

UCHWAŁA NR XXII/197/2012
RADY GMINY CZARNA DĄBRÓWKA
z dnia 28 grudnia 2012 r.

**w sprawie wprowadzenia zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej
Gminy Czarna Dąbrówka na lata 2013 – 2024**

Na podstawie art. 229 i art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.),

Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1

Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarna Dąbrówka na lata 2013–2024, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2

Dokonuje się aktualizacji wykazu przedsięwzięć realizowanych w latach 2013–2016, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarna Dąbrówka na lata 2013–2024, zawiera załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2013 roku.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Czarna Dąbrówka
Natkaniec
Józef Natkaniec

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr XXIII/197/2012 Rady Gminy Czarna Dąbrówka z dnia 28.12.2012 r.

Zbiorczo przedsięwzięcia												
Rok	Zbiorczo				1) programy, projekty lub zadania (razem)				2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok; (razem)			3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (wydatki bieżące)
	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	
łącznie nakłady finansowe	7 131 892,00	0,00	7 131 892,00	7 131 892,00	0,00	7 131 892,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
limit zobowiązań	7 871 892,00	0,00	7 871 892,00	7 871 892,00	0,00	7 871 892,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	2 545 243,00	0,00	2 545 243,00	2 545 243,00	0,00	2 545 243,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	1 540 200,00	0,00	1 540 200,00	1 540 200,00	0,00	1 540 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zbiorczo programy, projekty lub zadania												
Rok	a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)				b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego; (razem)				c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)			
	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe
łącznie nakłady finansowe	a	2 035 627,00	0,00	2 035 627,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 096 265,00	0,00	5 096 265,00
limit zobowiązań	a	2 775 627,00	0,00	2 775 627,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 096 265,00	0,00	5 096 265,00
2013	a	1 994 743,00	0,00	1 994 743,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 500,00	0,00	550 500,00
2014	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 540 200,00	0,00	1 540 200,00
2015	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)

Wykaz przedsięwzięć **Łączne nakłady finansowe i limity zobowiązań**

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Łączne nakłady finansowe	Limit zobowiązań	Suma limitów wydatków przyjętych w latach WPF
		od	do					
	Razem					2 035 627,00	2 035 627,00	1 994 743,00
	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe					2 035 627,00	2 035 627,00	1 994 743,00
1.[m]	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Rokity - Zaspokojenie potrzeb społecznych i kulturalnych mieszkańców oraz podniesienie atrakcyjności miejscowości	2011	2013		Urząd Gminy Czarna Dąbrówka	1 032 627,00	1 032 627,00	994 743,00
2.[m]	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Jasieniu - poprawa infrastruktury gospodarki ściekowej i zwiększenie zdolności przerobowej oczyszczalni ścieków	2011	2013		Zakład Gospodarki Komunalnej Czarna Dąbrówka	1 003 000,00	1 003 000,00	1 000 000,00

a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)

Wykaz przedsięwzięć **Limity wydatków na przedsięwzięcia**

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	2013	2014	2015	2016
		od	do					
	Razem				1 994 743,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe				1 994 743,00	0,00	0,00	0,00
1.[m]	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Rokity - Zaspokojenie potrzeb społecznych i kulturalnych mieszkańców oraz podniesienie atrakcyjności miejscowości	2011	2013		994 743,00			
2.[m]	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Jasieniu - poprawa infrastruktury gospodarki ściekowej i zwiększenie zdolności przerobowej oczyszczalni ścieków	2011	2013		1 000 000,00			

c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)

Wykaz przedsięwzięć

Łączne nakłady finansowe i limity zobowiązań

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Łączne nakłady finansowe	Limit zobowiązań	Suma limitów wydatków przyjętych w latach WPF
		od	do					
	Razem					5 096 265,00	5 096 265,00	2 090 700,00
	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe					5 096 265,00	5 096 265,00	2 090 700,00
1.[m]	modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Czarniej Dąbrówce - poprawa infrastruktury gospodarki ściekowej oczyszczalni ścieków i zwiększenie zdolności przerobowej	2004	2014		Zakład Gospodarki Komunalnej Czarna Dąbrówka	3 665 565,00	3 665 565,00	700 000,00
2.[m]	Rekultywacja wysypisk śmieci - uregulowanie gospodarki odpadami	2011	2014		Urząd Gminy Czarna Dąbrówka	1 338 500,00	1 338 500,00	1 305 500,00
3.[m]	Uszczelnienie trzeciej części kwatery na składowisku odpadów komunalnych w Chlewnicy - składowanie odpadów komunalnych z terenu gminy Czarna Dąbrówka	2012	2013		Urząd Gminy Czarna Dąbrówka	92 200,00	92 200,00	85 200,00

c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	Limity wydatków na przedsięwzięcia				
		od	do		2013	2014	2015	2016	
									2013
	Razem				1 540 200,00	0,00	0,00	0,00	
	- wydatki bieżące			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- wydatki majątkowe			550 500,00	1 540 200,00	0,00	0,00	0,00	
1.[m]	modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Czarniej Dąbrówce - poprawa infrastruktury gospodarki ściekowej oczyszczalni ścieków i zwiększenie zdolności przerobowej	2004	2014		700 000,00				
2.[m]	Rekultywacja wysypisk śmieci - uregulowanie gospodarki odpadami	2011	2014	465 300,00	840 200,00				
3.[m]	Uszczelnienie trzeciej części kwatery na składowisku odpadów komunalnych w Chlewnicy - składowanie odpadów komunalnych z terenu gminy Czarna Dąbrówka	2012	2013	85 200,00					

**Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej
gminy Czarna Dąbrówka na lata 2013 – 2024**

Uwagi ogólne:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2013 – 2024 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków, w oparciu o następujące kryteria:

- wytyczne dotyczące założeń wskaźników makroekonomicznych opracowanych przez Ministerstwo Finansów dla potrzeb wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego,
- lokalne uwarunkowania ekonomiczne, gospodarcze i społeczne,
- analizy własne dotyczące kształtowania się dynamiki dochodów i wydatków budżetowych gminy Czarna Dąbrówka w latach poprzednich.

Dochody:

Wartości dochodów bieżących i majątkowych przyjęte na rok 2013 są zgodne z uchwałą budżetową gminy na 2013 rok. W roku 2014 przyjęto wzrost dochodów bieżących o 4,8% (wartość odzwierciedlająca przewidywane wykonanie w 2012 r.). W latach 2015-2016 założono wzrost dochodów bieżących na poziomie 0,7-2%. Natomiast od roku 2017 przyjęto stałe wielkości dochodów bieżących uznając, że planowanie wzrostów poza okres 3 letni objęte jest dużym ryzykiem błędu.

W zakresie dochodów majątkowych w roku 2014 przyjęto wzrost dochodów majątkowych o 16,4% w stosunku do roku 2013, ze względu na planowany wpływ dotacji na zadania inwestycyjne dofinansowane ze źródeł krajowych i środków europejskich. Natomiast od 2015 roku wykazano jedynie dochody ze sprzedaży majątku, gdyż gmina Czarna Dąbrówka posiada w swoim zasobie uzbrojone w infrastrukturę wodno-kanalizacyjną działki pod budownictwo mieszkaniowe (8 szt.) i budownictwo letniskowe (9 szt.). Ze względu na utrzymujące się zainteresowanie osób fizycznych nabyciem działek założono, że sprzedaż w latach kolejnych nie spadnie poniżej 100.000 zł rocznie.

Wydatki:

Prognozowane wydatki bieżące i majątkowe przyjęte na rok 2013 są zgodne z uchwałą budżetową gminy na 2013 rok. Prognoza na lata 2014-2016 zakłada niewielki wzrost wydatków bieżących na poziomie 0,3-0,9%, a od 2017 roku zakłada się stały poziom ich realizacji. W latach 2013-2016 gmina przewiduje racjonalizowanie wydatków stałych.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST” obejmuje wydatki klasyfikowane w rozdziałach 75022 i 75023. Od 2014 roku założono stały poziom wydatków z tego tytułu. W pozycji „wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane” na lata 2014-2016 założono niewielki wzrost ich realizacji na poziomie 0,9-1,2%, a od 2017 roku pozostawiono na niezmiennym poziomie.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Wynik budżetu

Pozycja „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody ogółem” a pozycją „Wydatki ogółem”.

Przychody i rozchody:

W roku 2013 planuje się zaciągnąć kredyty i pożyczki w łącznej wysokości 4.437.054,00 zł, w tym na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 2.946.227,00 zł oraz wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków europejskich w wysokości 1.490.827,00 zł. Natomiast w roku 2014 zaplanowano zaciągnięcie pożyczki w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z przeznaczeniem na realizację inwestycji pn. „rekultywacja wysypisk śmieci”.

Wysokość rozchodów zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek, przy czym od roku 2016 założono stałe wielkości spłat rat kapitałowych.

Gmina Czarna Dąbrówka nie posiada i nie planuje w okresie objętym prognozą udzielenia gwarancji i poręczeń.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki

Kwotę nadwyżki budżetowej w latach 2014-2024 objętych prognozą, planuje się przeznaczyć na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W związku z przepisem art. 89 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przewiduje się, że w przypadku planowania w danym roku pożyczek do udzielenia muszą mieć one pokrycie w nadwyżce budżetowej danego roku, nadwyżce budżetowej z lat poprzednich lub wolnych środkach.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku – spłata długu + zaciągany dług.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich z tym, że w przypadku planowania pożyczek do udzielenia wielkości przeznaczone na finansowanie długu pomniejsza się o wartość przewidywanych do udzielenia pożyczek. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągany długiem. Wyczerpanie w tym zakresie zawiera pozycja 3, 5 i 6 tabeli głównej WPF.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych (po uwzględnieniu wyłączeń), w okresie objętym prognozą została zachowana. Natomiast w latach 2013-2014 relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń) nie jest zachowana z powodu planowanych spłat pożyczek na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków Unii Europejskiej. W pozostałym okresie prognozy (od 2015 r. do 2024 r.), wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (bez wyłączeń) został spełniony.

Przedmiotowa relacja ma zastosowanie od roku 2014, a w roku 2013 mają zastosowanie zasady określone w art. 169 i art. 170 ustawy z dnia 30.06.2005 r. o finansach publicznych, tj. progi 15% i 60%.