

UCHWAŁA NR XIII/94/15
RADY GMINY WIDAWA
z dnia 10 września 2015 r.

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

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 885, poz. 938, poz. 1646; z 2014 r. poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626, poz. 1877; z 2015 r. poz. 238, poz. 532, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1190), §2 i § 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2015 r. poz. 92), art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 594, poz. 645, poz. 1318; z 2014 r. poz. 379, poz. 1072) Rada Gminy Widawa uchwała, co następuje:

§ 1. W Uchwale 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 załączniki Nr 1-3 do uchwały otrzymują nowe brzmienie określone odpowiednio w załącznikach Nr 1-3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Widawa.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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	1 000 000,00	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
5	Rozchody budżetu	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	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
6	Kwota długu	5 496 815,29	4 496 815,29	3 736 815,29	2 911 815,29	2 041 815,29	1 142 517,92	392 517,92	150 000,00	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	0,00	0,00
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 811 602,48	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	2 811 602,48	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
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x
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	5,48%	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	5,48%	6,20%	4,68%	4,63%	4,49%	4,27%	3,33%	1,04%	0,61%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	5,48%	6,20%	4,68%	4,63%	4,49%	4,27%	3,33%	1,04%	0,61%

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Widawa na lata 2015 – 2023

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

- 1) ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2014 poz. 1115 r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu ustawy o dochodach j.s.t);
- 2) ustawą o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 594 ze zmianami);
- 3) 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 i uzależniona jest od okresu planowania limitu wydatków bieżących i majątkowych na planowane i realizowane przedsięwzięcia, a także ujęcia okresu prognozy kwoty długu. 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 pozwalają na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych gminy oraz ocenę jej zdolności kredytowej.

Przedstawione dane obrazują sytuację finansową i przepływy środków pieniężnych w kolejnych latach. Umożliwia to ocenę zdolności kredytowej Gminy i możliwości inwestycyjnych.

Dane za lata 2012 – 2014 z wykonania budżetów Gminy stanowiły założenia do ustalenia wysokości planowanych dochodów i wydatków w kolejnych latach. W okresie prognozy, wynik budżetu Gminy w kolejnych latach wykazuje nadwyżkę budżetową stanowiącą od 2016 r. równowartość spłat kredytów i pożyczek ujętych po stronie rozchodów. Wartość nadwyżki operacyjnej oraz jej udział w dochodach są podstawowymi miernikami kondycji finansowej gminy. Kształtowanie się dochodów, wydatków i wyników na działalności operacyjnej i majątkowej obrazuje poniższe zestawienie.

Wyszczególnienie	2012	2013	2014	Plan 2015	Plan 2015 po aktualizacji
Dochody bieżące	21 032 861,96	21 041 558,56	22 046 694,95	21 304 309,50	22 259 317,55
Wydatki Bieżące	19 901 710,62	18 687 327,21	19 659 373,44	18 889 130,50	20 447 715,07
Nadwyżka operacyjna	1 131 151,34	2 354 231,35	2 387 321,51	2 415 179,00	1 811 602,48
Dochody majątkowe	1 656 776,11	1 363 480,29	1 125 900,39	752 387,00	1 087 753,00
Wydatki majątkowe	1 057 491,82	2 400 013,96	2 627 184,15	2 585 366,29	2 899 355,48
Nadwyżka/deficyt na działalności inwestycyjnej	599 284,29	-1 036 533,67	-1 501 283,76	-1 832 979,29	-1 811 602,48

Po określeniu wielkości wyniku budżetu 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.

W stosunku do uchwalonej Wieloletniej Prognozy Finansowej nastąpił wzrost dochodów i wydatków.

Wartość planowanych dochodów, w stosunku do planu dochodów zatwierdzonego uchwałą budżetową, zwiększona została ogółem o 1.290.374,05 zł z tego dochody bieżące wzrosły o 955.008,05 zł a dochody majątkowe o 335.366 zł.

Największy wzrost nastąpił w grupie dotacji oraz środków przeznaczonych na cele bieżące. Łącznie plan został zwiększony o 990.629,27 zł.

Dochody z tyt. planowanych wpływów dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje podniesiono o 302.071 zł.

Biorąc pod uwagę wzrost planu dochodów ogółem do obowiązującej wersji WPF zatwierdzonej w dniu 30 lipca 2015 r., to był on odpowiednio niższy i wyniósł 94.247,12 zł.

Dochody bieżące zwiększone zostały po stronie planu o 74.247,12 zł, a dochody majątkowe o 20.000 zł.

Środki na wydatki ogółem zostały zwiększone o 676.446,83 zł, a źródłem sfinansowania były m.in. wolne środki z 2014 r. w równowartości nadwyżki budżetowej zatwierdzonej uchwałą budżetową w kwocie 582.199,71 zł oraz zwiększone o 94.247, 12 zł dochody ogółem i oszczędności po stronie wydatków bieżących w innych paragrafach rzeczowych.

Tak duży wzrost planu wydatków, głównie w grupie wynagrodzeń i pochodnych, był niezbędny z uwagi na konieczność zabezpieczenia do końca roku wypłat wynagrodzeń dla nauczycieli. Braki środków po stronie planu wynikają z wypłaconych w miesiącu styczniu br. za 2014 r. wyrównań wynagrodzeń do poziomu średniej płacy jaka obowiązywała w roku ubiegłym dla poszczególnych grup awansu zawodowego nauczycieli.

Po wprowadzonych zmianach przychody z wolnych środków, o których mowa w art 217 ust 2 pkt 6 ustawy wynoszą 1.000.000 zł i w 100% pokrywają rozchody budżetu wynikające ze spłat rat kapitałowych kredytów zaciągniętych przez Gminę w latach poprzednich. Wynik budżetu stanowiący różnicę między dochodami ogółem, a wydatkami ogółem jest zerowy. Wynik na działalności operacyjnej jest wielkością dodatnią i wynosi 1.811.602,48 zł. Nadwyżka ta pozwala pokryć stratę na działalności inwestycyjnej.

Gmina zmuszona jest do podejmowania nowych decyzji inwestycyjnych po ocenie możliwości finansowania zadań, w pierwszej kolejności, z oszczędności po stronie środków własnych oraz ewentualnego pozyskania finansowania ze źródeł zewnętrznych lub dotacji. Dokonywane są przesunięcia oszczędności (po rozstrzygniętych przetargach) w ramach zaplanowanych środków na poszczególne zadania. Weryfikacji pod kątem realności i zasadności podlegają zadania wprowadzone na rok bieżący, jak również niektóre zadania wieloletnie.

W wyniku rozwiązania umowy z Urzędem Marszałkowskim nastąpiła korekta dotycząca zadania pn. "Edukacyjne Wrota Regionu Łódzkiego". Zmniejszenie planu o kwotę 33.300 zł umożliwiło przesunięcie środków na wykonanie dokumentacji na budowę przedszkola gminnego. Zmiany zakresu rzeczowego jak i finansowego zadań inwestycyjnych ujmowane są każdorazowo w załączniku Plan Nakładów na Inwestycje na 2015 r, a przypadku zadań wieloletnich dodatkowo w załączniku Wykaz Przedsięwzięć do WPF.

Kolejne wprowadzanie zadań i zakupów z wydatków inwestycyjnych uzależnione będzie od

poziomu środków finansowych Gminy z lat poprzednich, jak również od oceny zdolności obsługi długu istniejącego, jak i ewentualnie planowanego do zaciągnięcia na nowe inwestycje.

Źródłem finansowania inwestycji może być bowiem nadwyżka z lat poprzednich albo pozyskane z zewnątrz kredyty i pożyczki, po spełnieniu przez Gminę warunków przewidzianych ufp.

Przy opracowywaniu prognozy na 2015 rok przyjęto następujące założenia:

Podstawą szacowania kwot poszczególnych rodzajów 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 (stawki podatkowe od środków transportowych, podatku od nieruchomości i podatku rolnego zaplanowane zostały na poziomie 2014 roku),
- informacja Ministerstwa Finansów w zakresie wysokości subwencji ogólnej dla Gminy, tj. subwencji oświatowej, subwencji wyrównawczej, subwencji równoważącej oraz planowanej kwoty podatku dochodowego od osób fizycznych
- 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 oraz z przeprowadzeniem w Gminie wyborów przewidzianych odrębnymi przepisami;

2) dochody majątkowe:

Na kwotę planowanych dochodów majątkowych, które po aktualizacji planu wyniosą 1.087.753 zł składają się:

- kwota 722.387,00 zł - stanowiąca 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 56.896 zł stanowiąca dofinansowanie ze środków UE realizacji projektu „Gmina Widawa na wypasione przedszkola stawia”. Zgodnie z zapisami umowy – nr UDA-POKL.09.01.01.-10-063/15-00 środki przeznacza się na zakup sprzętu, zabawek i wyposażenia sklasyfikowanego jako wydatki majątkowe jak i bieżące,
- kwota 189.170 zł pozyskana z Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w ramach programu Modernizacji dróg dojazdowych do gruntów rolnych z przeznaczeniem na realizację zadania „Przebudowa drogi w miejscowości Grabówie gm. Widawa”,
- kwota 63.295,00 zł – przyjęta jako szacunkowa wartość uzyskana ze sprzedaży nieruchomości gminnych i składników majątkowych,
- kwota 36.005,00 zł stanowiąca refundację wydatków poniesionych przez Gminę na zadanie realizowane w ramach ochrony środowiska i przyrody związane z przebudową terenu zieleni urządzonej na Rynku Kościuszki w Widawie,
- kwota 20.000 zł dotacja uzyskana z budżetu państwa na termomodernizację siedziby Środowiskowego Domu Samopomocy realizującego zadania z zakresu zadań zleconych gminie.

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 wynikający z dostępnych, własnych środków budżetowych oraz spłaty wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów. Chcąc realizować inwestycje powyżej kwoty wyznaczonej wolnymi środkami z lat poprzednich, gmina będzie musiała finansować je z kredytów i pożyczek. Do 2023 roku gmina będzie spłacać zobowiązania zaciągnięte w latach wcześniejszych. Zadłużenie gminy z tytułu kredytów i pożyczek na koniec 2014 roku wyniosło 6.496.815,29 zł.

Na koniec kolejnych lat planowana kwota zadłużenia wynosić będzie:

- 5.496.815,29 zł, na koniec 2015 r.
- 4.496.815,29 zł. na koniec 2016 r.
- 3.736.815,29 zł. na koniec 2017 r.
- 2.911.815,29 zł na koniec 2018 r.
- 2.041.815,29 zł na koniec 2019 r.
- 1.142.517,92 zł na koniec 2020 r.
- 392.517,92 zł na koniec 2021 r.
- 150.000,00 zł na koniec 2022 r.
- 0,00 zł na koniec 2023 r.