

UCHWAŁA NR XXV/169/16

RADY GMINY WIDAWA

z dnia 29 czerwca 2016 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Widawa na lata 2016-2023

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 446) oraz art. 226, 227, 228 i 230 ust. 3 i 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 885, 938 i 1646; z 2014 r. poz. 379, 911, 1146, 1626 i 1877; z 2015 r. poz. 238, 532, 1045, 1117, 1130, 1189, 1190, 1269, 1358, 1513, 1830, 1854, 1890 i 2150 oraz z 2016 r. poz. 195) uchwała się, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr XX/134/16 Rady Gminy Widawa z dnia 21 stycznia 2016 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Widawa na lata 2016-2023 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 i podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez rozplakatowanie na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy Widawa a także poprzez zamieszczenie jej treści na stronie internetowej Urzędu Gminy.

4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	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
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	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
5	Rozchody budżetu	555 000,00	775 000,00	485 000,00	535 000,00	485 000,00	585 000,00	720 000,00	1 356 815,29
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	555 000,00	775 000,00	485 000,00	535 000,00	485 000,00	585 000,00	720 000,00	1 356 815,29
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
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
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
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
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	4 941 815,29	4 166 815,29	3 681 815,29	3 146 815,29	2 661 815,29	2 076 815,29	1 356 815,29	0,00
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora inansów publicznych	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
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	2 070 098,69	2 343 000,00	2 453 000,00	2 503 000,00	2 453 000,00	2 553 000,00	2 688 000,00	3 024 815,29
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	2 070 098,69	2 343 000,00	2 453 000,00	2 503 000,00	2 453 000,00	2 553 000,00	2 688 000,00	3 024 815,29
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	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.	2,51%	3,17%	2,06%	2,17%	1,94%	2,22%	2,59%	4,60%
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	2,51%	3,17%	2,06%	2,17%	1,94%	2,22%	2,59%	4,60%
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
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	2,51%	3,17%	2,06%	2,17%	1,94%	2,22%	2,59%	4,60%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	8,37%	8,49%	8,78%	8,87%	8,65%	8,89%	9,24%	10,22%

UZASADNIENIE
przyjętych wartości do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Widawa na lata 2016 – 2023

Wieloletnia prognoza finansowa dla Gminy Widawa została opracowana na lata 2016 – 2023 zgodnie z obowiązującymi przepisami tj.:

- ustawą z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym tekst jednolity Dz. U. z 2015 r. poz. 1515 z późniejszymi zmianami,
- ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku poz. 885 z późniejszymi zmianami,
- ustawą z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego tekst jednolity Dz. U. z 2016 roku poz. 198.

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 2016-2023 ponieważ w 2023 roku kończą się spłaty zaciągniętych kredytów.

Dochody i wydatki zaplanowano na kolejne lata w oparciu o analizę kształtowania się tych wielkości w latach poprzednich, jak również uwzględniono informacje i przyjęto do szacowania wskaźniki wzrostu dochodów i wydatków, o których mowa poniżej:

Przy opracowywaniu prognozy na 2016 rok przyjęto następujące założenia:

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

1) w zakresie dochodów bieżących:

- przewidywane wykonanie dochodów za rok 2015 i w latach 2013 – 2014
- planowane zmiany stawek podatku od środków transportowych i podatku od nieruchomości. Przygotowane projekty uchwał dotyczące zmian stawek podatkowych na 2016 r. przewidują wzrost stawek o 2% w stosunku do obowiązujących w 2015 r.,
- ogłoszenie przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia stawek podatku rolnego na rok podatkowy 2016 wynosi 53,75 za 1 dt.,
- ogłoszenie w komunikacie GUS średniej ceny sprzedaży drewna obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2015 r., która wynosiła 191,77 zł za metr sześcienny. Gmina przyjęła stawkę za 1 ha powierzchni gruntów leśnych na poziomie 42,19 zł,
- uchwalone przez Radę Gminy Widawa stawki opłat targowych i opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi,
- podniesienie stawek czynszowych za wynajmowane i dzierżawione lokale i mienie komunalne.

Przy opracowaniu projektu budżetu gminy na 2016 rok uwzględniono założenia przekazane

gminom pismem Ministerstwa Finansów ST3.4750.132.2015 z dnia 12 października 2015 roku w zakresie:

- wysokości subwencji ogólnej dla Gminy, tj. subwencji oświatowej, subwencji wyrównawczej, subwencji równoważącej oraz planowanej kwoty podatku dochodowego od osób fizycznych.

W projekcie budżetu gminy uwzględnione zostały dotacje celowe na finansowanie zadań zleconych gminie w zakresie administracji rządowej, jak również dotacje celowe na zadania własne gminy, przekazane:

- pismem Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi znak: FN-I.3110.18.2015 z 23 października 2015 roku,
- pismem Krajowego Biura Wyborczego w Sieradzu znak: DSR-421-9/15 z 16 października 2015 roku.

Dane w zakresie dotacji uzupełnione zostały o środki na pomoc państwa w wychowaniu dzieci z przeznaczeniem na realizację wypłat świadczeń wychowawczych wraz z kosztami obsługi.

Kwoty zmian w planie dotacji i klasyfikacja zostały przekazane przez Łódzki Urząd Wojewódzki w Łodzi znak: FN-I.3113.2.60.2016 z 29 kwietnia 2016 roku.

2) w zakresie dochodów majątkowych:

- analiza dokumentacji i stanu prawnego przygotowanych do sprzedaży działek budowlanych i gruntów oraz określenie możliwości ich zbycia na lokalnym rynku nieruchomości i poziomu potencjalnych dochodów. Dochody ze sprzedaży majątku stanowią dodatkowe źródło sfinansowania zadań inwestycyjnych kontynuowanych jak i nowych.

II. Podstawą szacowania wydatków bieżących i majątkowych na rok budżetowy 2016 była:

1) w zakresie wydatków bieżących:

- analiza przewidywanego wykonania wydatków za rok 2015 i kształtowanie się wydatków w latach 2013 – 2014,
- informacja o przewidywanych wskaźnikach wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych (gmina przyjęła wskaźnik 1% wzrostu w zakresie wydatków bieżących własnych) i kształtowania się stawek WIBOR (ich poziom ma wpływ na spłaty odsetek od kredytów),
- przeprowadzona restrukturyzacja zadłużenia mająca na celu wydłużenie okresu spłaty i uwolnienie środków na finansowanie inwestycji. Zmiany w umowach przewidują zmianę stawek marż. Wynegocjowano nowe stawki marży o 50% niższe w stosunku do obowiązujących w odniesieniu do kredytów zaciągniętych w LBS Zduńska Wola, co wpłynie na zmniejszenie zabezpieczenia w budżecie wydatków na obsługę długu. Zmiany w formie aneksów do umów zostały podpisane w 2015 r. po uzyskaniu zgody Rady Gminy w formie uchwały i będą obowiązywać od 2016 r.,
- informacja z ŁUW i KBW o planowanych dotacjach na wydatki w zakresie zadań zleconych gminie w zakresie administracji rządowej, jak również o dotacjach na zadania własne gminy,
- konieczność ustawowego zabezpieczenia obligatoryjnej rezerwy na zarządzanie

kryzysowe i minimalnego poziomu rezerwy ogólnej,

- zachowania zasady zrównoważenia wydatków na prowadzenie gospodarki odpadami komunalnymi, z dochodami uzyskanymi z opłat na ten cel oraz dochodów z opłat i kar za korzystanie ze środowiska i przeznaczenia ich na działania w zakresie ochrony środowiska i gospodarki wodnej,
- przeznaczenia równowartości dochodów z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych na działania w zakresie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii,
- informacja o liczbie dzieci z terenu Gminy Widawa uczęszczających do innych jednostek publicznych i niepublicznych dla oszacowania kwot dotacji.

2) w zakresie wydatków majątkowych:

- informacja o kontynuowaniu zadań z roku poprzedniego celem ich rozliczenia i podjęcie realizacji nowych pilnych zadań inwestycyjnych z możliwością pozyskania na niektóre z nich środków z UE lub finansowania z innych programów rozwojowych.

Wynik budżetu za 2016 r. jest nadwyżką w kwocie 555 000,00 zł i pozwoli na zrównoważenie rozchodów wynikających ze zmian harmonogramu spłat kredytów.

Przy opracowywaniu prognozy na lata 2017-2023 rok przyjęto założenia jak niżej:

- dochody bieżące dotyczące podatków i opłat lokalnych, udziałów w PIT i CIT oraz dochody z usług i dzierżawy, najmu zaplanowano przy uwzględnieniu 1 % wzrostu w stosunku do roku poprzedniego,
- dotacje na zadania zlecone oraz własne ustalono na stałym poziomie w wysokości odpowiednio 3 300 000,00 zł dochody w § 2010, 440 000,00 zł § 2030 oraz 5 250 000,00 zł w nowo utworzonym paragrafie 2060 związanym z realizacją świadczeń wychowawczych stanowiącym pomoc państwa w wychowaniu dzieci,
- poziom subwencji przyjęto przy uwzględnieniu otrzymywania przez cały okres prognozy dochodów z subwencji wyrównawczej i równoważącej. Wskaźnik wzrostu dla § 2920 kształtuje się na średnim poziomie 2 do 3%,
- dochody majątkowe ustalono w okresie 2017- 2023 na realnym min. poziomie 32 000,00 zł,
- do wydatków bieżących w tym wynagrodzeń i pochodnych zastosowano 1% wskaźnik wzrostu; wydatki w zakresie zadań zleconych gminie w zakresie administracji rządowej, jak również z dotacji na zadania własne gminy wprowadzono corocznie odpowiednio do wysokości zaplanowanych dochodów z tych źródeł,
- uwzględniono w wydatkach na obsługę długu planowane zmiany w harmonogramie spłat kredytów i kształtowanie się stawki WIBOR oraz zaktualizowanej marży,
- wydatki majątkowe przewidziano na poziomie możliwości ich finansowania środkami własnymi w wysokości ok 2 mln zł. Mniejszy poziom z uwagi na wyższe spłaty kredytów zaplanowano w 2017 r. i w 2023 r. Część wydatków inwestycyjnych stanowi kontynuację zadań z lat poprzednich. Wprowadzone w wykazie przedsięwzięć zadania w pozycji 1.3 tego wykazu, dotyczą tylko roku 2016,
- wynik budżetu jest nadwyżką, która umożliwia zbilansowanie rozchodów budżetu

w kolejnych latach.

Zaktualizowany plan na dzień podjęcia uchwały oraz sytuację finansową Gminy Widawa w latach poprzednich obrazuje zestawienie poniżej.

Wyszczególnienie	2013	2014	Wykonanie 2015 r.	Plan zaktualizowany na 2016
Dochody bieżące	21 041 558,56	22 046 694,95	22 918 591,99	27 073 782,53
Wydatki bieżące	18 687 327,21	19 659 373,44	20 266 303,02	25 003 683,84
Nadwyżka operacyjna	2 354 231,35	2 387 321,51	2 652 288,97	2 070 098,69
Dochody majątkowe	1 363 480,29	1 125 900,39	860 041,42	214 000,00
Wydatki majątkowe	2 400 013,96	2 627 184,15	1 924 760,14	1 729 098,69
Deficyt na działalności inwestycyjnej	-1 036 533,67	-1 501 283,76	-1 064 718,72	-1 515 098,69

W odniesieniu do planu budżetu na 2016 r. zatwierdzonego w miesiącu styczniu nastąpiła zmiana po stronie dochodów bieżących w łącznej wysokości 4 885 095,53 zł, z czego 4 879 979,25 zł dotyczyło dotacji na zadania bieżące.

Z ogólnej kwoty dotacji:

- 230 919,18 zł stanowi refundacja wydatków poniesionych w 2015 r. zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem przez Centrum Projektów Polska Cyfrowa r.
- 3 931 180,00 zł przeznaczone zostanie na realizację „Programu 500+”
- 61 538,00 zł, to wartość zwiększenia pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym.

Po stronie wydatków plan został zwiększony o równowartość dochodów tj. o kwotę 4 885 095,53 zł, z tego na wydatki bieżące przeznaczono więcej w porównaniu do planu pierwotnego o 4 879 072,03 zł, a wydatki majątkowe wzrosły o 6 023,50 zł.

Największy wzrost, bo o 3 860 568,40 zł nastąpił w grupie wydatków przeznaczonych na świadczenia na rzecz osób fizycznych. Plan po zmianach na dzień zatwierdzenia WPF wynosi w tej pozycji 7 136 613,40 zł.

Na wynagrodzenia i pochodne przeznaczono dodatkowo kwotę 306.232,68 zł z czego

- 123 198,68 zł dotyczyło realizacji porozumień z pracownikami OSP w związku z koniecznością dokonania wyrównania wynagrodzenia do najniższej krajowej,
- 180 830,00 zł związane jest z zabezpieczeniem wynagrodzeń dla personelu przedszkola na zadanie własne w zakresie wychowania przedszkolnego realizowane z dotacji ŁUW.

W planie wydatków na inwestycje dokonano zmian w zakresie zadań rzeczowych. Planowane wydatki zwiększyły się w stosunku do zatwierdzonego uchwałą budżetową planu o 6 023,50 zł Wykaz nakładów inwestycyjnych został odpowiednio zaktualizowany.

W wykazie przedsięwzięć wykreślono zadanie na pn. Budowa siłowni zewnętrznej wraz z utwardzeniem terenu Widawa na kwotę 17 000,00 zł i zakwalifikowano jako zadanie roczne. Zwiększono środki na zadaniu pn. Budowa kontenerowego budynku na potrzeby gospodarcze sołectwa Ligota wraz z uzbrojeniem terenu w media ujętym w pkt 1.3.2.5 przedsięwzięć

o kwotę 20 000,00 zł. Zmniejszeniu o 110 000,00 zł uległa zarezerwowana w pkt 1.3.2.2 kwota na przedsięwzięcie pn. Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Restarzew środkowy. Jest to wynikiem przeprowadzonego przetargu, który zakończył się podpisaniem umowy na kwotę niższą niż pierwotnie zabezpieczono w budżecie. Zabezpieczone na zadanie „Przygotowanie dokumentacji oraz budowa przedszkola gminnego” środki z uwagi na opóźnienia pozyskania źródeł finansowania zewnętrznego i potencjalnych możliwości przeprowadzenia przetargu w terminie późniejszym niż planowano zostały zmniejszone w 2016 r. o kwotę 86 427,70 zł. Jednocześnie z chwilą ukończenia montażu finansowego na to zadanie opiewające na kwotę ponad 5 mln zł zostaną podjęte stosowane uchwały i wprowadzona w kolejnych latach realizacja następnych etapów inwestycji. Wprowadzono również jako kontynuacje z lat poprzednich inwestycję pn. Przebudowa drogi i dworca autobusowego w kwocie 2 460,00 zł stanowiącej równowartość płatności za aktualizacje dokumentacji. Łącznie wydatki na przedsięwzięcia wynoszą 780 778,69 zł.

W kolejnych latach po uwzględnieniu kształtowania się zaplanowanych dochodów i wydatków w/g założeń opisanych wyżej Gmina Widawa będzie mogła realizować inwestycje, przekraczające wartości wpisane do WPF korzystając z nadwyżek i wolnych środków pozostałych z lat poprzednich lub pozyskania zewnętrznego finansowania w postaci dotacji w ramach programów UE lub krajowych.

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 2016– 2023.

Różnica między dochodami a wydatkami budżetu stanowi odpowiednio deficyt bądź nadwyżkę budżetu. Zaciągnięte oraz planowane do zaciągnięcia zobowiązania w latach 2016 – 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 2015 roku wyniosło 5 496 815,29 zł.

Na koniec kolejnych lat planowana kwota zadłużenia wynosić będzie:

5.496.815,29 zł, na koniec 2015 r.

4.941.815,29 zł. na koniec 2016 r.

4.166.815,29 zł. na koniec 2017 r.

3.681.815,29 zł na koniec 2018 r.

3.146.815,29 zł na koniec 2019 r.

2.661.815,29 zł na koniec 2020 r.

2.076.815,29 zł na koniec 2021 r.

1.356.815,29 zł na koniec 2022 r.

0,00 zł na koniec 2023 r.