

UCHWAŁA NR XIV/99/15
RADY GMINY WIDAWA
z dnia 29 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 r. 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.

| | | | | | | | | | | |
|----------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 4.2 | 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 | Spląty 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 spląty 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 splątą 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 | 1 793 638,86 | 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 | 2 793 638,86 | 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 spląty zobowiązań | x | x | x | x | x | x | x | x | x |
| 9.1 | Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spląty 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. | 5,40% | 6,20% | 4,68% | 4,63% | 4,49% | 4,27% | 3,33% | 1,04% | 0,61% |
| 9.2 | Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spląty 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. | 5,40% | 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 spląty 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 spląty 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 | 5,40% | 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 (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 ze zmianami),
3. ustawą o finansach publicznych (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 | 22 439 418,24 |
| Wydatki Bieżące | 19 901 710,62 | 18 687 327,21 | 19 659 373,44 | 18 889 130,50 | 20 645 779,38 |
| Nadwyżka operacyjna | 1 131 151,34 | 2 354 231,35 | 2 387 321,51 | 2 415 179,00 | 1 793 638,86 |
| Dochody majątkowe | 1 656 776,11 | 1 363 480,29 | 1 125 900,39 | 752 387,00 | 1 105 716,62 |
| 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 | -1 793 638,86 |

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 1.488.438,36 zł z tego dochody bieżące wzrosły o 1.135.108,74 zł a dochody majątkowe o 353.329,62 zł.

Największy wzrost nastąpił w grupie dotacji oraz środków przeznaczonych na cele bieżące. Łącznie plan został zwiększony o 1.165.540,26 zł.

Dochody z tyt. planowanych wpływów dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje podniesiono o 320.034,62 zł.

Biorąc pod uwagę wzrost planu dochodów ogółem do obowiązującej wersji WPF zatwierdzonej w dniu 10 września 2015 r., to był on odpowiednio niższy i wyniósł 198.064,31 zł.

Dochody bieżące zwiększone zostały po stronie planu o 180.100,69 zł, a dochody majątkowe o 17.963,62 zł.

Środki na wydatki ogółem zostały zwiększone o 198.064,31 zł, a źródłem sfinansowania była przede wszystkim dotacja stanowiąca zwrot z rozliczenia funduszu sołeckiego za 2014 r. w kwocie 158.758,61 zł, dotacja na zadania bieżące w kwocie 15.000,00 zł i zadania zlecone w kwocie 19.116 zł oraz zwiększenia po stronie innych dochodów (darowizny, różne dochody w paragrafie 0970) i oszczędności po stronie wydatków bieżących w paragrafach rzeczowych. Wzrost planu wydatków nastąpił głównie w grupie wynagrodzeń i pochodnych i był niezbędny z uwagi na konieczność zabezpieczenia do końca roku wypłat wynagrodzeń dla nauczycieli i służb administracyjnych urzędu. Braki środków po stronie planu wynikają z wypłaconych w miesiącu styczniu br. za 2014 r. wyrównań wynagrodzeń dla nauczycieli do poziomu średniej płacy jaka obowiązywała dla poszczególnych grup awansu zawodowego w roku ubiegłym (pierwszą część środków uzupełniono w dniu 10 września r.) oraz z aktualizacji danych osób uprawnionych do otrzymania nagród jubileuszowych i wypłaconych odpraw i ekwiwalentów urlopowych.

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 1.793.638,86 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 1.105.716,62 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 Grabowie - 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 Grabowie 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 17.963,62 zł stanowiąca zwrot z rozliczenia wydatków za 2014 r. wykorzystanych w ramach FS na inwestycje.,
- 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.