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	1 533 901,00	1 710 468,00	1 778 887,00	1 848 264,00	1 918 498,00	1 985 645,00	2 053 157,00
11.3	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy	298 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	298 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	398 000,00	568 000,00	275 763,00	319 917,00	368 024,00	418 213,00	645 759,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy							
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	314 315,00	407 549,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	314 315,00	407 549,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2014	2015	Limit zobowiązań
1	Przedsięwzięcia razem				1 166 000,00	398 000,00	568 000,00	966 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 166 000,00	398 000,00	568 000,00	966 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.):				1 166 000,00	398 000,00	568 000,00	966 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 166 000,00	398 000,00	568 000,00	966 000,00
1.1.2.1	Budowa świetlicy wiejskiej w Sokolnej Cel: Wzrost aktywności społecznej i kulturalnej mieszkańców Sokolnej	Urząd Gminy Tarnówka	2013	2014	498 000,00	298 000,00	0,00	298 000,00
1.1.2.2	Budowa sieci wodociągowej rozdzielczej w miejscowości Ptusza – I etap Cel: Poprawa jakości życia mieszkańców Ptuszy	Urząd Gminy Tarnówka	2014	2015	668 000,00	100 000,00	568 000,00	668 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):				0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00