

**UCHWAŁA NR XXVI/ 155 /2013
RADY GMINY CHARSZNICA**

z dnia 30 stycznia 2013 r.

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2013-2019.

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust.6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn.zm.) 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. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm.) -

RADA GMINY CHARSZNICA UCHWAŁA CO NASTĘPUJE:

§ 1.1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2013 – 2019 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz planowanych realizowanych przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2013 – 2019 stanowią załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

1) Związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć

2) Z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy

- do wysokości limitów zobowiązań określonych załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w § 2 uchwały.

§ 4. Traci moc uchwała nr XVI/86/2012 z dnia 31 stycznia 2012 roku wraz z późniejszymi zmianami w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2012 - 2019.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z moca od 1 stycznia 2013 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

Andrzej Pietrzyk

RADA GMINY Charsznica

Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Gminy Nr XXVI / 155 / 2013 z dnia 30 stycznia 2013 r.
Wieloletnia Prognoza Finansowa 2013-2019

lp.	Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
I	Dochody	23 483 525	20 380 992	20 697 698	21 080 098	20 926 532	20 926 532	20 926 532
a	bieżące	19 480 676	20 060 843	20 697 698	21 080 098	20 926 532	20 926 532	20 926 532
b	majątkowe	4 002 849	320 149	0	0	0	0	0
	w tym: sprzedaż majątku	100 000	0	0	0	0	0	0
II	Wydatki	22 021 229	19 949 739	19 453 698	19 866 098	19 774 224	19 760 532	20 271 460
a	bieżące	18 248 290	18 613 256	18 985 521	19 498 130	19 498 130	19 498 130	19 498 130
	w tym:							
	obsługa długu	307 215	284 342	259 332	189 722	132 112	72 870	26 514
	gwarancje i poręczenia							
	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	9 768 996	10 047 892	10 336 390	10 634 842	10 634 842	10 634 842	10 634 842
	wydatki związane z funkcjonowaniem organów i.s.t.	2165486	2 194 519	2 224 042	2 254 065	2 254 065	2 254 065	2 254 065
	Przedsiewzięcia	1 886 112	1 790 196	1 809 250	1 503 147	1 322 481	1 322 481	1 322 481
b	majątkowe	3 772 939	1 336 483	468 177	367 968	276 094	262 402	773 330
	w tym: Przedsiewzięcia	3 144 552	1 262 568	394 000	0	0	0	0
III	Przychody	587 570	720 150	0	0	0	0	0
a	zaciągany dług	401 253	720 150	0	0	0	0	0
	w tym:							
	pożyczki	401 253	320 150	0	0	0	0	0
	kredyty	0	400 000	0	0	0	0	0
	emisja obligacji	0	0	0	0	0	0	0
b	wolne środki	173 650						
c	nadwyżka budżetowa z lat poprzednich							
d	splata udzielonych pożyczek	12 667						
IV	Rozchody	2 049 866	1 151 403	1 244 000	1 214 000	1 152 308	1 166 000	655 072
a	splata długu	2 049 866	1 151 403	1 244 000	1 214 000	1 152 308	1 166 000	655 072
	w tym:							
	pożyczki	444 583	571 403	594 000	564 000	564 000	766 000	355 072
	kredyty	1 605 283	580 000	650 000	650 000	588 308	400 000	300 000
	wykup obligacji	0	0	0	0	0	0	0
b	pożyczki do udzielenia							
V	Wynik budżetu (+ nadwyżka; - deficyt)	1 462 296	431 253	1 244 000	1 214 000	1 152 308	1 166 000	655 072
Va	Finansowanie deficytu	0	0	0	0	0	0	0
	pożyczki	0	0	0	0	0	0	0
	kredyty	0	0	0	0	0	0	0
	emisja obligacji	0	0	0	0	0	0	0
	wolne środki	0	0	0	0	0	0	0
	nadwyżka budżetowa z lat poprzednich	0	0	0	0	0	0	0
	splata udzielonych pożyczek	0	0	0	0	0	0	0
Vb	Przeznaczenie nadwyżki	1 462 296	431 253	1 244 000	1 214 000	1 152 308	1 166 000	655 072
	splata zaciągniętego długu	1 462 296	431 253	1 244 000	1 214 000	1 152 308	1 166 000	655 072
	udzielenie pożyczek	0	0	0	0	0	0	0
	Sposób sfinansowania spłaty długu - rozchodów	2 049 866	1 151 403	1 244 000	1 214 000	1 152 308	1 166 000	655 072
	pożyczki	401 253	320 150	0	0	0	0	0
	kredyty	0	400 000	0	0	0	0	0
	emisja obligacji	0	0	0	0	0	0	0
	wolne środki	173 650	0	0	0	0	0	0
	nadwyżka budżetowa z lat poprzednich	0	0	0	0	0	0	0
	splata udzielonych pożyczek	12 667	0	0	0	0	0	0
	nadwyżka budżetowa	1 462 296	431 253	1 244 000	1 214 000	1 152 308	1 166 000	655 072
VI	Dług / Prognoza kwoty długu	5 862 633	5 431 380	4 187 380	2 973 380	1 821 072	655 072	0
Via	W tym dług wynikający z umów (odroczone terminy płatności)	0	0	x	x	x	x	x
VII	Relacja z art. 169 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r (max 15%)	1,38%	1,63%	x	x	x	x	x
VIII	Relacja z art. 170 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r (max 60%)	4,25%	5,49%	x	x	x	x	x
IX.	Limit obciążeń budżetu spłatą długu, kosztami jego obsługi oraz poręczeniami i gwarancjami - zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych - średnia z trzech poprzednich lat	0,0809	0,0729	0,0606	0,0702	0,0763	0,0753	0,0705
X	Faktyczne obciążenia budżetu spłatami zgodnie z wzorem z art. 243 upf: (R + O) / D	0,0239	0,0277	0,0309	0,0256	0,0201	0,0083	0,0013
XI	Relacja o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (wiersz IX minus wiersz X) - od roku 2014 nie może być ze znakiem "minus"	0,0570	0,0452	0,0297	0,0446	0,0562	0,0671	0,0693
XII	Spełnianie (Tak) lub niespełnianie (Nie) relacji warunku z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
XIII	(Dochody bieżące + sprzedaż majątku - wydatki bieżące) / dochody ogółem: (Db+Sm-Wb)/D - dla danego roku	0,0567	0,0710	0,0827	0,0750	0,0683	0,0683	0,0683
XIV	Równowaga budżetowa D+P - W - R = 0	0	0	0	0	0	0	0
XV	Różnica dochody bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych+ wolne środki - wydatki bieżące (art. 242 ust. 1 upf) - od roku 2011 nie może być ze znakiem "minus"	1 406 036	1 447 587	1 712 177	1 581 968	1 428 402	1 428 402	1 428 402
XVI	Obsługa długu związana z UE	238 084	231 492	192 902	x	x	x	x
XVII	Splata długu związana z UE	1 795 283	871 403	864 000	864 000	864 000	1 066 000	655 072
XVIII	Dług na koniec roku związany z UE	4 864 325	4 313 072	3 449 072	2 585 072	1 721 072	655 072	0
XIX	Gwarancje i poręczenia związane z UE - sam. os. prawne							
XX	Przypadające na jednostkę kwoty zobowiązań związków j.s.t.	x	x					

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Charsznica

Andrzej Pietrzyk

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Limit zobowiązań	Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione w latach poprzednich	Limity wydatków						
							2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
							Umowy, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 2 ufp (zapewnienie ciągłości działania jednostki)						
I	Zapewnienie ciągłości działania jednostki:	UG, GZEA, S.DS, GOPS, Oświata		72 000	6 331 986		853 997	877 044	900 737	925 052	925 052	925 052	
II	Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ufp (wydatki bieżące)												
1	Dowozenie uczniów do szkoły	UG	2013-2019		2 275 526		306 900	315 186	323 696	332 436	332 436	332 436	
2	Zimowe utrzymanie dróg	UG	2013-2019	0	444 876		60 000	61 620	63 284	64 993	64 993	64 993	
3	Umowa partnerska w projekcie "Demonstracja bezpiecznego składowanie wyrobów zawierających azbest z obszaru województwa małopolskiego"	Gmina	2012-2016	1 822 875	1 822 875		589 130	533 466	519 613	180 666			
4	Projekt "Indywidualizacja nauczania i wychowania uczniów klas I-III SP z Gminy Charsznica" POKL	Oświata	2012-2013	0	153 462	98 504	54 958						
5	"PPS-Comenius - uczenie się przez całe życie"	Oświata	2011-2013	0	77 978	61 406	16 572						
6	Doradztwo metodyczne dla nauczycieli matematyki	Gmina	2012-2015	7 680	8 640	960	2 880	2 880	1 920				
7	Projekt partnerski "Małopolski e-urzędnik" POKL	Gmina	2012-2013	0	4 355	2 680	1 675						
	Suma	X	X	1 830 555	4 787 712	163 550	1 032 115	913 152	908 513	578 095	397 429	397 429	
III	Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ufp (wydatki majątkowe)												
1	Budowa boisk w Toczy i Pogwizdowie	Gmina	2012-2013	0	251 667	7 000	244 667						
2	Budowa zbiornika małej retencji w Toczy wraz z infrastrukturą towarzyszącą	Gmina	2008-2013	0	123 092	113 092	10 000						
3	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i przydomowych oczyszczalni ścieków – I etap	Gmina	2010-2013	0	7 728 975	6 744 081	984 894						
4	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków - II etap	Gmina	2010-2014	1 817 650	1 875 813	58 163	1 005 082	812 568					
5	Kolektory słoneczne - instalacja systemów energii odnawialnej na budynkach użyteczności publicznej oraz domach prywatnych w Gminie Charsznica	Gmina	2010-2013	0	5 772 667	4 964 218	808 449						
6	Budowa małej infrastruktury turystycznej poprzez utworzenie miejsca do odpoczynku w Witowicach	Gmina	2012-2013	0	20 660	1 200	19 460						
7	Budowa wodociągu w Witowicach	Gmina	2012-2015	916 000	930 000	14 000	72 000	450 000	394 000				
	Suma	X	X	2 733 650	16 702 874	11 901 754	3 144 552	1 262 568	394 000	0	0	0	
IV	Wieloletnie poręczenia i gwarancje, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 3 ufp												
1													
	Suma	X	X	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Łącznie (I + II + III+IV)	X	X	4 636 205	27 822 572	12 065 304	5 030 664	3 052 764	2 203 250	1 503 147	1 322 481	1 322 481	

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Charsznica
Andrzej Pietrzyk
Andrzej Pietrzyk

**Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej
na lata 2013-2019 Gminy Charsznica.**

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2013 – 2019 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2013-2016. Od 2017 roku przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków bieżących, uznając, że planowanie wzrostów poza okres 4-ro letni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

Dochody

Wzrost dochodów bieżących w grupie dotacje, subwencje oraz pozostałe dochody założono na poziomie 3%, a w grupie podatki i opłaty średnio na poziomie 4% przyjmując za podstawę zapisy w projektach uchwał ustalających stawki podatków na 2013 rok. Założono, że wzrost w tym tempie będzie się utrzymywał do 2016 roku. Ponadto w dochodach bieżących wykazano środki wynikające z deklaracji finansowej do umowy partnerskiej dotyczącej projektu „Demontaż i bezpieczne składowanie wyrobów zawierających azbest z obszaru województwa małopolskiego”

W zakresie dochodów majątkowych w latach 2013 – 2014 wykazano dochody wynikające z rozliczeń funduszy pomocowych realizowanych zadań w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich i Małopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego.

Wydatki

Wydatki bieżące w 2013 roku zaplanowano na podstawie danych przedstawionych do uchwały budżetowej na 2013 rok. W 2014 roku w stosunku do roku poprzedniego zaplanowano wzrost wydatków o 2%, w 2015 – wzrost o 2%, a w 2016 – wzrost o 2,7%. W latach 2017-2019 wydatki bieżące przyjęto na poziomie roku 2016.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów. Rozbieżność między uchwałą budżetową a WPF w roku 2013 dotyczącą kosztów obsługi długu wynika z ewentualnego korzystania z kredytu w rachunku bieżącym na przestrzeni całego 2013 roku. W Uchwale budżetowej przyjęto koszty w wysokości 350.000 zł, natomiast w WPF 307.215 zł (odsetki wyliczone z faktycznych kwot kredytów i pożyczek).

W 2013 roku planuje się zaciągnąć pożyczkę z WFOŚiGW w Krakowie w kwocie: I transza 2013r – 401.253 zł, II transza 2014r – 320.150 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków etap II, a w 2014 r. kredyt długoterminowy w kwocie 400.000 zł na budowę wodociągu w Witowicach, co wykazano w przychodach.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczone dla pracowników samorządowych zaplanowano z uwzględnieniem corocznego do 2016 roku 1% wzrostu. Ma on pokryć wzrost dochodów za wysługę lat oraz wypłatę nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. Wzrost wynagrodzeń nauczycieli o 3,76% jest konsekwencją ustawowych podwyżek z września 2012 roku.

Pozycja „wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.” obejmuje planowane wydatki w rozdziale 75022 „Rady gmin” i planowane wydatki w rozdziale 75023 „Urzędy gmin” bez wynagrodzeń i składek od nich naliczonych pracowników UG - gdzie założono 2,7% wzrost oraz wynagrodzenie Wójta – gdzie założono 1% wzrost.

W ramach przedsięwzięcia obejmującego umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy (załącznik nr 2 – l.p. I) wykazano umowy zawarte lub konieczne do zawarcia przez jednostki budżetowe (Urząd Gminy, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, Gminny Zespół Ekonomiczno Administracyjny Szkół, Szkoły, Środowiskowy Dom Samopomocy) na:

- dostawę mediów (prąd, woda, gaz, ścieki),
- usługi telekomunikacyjne telefonii stacjonarnej i komórkowej oraz Internet,
- usługi pocztowe
- serwis sprzętu biurowego i opieka autorska,
- ochronę obiektów,
- ubezpieczenie majątku.

Umowy zawarte przez kierowników jednostek budżetowych oświatowych zostały zgrupowane pod jednostką koordynującą Gminny Zespół Ekonomiczno Administracyjny Szkół. Dla tych przedsięwzięć określono limit zobowiązań w ogólnej kwocie 72 000,00 zł będącej sumą limitów zobowiązań dla poszczególnych umów na zapewnienie ciągłości działania.

Na zaplanowane wydatki majątkowe składają się: przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2, l.p. III do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej oraz inwestycje roczne.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 – do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów. Dla wszystkich przedsięwzięć bieżących i majątkowych został określony limit wydatków. Dla dwóch przedsięwzięć bieżących tj.: Umowa partnerska w projekcie "Demontaż i bezpieczne składowanie wyrobów zawierających azbest z obszaru województwa małopolskiego" i Doradztwo metodyczne dla nauczycieli matematyki oraz dla dwóch przedsięwzięć majątkowych tj.: Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków - II etap i budowa wodociągu w Witowicach określono limit zobowiązań.

Przychody

W 2013 r. planuje się zaciągnąć pożyczkę z WFOŚiGW: I transza 2013r na kwotę 401.253 zł, II transza 2014r na kwotę 320.150 zł oraz spłatę pożyczki w kwocie 12.666,54zł. W 2014 roku planuje się zaciągnięcie kredytu długoterminowego na kwotę 400.000 zł na przebudowę wodociągu w Witowicach.

Rozchody

Zaplanowaną do zaciągnięcia w 2013 roku pożyczkę z WFOŚiGW na ogólną kwotę 721.403 zł planuje się spłacać od 2014 do 2019 roku, natomiast zaplanowany do zaciągnięcia w 2014 roku kredyt długoterminowy w kwocie 400.000 zł spłacać od 2015 do 2018 roku.

Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki

Nadwyżkę budżetową przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu.

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 + zaciągany dług – spłata długu. Sposób sfinansowania długu prezentuje pozycja Vc tabeli głównej.

W pozycjach VII i VIII obliczone są wskaźniki określone w art. 169 i art. 170 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 r. , które są zgodne z art.121 ust 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych i mają

zastosowanie do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2011-2013. Obliczone w tych pozycjach wskaźniki są korygowane o dług zaciągnięty w związku z emisją papierów wartościowych, kredytami i pożyczkami zaciągniętymi w związku z umową zawartą z podmiotem dysponującym środkami o których mowa w art. 5 ust 3 ustawy o finansach publicznych z 2005 roku, poręczeniami i gwarancjami udzielanymi samorządowym osobom prawnym realizującym zadania jednostki samorządu terytorialnego z wykorzystaniem środków, o których mowa w art. 5 ust 3 ww ustawy.

W pozycjach od IX do XI tabeli głównej wyliczona została relacja o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z 2009 roku (przepis ten wchodzi w życie dopiero od 2014 roku).

W pozycji XIII obliczony jest dla każdego roku fragment „prawej” części wzoru z art. 243 ustawy czyli: (dochody bieżące + sprzedaż majątku – wydatki bieżące)/ dochody ogółem.

Pozycja XIV jest kontrolką przestrzegania zasady z art. 242 ustawy i powinna mieć wartość dodatnią lub „0”.

Pozycja XV to sprawdzenie równowagi budżetowej. Wynik tego wiersza musi być równy zero.

Pozycja XVI, XVII, XVIII, XIX dotyczą tej części odsetek, spłat i długu na koniec roku, które związane są z długiem zaciąganym w związku z pozyskaniem środków unijnych.

Opracowanie WPF spełnia wszystkie kryteria wskazane w w/w wielkościach kontrolnych i informacyjnych.

Przewodniczący Rady Gminy

Andrzej Pietrzyk