

**Uchwała Nr XXXIV/201/13**

**Rady Gminy Koszarawa**

**z dnia 30 grudnia 2013 roku**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa na lata 2014-2027**

Na podstawie art. 226, art.227, art.228 ,art.230 ust.6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ( Dz. U. Nr 157, poz.1240 ze zm.) w związku z art.121 ust.8 oraz art.122 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych ( Dz. U. Nr 157, poz.1241 ze zm.)

**Rada Gminy Koszarawa**

**uchwała co następuje:**

**§ 1**

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Koszarawa na lata 2014-2027.
2. Ustala się Załącznik Nr 1 Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2014-2027.
3. Ustala się Załącznik Nr 2 Wykaz Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej.
4. Ustala się Załącznik Nr 3 Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

**§ 2**

1. Upoważnia się Wójta Gminy do:
  - a). Zaciągania zobowiązań:
    - związanych z realizacją przedsięwzięć Gminy Koszarawa ujętych w załączniku nr 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 kwoty 300.000,00 zł.

**§ 3**

Wykonanie powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 4**

1. Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2014 roku.
2. Z dniem 1 stycznia 2014 roku traci moc Uchwała Nr XXIX/171/13 Rady Gminy Koszarawa z dnia 28 stycznia 2013 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa na lata 2012-2024.

**Przewodniczący Rady Gminy**

**mgr inż. Józef Hulbój**

Załącznik Nr 3  
do Uchwały Nr XXXIV/201/13  
Rady Gminy Koszarawa  
Z dnia 30 grudnia 2013 r.

**Objaśnienia  
do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa na lata 2014 – 2027**

Wieloletnią Prognozę Finansową (zwana w dalszej części objaśnień jako WPF) Gminy Koszarawa opracowano na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy publicznych dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.).

Przedstawiona prognoza dla Gminy Koszarawa opracowana została w oparciu o dane wynikające z projektu budżetu na 2014 rok oraz w oparciu o planowane wykonanie budżetu na koniec III kwartału 2013 roku. Prognoza opracowana jest na okres lata 2017 do 2027 r. tj. na okres, w którym kończy się przedsięwzięcie w postaci zabezpieczenia planowanego poręczenia i cesji na rzecz Związku Międzygminnego d/ s Ekologii.

**Załącznik Nr 1 do Wieloletnia Prognoza Finansowa.**

1. W załączniku Nr 1 do uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa , zawarte są informacje dotyczące lat 2014 do 2027 , zawierają one podstawowe dane dotyczące prognozowanej sytuacji finansowej gminy.
2. Przedstawione dane w kolumnie 1 dotyczą dochodów bieżących oraz majątkowych w podziale na tytuły dochodów. W dochodach bieżących plany na kolejne lata przedstawiają nieznaczny wzrost z tytułu udziałów w podatku dochodowym i podatków od nieruchomości średnio o 2 % rocznie. Dochody z tytułu subwencji oraz dotacji przyjęto ze niewielkim wzrostem rok do roku. Dochody majątkowe planowane są zgodnie z harmonogramem realizacji projektów.
3. W kolumnie od 2 wykazane są wydatki bieżące w podziale na poręczenia przyjęte w faktycznej kwocie według podpisanych umów z wyłączeniem do 2015 roku zgodnie z planowanym zakończeniem inwestycji ; wydatki na obsługę długu zgodnie z harmonogramami spłat odsetek oraz majątkowe gdzie przyjęto faktyczne kwoty według umów i zmian w harmonogramach płatności.
4. W kolumnie 3 przedstawiono wynik finansowy gdzie w roku 2014 występuje planowany deficyt 112.000,00 zł natomiast w latach 2015-2027 planowany jest wynik dodatni.

5. W kolumnie **4** przedstawiono kwotę przychodów z tytułu zaciągniętego kredytu na pokrycie deficytu w 2014 roku oraz regulację rozchodów z tytułu spłat kredytów i pożyczek.
6. W kolumnie nr **5** przedstawiono rozchody z tytułu spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów według harmonogramu planowanych spłat do roku 2019.
7. W kolumnie **6** przedstawiono kwoty długu na koniec poszczególnych lat prognozy do roku 2019. Na podstawie kolumny 6 w kolumnie 6.2 ; 6.3 wyliczono wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem który wykazuje najwyższą wartość w roku 2014, 26,01 % która maleje w roku 2015 wynosi 17,31 %, w roku 2016 wynosi 15,54 %, w roku 2017 wynosi 13,41 %, w roku 2018 wynosi 8,04 % , w roku 2019 wynosi 1,02 %.
8. W kolumnie **8** przedstawiono różnicę między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi która w poszczególnych latach wykazuje wartość dodatnią.
9. W kolumnach od **9.1** do **9.8** przedstawiono wskaźniki spłaty zobowiązań gdzie zastosowano realne kwoty spłat oraz zobowiązań kredytowych oraz zobowiązań na rzecz związku według cesji , gdzie wszystkie dopuszczalne wskaźniki zostały zachowane.
10. W kolumnie **10** przedstawiono przeznaczenie nadwyżek budżetowych na spłatę kredytów i pożyczek.
11. W kolumnach **11.1 do 11.6** przedstawiono informacje o wydatkach związanych z wynagrodzeniami, przyjmując coroczny wzrost o około 2 %, podobnie jak z wydatkami związanymi z funkcjonowaniem organów jst. Wydatki objęte limitem przedstawiono w realnych wartościach planowanych wydatków bieżących i majątkowych.
12. W kolumnie **12.1 do 12.4** wykazano dochody i wydatki na projekty i programy realizowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy według realnych wartości.

W załączniku Nr 1 dla roku 2014 przyjęto wartości według projektu uchwały budżetowej. Natomiast dla kolejnych lat tj. od roku 2015 przyjęto rokrocznie wzrost dochodów bieżących gminy . Natomiast po stronie dochodów majątkowych gminy nie uwzględniono od roku 2016 wpływów, gdyż na dzień dzisiejszy nie mamy podpisanych żadnych wiążących umów, nie planuje się też sprzedaży majątku gminy.

Z kolei po stronie wydatków bieżących założono rokrocznie wzrost od około 2% do 2,5%, , minimalne podwyżki dla pracowników jednostek podporządkowanych oraz oszczędne gospodarowanie posiadany mieniem.

W wydatkach majątkowych ujęto przedsięwzięcia majątkowe podane w załączniku Nr 2 do WPF oraz inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane w roku 2014. Wydatki związane z obsługą długu ,oraz rozchody z tytułu spłat kredytów uwzględniają planowane zadłużenie oraz spłaty.

Kwoty nadwyżek budżetowych planowanych od roku 2015 przeznaczone są na spłatę rat pożyczek i kredytów.

### Załączniki Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Przedsięwzięcia

W załączniku Nr 3 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej określono

wykaz przedsięwzięć w podziale na :

- programy , projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków , o których mowa w art.5 ust.1 pkt 1 i 2 razem.
- programy , projekty lub zadania pozostałe(inne niż wymienione w lit.a i b(razem)
- gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego.

Ponadto każde z przedsięwzięć ma określone:

- 1) nazwę i cel;
- 2) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia;
- 3) okres realizacji i łączne nakłady finansowe;
- 4) limity wydatków przyjętych do WPF;
- 5) limit zobowiązań.

Poszczególne przedsięwzięcia jak również programy , projekty lub zadania ujęte są zbiorczo według kolejnych lat oraz kwot przeznaczonych na ich realizację w podziale na wydatki bieżące i majątkowe.

W wykazie przedsięwzięć przedstawiono te przedsięwzięcia oraz projekty lub zadania ,których realizacja trwa więcej niż 1 rok.

Przewodniczący Rady Gminy

*Józef Hulbój*  
mgr inż. Józef Hulbój