

**UCHWAŁA NR V/22/15**  
**RADY GMINY WIDAWA**  
z dnia 23 stycznia 2015 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Widawa na lata 2015-2023**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 594, zm.: poz. 645 i poz. 1318; z 2014 r. poz. 379 i poz. 1072) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 3 i 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 885, zm.: poz. 938 i poz. 1646; z 2014 r. poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626 i poz. 1877) w związku z art. 121 ust. 8 i art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1241, zm.: 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; z 2011 r. Nr 171, poz. 1016, Nr 178, poz. 1061 i Nr 197, poz. 1170; z 2012 r. poz. 986, poz. 1456 i poz. 1548; z 2014 r. poz. 1457) w związku z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2015 r. poz. 92) Rada Gminy Widawa uchwala, co następuje:

**§ 1.** Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy Widawa na lata 2015-2023 wraz z prognozą kwoty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1.

**§ 2.** Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2015-2016 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

**§ 3.** Upoważnia się Wójta Gminy Widawa do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2;
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- 3) przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 pkt 1 i 2 uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2 do uchwały.

**§ 4.** Traci moc Uchwała Nr XXVI/230/13 Rady Gminy Widawa z dnia 27 grudnia 2013 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Widawa na lata 2014-2023 wraz z późniejszymi zmianami.

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Widawa.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2015 roku i podlega ogłoszeniu.

*Załącznik Nr 1  
do Uchwały Nr V/22/15  
Rady Gminy Widawa  
z dnia 23 stycznia 2015 r.*

### WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>22 056 696,50</b>	<b>21 832 146,00</b>	<b>22 382 450,00</b>	<b>22 962 011,00</b>	<b>23 535 561,00</b>	<b>24 133 450,00</b>	<b>24 726 036,00</b>	<b>25 343 686,00</b>	<b>25 956 778,00</b>
1.1	Dochody bieżące	21 304 309,50	21 812 146,00	22 357 450,00	22 942 011,00	23 515 561,00	24 103 450,00	24 706 036,00	25 323 686,00	25 956 778,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 853 360,00	2 924 694,00	2 997 811,00	3 072 756,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	70 000,00	71 750,00	73 543,00	75 381,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	podatki i opłaty	3 556 520,00	3 645 433,00	3 736 568,00	3 829 982,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	1 722 500,00	1 765 562,00	1 809 701,00	1 854 943,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	10 028 453,00	10 279 164,00	10 536 143,00	10 799 546,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	3 540 183,50	3 625 349,00	3 715 982,00	3 808 881,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym	752 387,00	20 000,00	25 000,00	20 000,00	20 000,00	30 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	30 000,00	20 000,00	25 000,00	20 000,00	20 000,00	30 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	722 387,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>21 474 496,79</b>	<b>20 832 146,00</b>	<b>21 622 450,00</b>	<b>22 137 011,00</b>	<b>22 665 561,00</b>	<b>23 234 152,63</b>	<b>23 976 036,00</b>	<b>25 101 168,08</b>	<b>25 806 778,00</b>
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	18 889 130,50	19 358 020,00	19 841 970,00	20 338 020,00	20 846 470,00	21 367 632,63	21 901 823,00	22 449 368,00	23 010 602,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	280 000,00	354 196,00	287 796,00	239 156,00	186 356,00	130 676,00	73 120,00	22 121,00	9 600,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	280 000,00	354 196,00	287 796,00	239 156,00	186 356,00	130 676,00	73 120,00	22 121,00	9 600,00
2.1.3.1.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	2 585 366,29	1 474 126,00	1 780 480,00	1 798 991,00	1 819 091,00	1 866 520,00	2 074 213,00	2 651 800,08	2 796 176,00

<b>3</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>582 199,71</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>760 000,00</b>	<b>825 000,00</b>	<b>870 000,00</b>	<b>899 297,37</b>	<b>750 000,00</b>	<b>242 517,92</b>	<b>150 000,00</b>
<b>4</b>	<b>Przychody budżetu</b>	<b>417 800,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	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	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	417 800,29	0,00	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	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>760 000,00</b>	<b>825 000,00</b>	<b>870 000,00</b>	<b>899 297,37</b>	<b>750 000,00</b>	<b>242 517,92</b>	<b>150 000,00</b>
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	1 000 000,00	1 000 000,00	760 000,00	825 000,00	870 000,00	899 297,37	750 000,00	242 517,92	150 000,00
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Kwota długu</b>	<b>5 496 815,29</b>	<b>4 496 815,29</b>	<b>3 736 815,29</b>	<b>2 911 815,29</b>	<b>2 041 815,29</b>	<b>1 142 517,92</b>	<b>392 517,92</b>	<b>150 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7</b>	<b>Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8</b>	<b>Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	2 415 179,00	2 454 126,00	2 515 480,00	2 603 991,00	2 669 091,00	2 735 817,37	2 804 213,00	2 874 318,00	2 946 176,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	2 832 979,29	2 454 126,00	2 515 480,00	2 603 991,00	2 669 091,00	2 735 817,37	2 804 213,00	2 874 318,00	2 946 176,00
<b>9</b>	<b>Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	5,80%	6,20%	4,68%	4,63%	4,49%	4,27%	3,33%	1,04%	0,61%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	5,80%	6,20%	4,68%	4,63%	4,49%	4,27%	3,33%	1,04%	0,61%















*Załącznik Nr 3  
do Uchwały Nr V/22/15  
Rady Gminy Widawa  
z dnia 23 stycznia 2015 r.*

## **U Z A S A D N I E N I E**

### **do projektu wieloletniej prognozy finansowej na lata 2015 – 2023**

Wieloletnia prognoza finansowa dla Gminy Widawa została opracowana na lata 2015 – 2023 zgodnie z obowiązującymi przepisami, a mianowicie:

- ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2014 r. poz. 1115 r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu ustawy o dochodach j.s.t.),
- ustawą o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 594 ze zmianami),
- ustawą o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz.885 ze zmianami).

Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Z ustawy wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust 3. Prognozą objęto lata 2015-2023 ponieważ w 2023 roku kończą się spłaty zaciągniętych i zaplanowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

Zaplanowane dochody i wydatki w tych latach pozwolą na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych gminy oraz ocenę jej zdolności kredytowej.

Przedstawione dane zobrazują sytuację finansową Gminy oraz pozwolą na ocenę jej zdolności kredytowej i analizę możliwości inwestycyjnych, odzwierciedlają przepływ środków pieniężnych w kolejnych latach.

Dane za ostatnie lata 2012 – 2014 z wykonania budżetów Gminy stanowią założenie kształtowania się poszczególnych dochodów i wydatków w kolejnych latach, w wyniku czego można policzyć wartość tzw. nadwyżki operacyjnej. Nadwyżka operacyjna to część budżetu Gminy, która może zostać wykorzystana na spłatę zaciągniętych przez Gminę kredytów i pożyczek oraz na finansowanie inwestycji.

Wartość nadwyżki operacyjnej oraz jej udział w dochodach są podstawowymi miernikami kondycji gminy. Im wielkości te są wyższe, tym w lepszej jest ona kondycji finansowej.

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>Przewidywane wykonanie 2014</b>	<b>Plan 2015</b>
Dochody bieżące	21.032.861,96	21.041.558,56	21.633.312,23	21.304.309,50
Wydatki bieżące	19.901.710,62	18.687.327,21	19.490.761,81	18.889.130,50
Nadwyżka operacyjna	1.131.151,34	2.354.231,35	2.142.550,42	2.415.179,00
Wydatki majątkowe	1.057.491,82	2.400.013,96	2.768.863,64	2.585.366,29
Dochody majątkowe	1.656.776,11	1.363.480,29	1.201.313,22	752.387,00
Nadwyżka finansowa	599.284,29	-1.036.533,67	-1.567.550,42	-1.832.979,29

Po określeniu nadwyżki budżetowej można przystąpić do dalszej części analizy, która obejmuje obsługę kredytów i pożyczek. Po odjęciu obsługi zadłużenia określona zostaje wielkość środków możliwych do wykorzystania na inwestycje w danym roku. Wartość ta w WPF nazwana została jako środki do dyspozycji na wydatki majątkowe i określa maksymalną kwotę, jaką gmina może wydać w kolejnych latach na realizację programu inwestycyjnego ze środków własnych. Gmina może realizować inwestycje, przekraczające tę wartość korzystając z nadwyżek z lat ubiegłych oraz z zewnętrznych źródeł finansowania. Gmina w zależności od tego, czy posiada środki finansowe z poprzednich lat, może zdecydować się na finansowanie inwestycji z nadwyżek z lat poprzednich albo może zaciągnąć kredyty i pożyczki.

Przy opracowywaniu prognozy na 2015 rok przyjęto następujące założenia:

I. Podstawą szacowania kwot poszczególnych dochodów bieżących i majątkowych były:

1) dochody bieżące:

- przewidywane wykonanie za rok 2014 oraz wartości historyczne 2012 – 2013, a także projekty uchwał dotyczących uchwalenia stawek podatkowych (Planowane stawki podatkowe od środków transportowych, podatku od nieruchomości i podatku rolnego na poziomie 2014 roku),
- informacja Ministerstwa Finansów w zakresie wysokości subwencji ogólnej dla Gminy, tj. subwencji oświatowej (wzrost o 66.583,00 zł), subwencji wyrównawczej (wzrost o 485.313,00 zł), subwencji równoważącej wzrost o 7.340,00 zł) oraz planowanej kwoty podatku dochodowego od osób fizycznych (wzrost o 255.963,00 zł),
- informacja ŁUW w Łodzi w zakresie planowanych dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na dofinansowanie zadań własnych,
- informacja Krajowego Biura Wyborczego o wielkości planowanej dotacji na zadania związane z prowadzeniem stałego rejestru wyborców;

2) dochody majątkowe:

na kwotę planowanych dochodów majątkowych 752.387,00 zł składają się:

- kwota 722.387,00 zł - dofinansowanie z PROW 75% kosztów kwalifikowanych 722.387,00 zł do inwestycji „Budowa sieci wodociągowej oraz przyłączy wodociągowych w pasach dróg w m-ciach Siemiechów, Wielka Wieś B, Brzyków - Etap I. Budowa sieci wodociągowej oraz przyłączy wodociągowych w pasach dróg w m-ciach Ochle – Kolonia i Grabówie - Etap II” – koszt 1.184.714,71 zł,
- kwota 30.000,00 zł - Jest to szacunkowa kwota ze sprzedaży innych nieruchomości gminnych.

Gmina Widawa nie udzieliła i nie planuje udzielać poręczeń i gwarancji. W związku z tym nie prognozuje się w WPF na lata 2015 – 2023 wydatków z tego tytułu.

### **Obsługa długu publicznego – przychody i rozchody budżetu gminy na lata 2015– 2023.**

Różnica między dochodami a wydatkami budżetu stanowi odpowiednio deficyt bądź nadwyżkę budżetu. Zaciągnięte oraz planowane do zaciągnięcia zobowiązania w latach 2015 – 2023 wynikają z finansowania inwestycji gminnych ponad poziom wynikających z dostępnych, własnych środków budżetowych i ze spłatą wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów. Chcąc realizować inwestycje powyżej kwoty wyznaczonej wolnymi środkami na inwestycje gmina będzie musiała je finansować z kredytów i pożyczek. Do 2023 roku gmina będzie spłacać zobowiązania zaciągnięte we wcześniejszych latach.

Na koniec 2014 roku zadłużenie gminy z tytułu kredytów i pożyczek wyniesie 6.496.815,29 zł.

Na koniec 2015 r. planowane zadłużenie wynosić będzie 5.496.815,29 zł,

Na koniec 2016 r. planowane zadłużenie wynosić będzie 4.496.815,29 zł.

Na koniec 2017 r. planowane zadłużenie wynosić będzie 3.736.815,29 zł.

Na koniec 2018 r. planowane zadłużenie wynosić będzie 2.911.815,29 zł.

Na koniec 2019 r. planowane zadłużenie wynosić będzie 2.041.815,29 zł.

Na koniec 2020 r. planowane zadłużenie wynosić będzie 1.142.517,92 zł.

Na koniec 2021 r. planowane zadłużenie wynosić będzie 392.517,92 zł.

Na koniec 2022 r. planowane zadłużenie wynosić będzie 150.000,00 zł.

Na koniec 2023 r. planowane zadłużenie wynosić będzie 0,00 zł.