

Uchwała Nr III/15/15
Rady Gminy Żołyńia
z dnia 27 stycznia 2015 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żołyńia na 2015 rok.

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, z późn. zm.) oraz art. 226 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.),

Rada Gminy Żołyńia
uchwala, co następuje:

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Żołyńia wraz z prognozą długu na lata 2015-2022 i materiałami informacyjnymi o przyjętych wartościach, jak w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Określa się przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Upoważnia się Wójta Gminy Żołyńia do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 1 ustawy o finansach publicznych, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, ogółem do kwoty 10.000,00 zł, w tym:

- w roku 2016 do kwoty 2.000,00 zł,
- w roku 2017 do kwoty 2.000,00 zł,
- w roku 2018 do kwoty 2.000,00 zł,
- w roku 2019 do kwoty 2.000,00 zł,
- w roku 2020 do kwoty 2.000,00 zł.

§ 4.

Upoważnia się Wójta Gminy Żołyńia do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, nie stanowiących przedsięwzięcia, o którym mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, zawartych na czas nieokreślony w zakresie:

- 1) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej i odprowadzania ścieków do tej sieci,
- 2) dostawy gazu z sieci gazowej,
- 3) usług pocztowych i dystrybucji energii elektrycznej i gazu ziemnego,
- 4) dostawy licencji na oprogramowania komputerowe.

§ 5.

Upoważnia się Wójta Gminy Żołynia do przekazania uprawnień kierownikom i dyrektorom jednostek budżetowych Gminy Żołynia do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, nie stanowiących przedsięwzięcia, o którym mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, zawartych na czas nieokreślony w zakresie:

- 1) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej i odprowadzania ścieków do tej sieci,
- 2) dostawy gazu z sieci gazowej,
- 3) usług pocztowych i dystrybucji energii elektrycznej i gazu ziemnego,
- 4) dostawy licencji na oprogramowania komputerowe.

§ 6.


Traci moc uchwała Nr XXIX/195/14 Rady Gminy Żołynia z dnia 30 stycznia 2014 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żołynia z późniejszymi zmianami.

§ 7.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Żołynia.

§ 8.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2015 roku.


PRZEWODNICZĄCY RADY
Stanisława Czech

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żołynia na lata 2015 - 2022

Wieloletnia Prognoza Finansowa sporządzana jest w celu oceny finansowej Gminy, co pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych i oceny możliwości zdolności kredytowej w dłuższym okresie czasu.

Wieloletnia Prognoza Finansowa opracowana została w oparciu o ustawę o finansach publicznych. Prognoza obejmuje lata 2015 – 2022, tj. okres spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Prognoza przedstawia wielkości planowanych dochodów i wydatków budżetu, prognozę długu, wskaźniki zadłużenia i wskaźniki spłaty długu w poszczególnych latach budżetowych.

1. Dochody ogółem wykazane w poz. 1.

Pozycja ta obejmuje sumę dochodów bieżących i dochodów majątkowych.

1.1. Dochody bieżące (poz. 1.1.)

Do prognozy na rok 2015 kwoty dochodów bieżących w zakresie subwencji ogólnej, udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i dotacji celowych z budżetu państwa przyjęto na podstawie otrzymanych wytycznych Ministra Finansów i decyzji Wojewody Podkarpackiego.

Kwota przyznanej subwencji wyrównawczej na rok 2015 jest niższa o około 500 tys. zł. w stosunku do roku 2014. Niższa kwota planowanej subwencji jest spowodowana tym, iż w roku 2013 dokonano doksiegowania podatku od nieruchomości naliczonego od majątku własnego gminy (grunty pod drogami) za rok 2008 w kwocie ok. 600 tys. zł., na podstawie wyniku kontroli przeprowadzonej przez USK w Rzeszowie. Ponadto w roku 2013 naliczony został podatek od nieruchomości od zakończonych przekazanych w 2013r., na majątek gminy inwestycji (budowle) i zwiększone dochody własne gminy spowodowały naliczenie i w konsekwencji wyższy dochód na mieszkańca gminy, co spowodowało naliczenie niższej subwencji wyrównawczej na rok 2015. Na rok 2016 kwotę subwencji wyrównawczej planuje się na poziomie roku 2014, tj. 2.156.000,00 zł.

Do wyliczenia planowanej na 2015r. kwoty podatków lokalnych, tj. podatku od nieruchomości, podatku rolnego, podatku, leśnego, podatku od środków transportowych przyjęto stawki podatków uchwalone przez Radę Gminy Żołynia na podstawie stawek ogłoszonych na rok 2015 przez Ministra Finansów i Prezesa GUS.

Podstawą do wyliczenia planowanych dochodów z tytułu opłat lokalnych, dochodów z tytułu usług, wpływów realizowanych przez urzędy skarbowe stanowiło przewidywane wykonanie tych dochodów w roku 2014.

Analizując wykonanie budżetu gminy na przestrzeni ostatnich lat obserwujemy 2-4 % wzrost dochodów z tytułu podatków i opłat. Opierając się na tych danych, do prognozy na lata 2016-2022 przyjęto planowane dochody przy wzroście o 2 %.

1.2. Dochody majątkowe (poz. 1.2)

Na dochody majątkowe składają się dochody z tytułu dotacji na dofinansowanie inwestycji oraz dochody ze sprzedaży majątku gminy.

Dochody z tytułu dotacji celowych na rok 2015 przyjęto na podstawie zawartych umów i porozumień z instytucjami finansującymi. Na rok 2016 na podstawie planowanych i złożonych w instytucjach finansujących wniosków o dofinansowanie inwestycji gminnych.

Na lata kolejne, z uwagi na brak dokumentów potwierdzających planowanie inwestycji współfinansowanych z dotacji celowych, w projekcie przedmiotowej prognozy nie planuje się dochodów z tego tytułu.

Dochody ze sprzedaży mienia gminnego dla roku 2014 w pozycji plan na III kw. 2014 r. przyjęto na podstawie planu uchwalonego w budżecie gminy w styczniu 2014r. W trakcie roku ogłaszano kolejne przetargi i nie korygowano planu z nadzieją na sprzedaż. W pozycji przewidywane wykonanie w 2014r. wpisano kwotę 100.000,00 zł. z tytułu sprzedaży budynku byłego Przedszkola, jednak sprzedaż nie doszła do skutku. Na koniec roku dochody ze sprzedaży mienia wykonane zostały w kwocie 260,16. Planowane na kolejne lata dochody z tytułu sprzedaży mienia przyjęto na podstawie opracowanego wykazu sprzedaży mienia gminy. W roku 2015 planuje się sprzedaż 14 działek o pow. 3,50 ha na kwotę 450.000,00. W roku 2016 sprzedaż działek o powierzchni ok. 2,60 ha na kwotę 350.000,00, a w roku 2017 na kwotę 100.000,00. W latach kolejnych objętych prognozą, z uwagi na brak wyceny mienia gminnego przeznaczonego do dalszej sprzedaży nie planuje się dochodu z tego tytułu.

2. Wydatki ogółem wykazane w poz. 2.

Wydatki obejmują wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

2.1. Wydatki bieżące (poz. 2.1)

Wydatki bieżące zaplanowano w oparciu o zadania, które gmina ustawowo zobowiązana jest realizować. Podstawą wyliczenia prognozy wielkości wydatków stałych bieżących gminy była analiza wykonania tych zadań w latach ubiegłych. W latach objętych prognozą wielkość wydatków bieżących przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2014, przy nieznacznym wzroście w niektórych latach.

2.1.1. Wydatki na obsługę długu (poz. 2.1.3)

Planowana kwota wydatków na obsługę długu wynika z umów zawartych z bankami z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz kredytów planowanych do zaciągnięcia.

W roku 2015 kwota spłaty odsetek naliczona została od kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych, natomiast dla roku 2016 i kolejnych kwota odsetek przyjęta do prognozy wyliczona została na podstawie umów już zawartych oraz kwot odsetek naliczona od kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia, z uwzględnieniem karencji ich spłaty.

2.1.2.

Odsetki podlegające wyłączeniu z limitu spłaty, o których mowa w art. 243 ustawy

Kwota odsetek dla roku 2015, wykazana w poz. 2.1.3.1.1 to kwota planowanych odsetek od planowanej do zaciągnięcia pożyczki z budżetu państwa, w BGK na tzw. wyprzedzające finansowanie zadania inwestycyjnego finansowanego z budżetu UE w ramach PROW pn. „Budowa targowiska w Żołąni”. Umowa na finansowanie zadania została zawarta z UM w roku 2012. Koszt inwestycji przypadający na rok 2015 wynosi 2.244.000,00. Dofinansowanie z budżetu UE stanowi do 75% poniesionych kosztów kwalifikowanych. W BGK planuje się zaciągnąć pożyczkę w wysokości 960.000,00. Planowane koszty prowadzenia rachunku, tj. odsetki to kwota ok. 1.000,00.

Kwoty odsetek wykazane z poz. 2.1.3.1.2 wynikają z umów zawartych z bankami komercyjnymi na kredyty zaciągnięte na wkład własny, na realizację zadań inwestycyjnych finansowanych ze środków budżetu Unii Europejskiej. Kredyty zaciągnięto na:

- budowę kanalizacji wsi Kopanie w ramach RPO. Umowa na finansowanie zawarta była z UM w roku 2009. Zaciągnięto kredyt na wkład własny w wysokości 1.128.000,00 ze spłatą w latach 2011- 2015. Planowane kwoty spłat odsetek w 2015r. – 15.000,00.

- budowę kanalizacji wsi Smolarzyny w ramach PROW. Umowa na dofinansowanie zawarta była z UM w roku 2009. Zaciągnięto kredyt na wkład własny w wysokości 1.455.000,00 ze spłatą w latach 2012-2020. Planowane kwoty odsetek w poszczególnych latach wynoszą: 2015r.- 47.000,00, 2016r.-44.000,00, 2017r.-38.000,00, 2018r. -33.000,00, 2019r.- 24.000,00, 2020r.-13.000,00.

- wykonanie termomodernizacji obiektów oświatowych w ramach RPO. Umowa na dofinansowanie zawarta była z UM w 2010r. Modernizacja Rynku w ramach PROW. Umowa zawarta była w 2011r. Na finansowanie tych zadań gmina w roku 2011 zaciągnęła kredyt na wkład własny w wysokości 980.000,00. Planowana kwota odsetek w poszczególnych latach wynosi: 2015r. – 37.000,00, 2016r.- 33.000,00, 2017r.-25.000,00, 2018r.-20.000,00, 2019r.-15.000,00, 2020r. -8.000,00.

- modernizacja Domu Kultury w Żołyni w ramach RPO. Umowa na dofinansowanie zawarta została z UM w 2013r. W roku 2014 gmina zaciągnęła kredyt na wkład własny w wysokości 720.000,00. Planowane odsetki w latach objętych prognozą wynoszą: 2015r. 40.000,00, 2016r.-30.000,00, 2017r.-25.000,00, 2018r.-23.000,00, 2019r. -21.000,00, 2020r. – 17.000,00, 2021r.- 11.000,00, 2022r.- 4.000,00.

W roku 2015 gmina planuje zaciągnąć kredyt na wkład własny w wysokości 350.000,00 na finansowanie II etapu budowy inwestycji.

- budowa targowiska w Żołyni w ramach PROW. Umowa na dofinansowanie zawarta z UM w roku 2011, zgodnie z aneksem do umowy termin zakończenia ustalono na 2015r. W roku 2015 gmina planuje zaciągnąć kredyt na wkład własny w wysokości 1.000.000,00, z okresem spłaty w latach 2017-2022.

W budżecie gminy na rok 2015 zaplanowany został deficyt w wysokości 1.350.000,00. Deficyt wynika z braku środków na sfinansowanie tych dwóch inwestycji, tj. targowiska i modernizacji DK, w związku z tym gmina planuje zaciągnąć kredyt w wysokości 1.350.000,00 z okresem spłaty 2017-2022. Do prognozy przyjęto planowane kwoty odsetek w wysokości: 2015r.-34.000,00, 2016r.- 60.000,00, 2017r. – 60.000,00, 2018r.- 54.000,00, 2019r.-47.000,00, 2020r. – 40.000,00, 2021r. – 20.000,00, 2022r. – 10.000,00

2.1.3. Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane (poz. 11.1)

Przy wyliczeniu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń kierowano się założeniem utrzymania stałej polityki zatrudnienia zarówno w urzędzie, jak i w jednostkach organizacyjnych gminy.

W kwocie tych wydatków uwzględniono wynagrodzenia ze stosunku pracy, umów zleceń, umów o dzieło, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne, składki na ubezpieczenia społeczne oraz Fundusz Pracy. W pozycji tej ujęto wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wójta gminy (rozdział 75023) oraz pracowników zatrudnionych do zadań zleconych (rozdział 75011). Do obliczenia przyjętych w prognozie wartości zastosowano wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w wysokości około 2 %.

2.1.4. Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem organów JST (poz. 11.2)

W pozycji tej uwzględnione zostały wydatki bieżące, klasyfikowane w rozdziale 75011, 75022, 75023. Przy wyliczeniu wydatków zastosowano 2 % wskaźnik wzrostu dla kolejnych lat. W pozycji tej nie ujęto planowanej kwoty na wynagrodzenia i pochodne wójta gminy i pracowników zatrudnionych do zadań zleconych z zakresu administracji rządowej. Kwotę tę włączono do pozycji 2.1.3, tj. wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane.

2.2. Wydatki majątkowe (poz. 2.2)

Wydatki majątkowe ujęte w tej pozycji obejmują wieloletnie przedsięwzięcia majątkowe oraz roczne wydatki inwestycyjne. Zakładana w prognozie wielkość tych wydatków wynika z przyjętej strategii rozwoju gminy, podpisanych umów i porozumień oraz planowanych i złożonych w instytucjach finansujących wniosków o dotację.

Z uwagi na brak opracowań precyzyjnych planów inwestycyjnych od roku 2017 wysokość wydatków majątkowych przyjęto na poziomie stałym.

Z analizy przebiegu wykonania budżetów w poprzednich latach wynika, iż niektóre inwestycje gminne wynikały z potrzeb chwili, bądź możliwości otrzymania środków finansowych z zewnątrz, co powodowało że inwestycje planowane były z rocznym wyprzedzeniem lub w danym roku i trakcie roku przyjmowane do budżetu. Na podstawie tych obserwacji na dzień dzisiejszy do prognozy, począwszy od roku 2017 przyjęto stałą wielkość środków przeznaczonych na wydatki majątkowe, wynoszącą 1.500.000,00.

2.3. Wydatki objęte limitem (poz. 11.3)

Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ufp, finansowane z budżetu UE dotyczą przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

W uchwale ujęte zostało jedno zadanie majątkowe na łączną kwotę 2.057.875,60. W latach 2014- 2020 realizowane jest zadanie pn. „Trasy rowerowe w Polsce Wschodniej”. W roku 2015 limit wydatków wynosi 126.903,28 i w całości realizowane jest ze środków pochodzących z budżetu UE. W latach kolejnych, tj. 2016-2020 zadanie, zgodnie z zawartą umową finansowane jest ze środków własnych gminy, jako zabezpieczenie ciągłości projektu. W poszczególnych latach planowane są wydatki w wysokości po 2.000,00.

Drugim zadaniem inwestycyjnym objętym limitem jest zadanie pn. „Modernizacja Domu Kultury w Żołyńi” realizowanym w latach 2014-2015. Na rok 2015 planowany wydatek wynosi 1.869.432,00.

Kolejnym przedsięwzięciem ujętym w wykazie jest zadanie bieżące pn. „Czas na aktywność w Gminie Żołyńia”. Zadanie realizowane w latach 2013-2015 i współfinansowane z budżetu UE. Na rok 2015 limit wydatków wynosi 61.541,32.

3. Przychody budżetu wykazane w poz. 4

Na kwotę przychodów budżetu składają się kredyty i pożyczki oraz wolne środki z rozliczenia roku poprzedniego.

3.1. Kredyty i pożyczki (poz. 4.3)

W okresie objętym prognozą, w roku 2015 planuje się zaciągnąć kredyt długoterminowy na rynku krajowym w wysokości 2.005.600,00, w tym na spłatę planowanego deficytu na zadaniach inwestycyjnych finansowanych ze środków z budżetu UE, w ramach programu PROW i RPO, jako wkład własny w kwocie 1.350.000,00 i na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w wysokości 655.600,00.

W roku 2015 planuje się również zaciągnąć pożyczkę w wysokości 960.000,00 z budżetu państwa na wyprzedzające finansowanie zadania inwestycyjnego realizowanego z udziałem środków z budżetu UE w ramach PROW.

4. Rozchody budżetu wykazane z poz. 5. i wyłączenia wykazane w poz. 5.1.1.

Na kwotę rozchodów wykazanych w prognozie składają się spłaty rat kredytów i pożyczek zaciągniętych na rynku krajowym w latach ubiegłych oraz spłata pożyczki planowana do zaciągnięcia w 2015r. W prognozie wykazano kwoty przypadających na dany rok wyłączeń ustawowych określonych w art. 243 ust. 3 i ust. 3a.

Dla roku 2015 wykazana w pozycji 5.1.1.1 prognozy kwota spłaty dotyczy spłaty pożyczki planowanej do zaciągnięcia w BGK na wyprzedzające finansowanie zadania realizowanego w ramach PROW pn. „ Budowa targowiska w Żołąni”. Umowę na dofinansowanie tego zadania podpisano z UM w roku 2011. Zgodnie z aneksem do umowy zadanie realizowane jest w latach 2012-2015. Koszt inwestycji przypadający na 2015r. to kwota 2.244.000,00, dofinansowanie wynosi do 75 % kosztów kwalifikowanych. Kwota wyłączeń 960.000,00, wykazana w poz. 5.1.1.1 prognozy do pożyczka planowana do zaciągnięcia w BGK, która zostanie spłacona z chwilą otrzymania dotacji z UE.

W latach 2016-2022 w pozycji 5.1.1.2 wykazano kwoty spłat rat kredytów zaciągniętych na wkład własny na finansowanie inwestycji realizowanych z udziałem środków z budżetu UE, to:

- modernizacja Domu Kultury w Żołąni w ramach RPO. Umowa na dofinansowanie zawarta została z UM w 2013r. Realizacja zadania obejmuje lata 2014-2015r., Łączny koszt inwestycji wynosi 3.955.110,00. Dofinansowanie inwestycji zgodnie z umową stanowi nie więcej niż 65,01 % wydatków kwalifikowanych, tj. 2.530.417,17. W roku 2014 gmina zaciągnęła kredyt na wkład własny w wysokości 720.000,00, z okresem spłaty 2016- 2022.

W roku 2015 gmina planuje zaciągnąć kredyt na wkład własny w wysokości 350.000,00 /na finansowanie II etapu budowy inwestycji/ z okresem spłaty w latach 2017-2020.

Łączne raty spłat kredytu w poszczególnych latach wynoszą: 2016r. – 50.000,00, 2017r. – 150.000,00, 2018r.- 200.000,00, 2019r. – 200.000,00, 2020r. – 150.000,00, 2021r. – 200.000,00, 2022r. – 120.000,00.

5. Kwota długu wykazana w poz. 6.

Dług na koniec każdego roku budżetowego wynika z zaciągniętych pożyczek i kredytów, pomniejszonych o dokonane w danym roku spłaty i powiększony o zaciągnięte w danym roku nowe pożyczki i kredyty. W chwili projektowania WPF z wyjątkiem roku 2015 nie planuje się kolejnego zadłużania gminy z tytułu pożyczek i kredytów.

6. Wskaźniki spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ust. 1 ufp.

Po uwzględnieniu wyłączeń wykazanych w przedmiotowej prognozie w poz. 2.1.3.1 oraz w poz. 5.1.1.1 i poz. 5.1.1.2 są niższe od dopuszczalnego skalkulowanego spłaty określonego w ustawie.

7. Finansowanie programów, projektów z udziałem środków z budżetu UE wykazane w poz. od 12.1 do poz. 12.8.

Dochody bieżące oraz dochody majątkowe na programy, projekty finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp przyjęte zostały do prognozy na podstawie zawartych umów i porozumień.

W latach objętych prognozą deficyt budżetu planowany jest dla roku 2015, natomiast w latach kolejnych budżet zamyka się planowaną nadwyżką budżetu, która przeznaczana będzie na spłatę zadłużenia z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym. Gmina nie planuje emisji obligacji przychodowych.

Zmiany w wieloletniej prognozie finansowej wprowadzone Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 21.12.2013r. polegające m.in. na wyłączeniu niektórych kwot z podstawy wyliczenia wskaźników spłat zobowiązań budżetu (wyłączenia opisane w pkt 2.1.1 i pkt 4 przedmiotowej prognozy) pozwalają na zachowanie prawidłowych wskaźników określających zadłużenie gminy dla poszczególnych lat.

Ujęte w prognozie kwoty wyłączeń to spłata rat pożyczek z budżetu państwa zaciągniętych lub planowanych do zaciągnięcia w BGK na tzw. wyprzedzające finansowanie inwestycji realizowanych z udziałem środków z budżetu UE (poz. 5.1.1.1), to kwoty spłat rat kredytów zaciągniętych na wkład własny z tytułu realizacji inwestycji finansowanych ze środków budżetu UE (poz. 5.1.1.2), to kwoty odsetek płacone od kredytów zaciągniętych na inwestycje realizowane z udziałem środków z budżetu UE (poz. 2.1.3.1.2).

W każdym z lat objętych prognozą zachowany został maksymalny wskaźnik spłaty określony w art.243 ufp.