

**UCHWAŁA NR 611/XXX/13
RADY MIEJSKIEJ WĘGLIŃCA**

z dnia 31 grudnia 2013 r.

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Węglińca na lata 2014-2024

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 9 lit. e oraz pkt. 10 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2013r. poz. 594) oraz art. 226,227,228 i 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j.Dz. U. z 2013r. poz. 885 z późn. zm.) Rada Miejska Węglińca uchwała, co następuje:

§ 1.

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy i Miasta Węglińca na lata 2014 - 2024 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz realizowanych i planowanych przedsięwzięć określony w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1, stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Upoważnia się Burmistrza Gminy i Miasta Węglińca do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
- 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.

§ 4.

Upoważnia się Burmistrza Gminy i Miasta Węglińca do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy i Miasta Węglińca do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 3 uchwały.

§ 5.

Z dniem 31.12.2013r. traci moc Uchwała nr 439/XXI/12 Rady Miejskiej Węglińca z dnia 31 grudnia 2012r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Węglińca na lata 2013-2024 wraz ze zmianami.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2014 roku.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Waldemar Błauciak

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA NA LATA 2014 - 2024 - wykaz przedsięwzięć

| L.p. | Nazwa i cel | Jedn. odpowiedz. lub | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2014 | Limit 2015 | Limit 2016 | Limit 2017 | Limit 2018 | Limit 2019 | Limit 2020 | Limit 2021 | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit zobowiązań |
|--------------|---|----------------------|------------------|------|--------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| | | | od | do | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 22554344 | 4395542 | 5475397 | 4170561 | 2185550 | 400000 | 400000 | 400000 | 400000 | 400000 | 400000 | 400000 | 1927050 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 884224 | 217241 | 62500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 279741 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 21670120 | 4178301 | 5412897 | 4170561 | 2185550 | 400000 | 400000 | 400000 | 400000 | 400000 | 400000 | 400000 | 18747309 |
| 1.1 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego: | | | | 13259947 | 2717106 | 5152897 | 3140561 | 1385550 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12396114 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 706724 | 108041 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 108041 |
| 1.1.1.1 | Rozwijanie motywacji i kreatywności dzieci - wyrównywanie szan edukacyjnych | Sz.P.Ruszków | 2012 | 2014 | 84845 | 23826 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23826 |
| 1.1.1.2 | Ty też potrafisz Mobilizacja - Aktywność - Praca - Zwiększenie aktywności zawodowej osób niepracujących i korzystających z pomocy społecznej | MGOPS Węglińiec | 2008 | 2014 | 621879 | 84215 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 84215 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 12553223 | 2609065 | 5152897 | 3140561 | 1385550 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12288073 |
| 1.1.2.1 | Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Mickiewicza w Węglińcu - Poprawa warunków życia mieszkańców miejscowości Węglińiec poprzez przebudowę sieci kanalizacyjnej | UGiM Węglińiec | 2011 | 2014 | 241588 | 84926 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 84926 |
| 1.1.2.2 | Budowa kanalizacji w miejscowości Czerwona Woda i Stary Węglińiec wraz z przyłączeniem do kanalizacji w Węglińcu i modernizacją oczyszczalni ścieków - Poprawa warunków życia mieszkańców miejscowości Czerwona Woda, Węglińiec i Stary Węglińiec | UGiM Węglińiec | 2016 | 2017 | 3101400 | 0 | 0 | 2330850 | 770550 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3101400 |
| 1.1.2.3 | Budowa oczyszczalni ścieków w Zielonce wraz z przyłączeniem do istniejącej kanalizacji - Poprawa warunków życia mieszkańców miejscowości Zielonka, poprawa warunków prowadzenia działalności gospodarczej | UGiM Węglińiec | 2010 | 2015 | 1211894 | 339400 | 842734 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1182134 |
| 1.1.2.4 | Budowa oczyszczalni ścieków dla mieszkańców ul. Brzozowej 6-8 w Ruszowie - poprawa warunków życia mieszkańców ul. Brzozowej i Żagańskiej w Ruszowie | UGiM Węglińiec | 2011 | 2015 | 739919 | 0 | 730202 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 730202 |
| 1.1.2.5 | Modernizacja budynku przy ul. Wolności w Węglińcu dla potrzeb WCK etap III - poprawa estetyki centrum miejscowości, rozszerzenie oferty programowej ośrodka kultury | UGiM Węglińiec | 2012 | 2014 | 602344 | 594015 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 594015 |
| 1.1.2.6 | Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w Ruszowie - Poprawa jakości wody pitnej | UGiM Węglińiec | 2011 | 2015 | 1722036 | 0 | 1692286 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1692286 |
| 1.1.2.7 | Modernizacja stacji uzdatniania wody w Węglińcu - poprawa jakości wody pitnej | ZUK Węglińiec | 2013 | 2017 | 1906286 | 51200 | 615000 | 615000 | 615000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1896200 |
| 1.1.2.8 | Przebudowa wiat przystankowych na terenie gminy i miasta Węglińiec - poprawa funkcjonowania transportu publicznego | UGiM Węglińiec | 2012 | 2014 | 144135 | 140190 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 140190 |
| 1.1.2.9 | Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Węglińiec - obniżenie kosztów eksploatacji budynków, ograniczenie emisji zanieczyszczeń | UGiM Węglińiec | 2013 | 2016 | 2883621 | 1399334 | 1272675 | 194711 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2866720 |
| 1.2 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego: | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2.1 | - wydatki bieżące | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.3 | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego: | | | | 9294397 | 1678436 | 322500 | 1030000 | 800000 | 400000 | 400000 | 400000 | 400000 | 400000 | 400000 | 400000 | 6630936 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 177500 | 109200 | 62500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 171700 |
| 1.3.1.1 | Aktualizacja studium zagospodarowania przestrzennego oraz miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego - racjonalne gospodarowanie przestrzenią | UGiM Węglińiec | 2013 | 2015 | 175000 | 107500 | 62500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 170000 |
| 1.3.1.2 | Lotna Premia XXII Międzynarodowego Wyścigu Kolarskiego BAŁTYK - KARKONOSZE TOUR - promocja gminy | UGiM Węglińiec | 2013 | 2014 | 2500 | 1700 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1700 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 9116897 | 1569236 | 260000 | 1030000 | 800000 | 400000 | 400000 | 400000 | 400000 | 400000 | 400000 | 400000 | 6459236 |
| 1.3.2.1 | Budowa instalacji do kompostowania oraz pozostałych budowli związanych z wprowadzaniem systemem wykorzystywania odpadów pochodzenia biologicznego w Centrum Utylizacji Odpadów Gmin Łużyckich w Lubaniu - Wprowadzenie systemu segregacji odpadów | UGiM Węglińiec | 2012 | 2017 | 650000 | 100000 | 100000 | 100000 | 100000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 400000 |
| 1.3.2.2 | Kompleksowy remont, przebudowa i budowa systemu oświetlenia dróg i ulic na terenie gminy - Poprawa bezpieczeństwa ruchu kołowego i pieszego w pasie drogi | UGiM Węglińiec | 2007 | 2014 | 2640797 | 259236 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 259236 |
| 1.3.2.3 | Modernizacja budynku remizy OSP w Jagodzinie - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców gminy | UGiM Węglińiec | 2015 | 2016 | 200000 | 0 | 50000 | 150000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 200000 |
| 1.3.2.4 | Modernizacja Domu Kultury w Czerwonej Wodzie - Poprawa estetyki wsi oraz poprawa komfortu życia mieszkańców | UGiM Węglińiec | 2013 | 2014 | 190000 | 170000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 170000 |
| 1.3.2.5 | Modernizacja dróg i chodników na terenie Gminy i Miasta Węglińiec - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego | UGiM Węglińiec | 2014 | 2024 | 4740000 | 1040000 | 100000 | 400000 | 400000 | 400000 | 400000 | 400000 | 400000 | 400000 | 400000 | 400000 | 4740000 |
| 1.3.2.6 | Rozbudowa cmentarza komunalnego w Ruszowie - Zapewnienie miejsc grzebalnych | UGiM Węglińiec | 2009 | 2017 | 696100 | 0 | 10000 | 380000 | 300000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 690000 |

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy i Miasta Węglińca na lata 2014 - 2024

Uwagi ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa została na lata 2014 - 2024 została opracowana zgodnie z przepisami art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych przy uwzględnieniu założeń makroekonomicznych ujętych w Projekcie budżetu państwa na 2014 roku. Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje rok budżetowy oraz okres, na który zaciągnięto lub przewiduje się zaciągnąć zobowiązania. Poza danymi dla lat 2014-2024 zaprezentowano wykonanie budżetu w latach 2011-2012 oraz wielkości wynikające z planu za III kwartały 2013 roku. Kolumna obrazująca wykonanie 2013 ustalona została na podstawie wielkości planowanych w budżecie roku 2013 według stanu na dzień 31.12.2013r.

Dochody

1. Dochody bieżące

W okresie objętym prognozą począwszy od roku 2015 założono wskaźniki wzrostu dochodów bieżących około 2% rocznie. W najważniejszych tytułach dochodów przyjęto wskaźnik wynoszący dokładnie 2%. Przyjęcie dynamiki wzrostu dochodów budżetowych jest obarczone ryzykiem z uwagi na nieustabilizowaną w dalszym ciągu sytuację ekonomiczną na świecie. W przypadku obserwowania symptomów poprawy wzrostu gospodarczego w Polsce, można będzie założyć bardziej dynamiczne wzrosty dochodów i przeznaczać je na cele rozwojowe.

2. Dochody majątkowe:

W latach 2014-2018 zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku na podstawie informacji przekazanej przez Wydział Infrastruktury Komunalnej, Ochrony Środowiska i Gospodarki Gruntami. Przy uwzględnianiu wielkości tych dochodów, brano pod uwagę obserwowaną dynamikę sprzedaży w ostatnich latach i obowiązywanie planów zagospodarowania przestrzennego dla poszczególnych miejscowości w gminie. Dużą kwotę dochodów ze sprzedaży mienia zaplanowaną na rok 2015 -1.300.000,00zł przyjęto na podstawie zgłoszonego zainteresowania zakupem gruntów pod inwestycje z zakresu elektrowni słonecznych. Sprzedaż będzie możliwa po zmianie stosownych ustaleń studium zagospodarowania przestrzennego dla Gminy i Miasta Węglińca. Pozostałe dochody majątkowe to dofinansowanie przedsięwzięć z budżetu Unii Europejskiej, środki z budżetu państwa oraz kwoty innych środków bezzwrotnych – z Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014. Kwoty dotacji przyjęto na podstawie podpisanych umów o dofinansowanie przedsięwzięć, bądź na podstawie informacji o zakwalifikowaniu przedsięwzięcia do dofinansowania.

Wydatki

1. Wydatki bieżące (bez kosztów obsługi długu oraz bez wynagrodzeń)

W całym okresie objętym prognozą założono wskaźniki wzrostu wydatków bieżących na poziomie 2%, przyjmując założenie że będą one rosły podobnie jak dochody bieżące. Analizę wydatków bieżących wg działów klasyfikacji budżetowej przeprowadzono w oparciu o dane za lata 2011-2012 oraz plan za III kwartały 2013r. jak również planowane wykonanie w 2013 roku.

W okresie prognozowania 2014-2024 wydatki bieżące są w całości pokrywane z dochodów bieżących.

2. Wydatki bieżące na wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane

W pozycji tej ujęto wszystkie tytuły wynagrodzeń, tj. wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne (DWR), wynagrodzenia bezosobowe, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne. Nie ujęto wynagrodzeń w rozdziałach 75022-75023. Przy kalkulacji wynagrodzeń w latach 2015-2024 nie zakładano zmian w zakresie wielkości zatrudnienia. W roku 2014 przyjęto założenie wzrostu zatrudnienia w Urzędzie Gminy i Miasta o 2 stanowiska w wymiarze 1/2 etatu w związku z ustawowo wprowadzonymi obowiązkami w zakresie gospodarki odpadami, a w szczególności obowiązkami w zakresie egzekucji administracyjnej, które nie były planowane na początku wdrażania systemu. W przypadku zapowiadanej zmiany przepisów ustawowych, zgodnie z którymi obowiązki te zostaną przypisane urzędom skarbowym, będzie możliwa rezygnacja z tej części wydatków.

Jedno stanowisko w wymiarze 1/2 etatu zaplanowano dodatkowo w Urzędzie Gminy i Miasta w związku z powierzeniem obowiązków prowadzenia strony BIP i strony internetowej osobie zatrudnionej dotychczas na pełny etat sekretarza szkoły w Czerwonej Wodzie. W 2014 roku przyjęto 3% wskaźnik wzrostu wydatków płacowych i pochodnych, natomiast w latach 2015-2016 – ok. 2%, w 2017- 2018 roku – ok.3,5% a do końca okresu objętego prognozą – pomiędzy 2,5% a 4%. Wielkości przewidywanych wydatków płacowych obejmują skutki należnych nagród jubileuszowych, odpraw i stałych składników wynagrodzeń. Wskaźniki te winny być korygowane na bieżąco- w miarę zmiany sytuacji w budżecie gminy.

3. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST

W pozycji tej ujęto całość wydatków rozdziałów 75022 i 75023 łącznie z wynagrodzeniami. Przyjęto wskaźnik wzrostu wydatków na funkcjonowanie organów gminy w latach 2015-2016- ok. 2%. W latach 2017-2018 przyjęto dynamikę wzrostu tej grupy wydatków na poziomie 3 i 3,85%, natomiast w dalszych latach objętych prognozą – wskaźnik wzrostu – 2,6%.

W wynagrodzeniach skalkulowano planowane odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe na podstawie informacji przekazanych przez jednostki organizacyjne. Przyjmuje się założenie, że wielkości zaplanowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej w zakresie

wynagrodzeń osobowych (w tym także w rozdziale 75023) obejmują skutek wypłat odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych w wysokościach określonych w tabeli poniżej:

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| kwota w zł | 278360 | 201650 | 150768 | 235373 | 227578 | 345914 | 203586 | 135191 | 311544 | 279371 | 440511 |

4. Wydatki z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń planuje się tylko w ramach przedsięwzięć na które udzielono poręczenia – tj. na gwarancje spłaty kredytów zaciągniętych przez wspólnoty na remont części wspólnych budynków mieszkalnych wyłącznie w roku 2014. Wydatki obejmują potencjalne spłaty.

5. Wydatki bieżące na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz kredytów planowanych do zaciągnięcia w roku 2014, 2016 oraz w 2017 roku. W 2014 roku zaplanowano zaciągnięcie kredytu w wysokości 2.600.000,00zł. W kosztach kredytu w 2014 ujęto prowizję za jego zaciągnięcie, zakładając zaciągnięcie kredytu w miesiącu XII/2014, w latach następnych zastosowano oprocentowanie kredytu 8% w stosunku rocznym. W roku 2016 zaplanowano zaciągnięcie kredytu w wysokości 2.300.000,00zł, którego okres spłaty założono na lata 2017-2024. W kosztach kredytu w 2016 roku ujęto prowizję za jego zaciągnięcie i koszty odsetek za ostatni miesiąc tego roku, w latach następnych zastosowano oprocentowanie kredytu 8% w stosunku rocznym. W 2017 roku zaplanowano zaciągnięcie kredytu w wysokości 770.000,00zł, z okresem spłaty w latach 2018-2024. W kosztach kredytu w 2017 roku ujęto prowizję za jego zaciągnięcie i koszty odsetek za ostatni miesiąc tego roku, w latach następnych zastosowano oprocentowanie kredytu 8% w stosunku rocznym. Kredyty zaplanowano w związku z przystąpieniem do realizacji inwestycji pn. „Budowa kanalizacji w miejscowości Czerwona Woda i Stary Węglińiec wraz z przyłączeniem do kanalizacji w Węglińcu i modernizacją oczyszczalni ścieków”. Planowane finansowanie obejmuje wyłącznie planowany wkład własny Gminy w przedsięwzięcie. Nie planowano ani całości wydatków, ani też wielkości dofinansowania do tego zadania z budżetu Unii Europejskiej, z uwagi na to, iż reguły dofinansowania w nowym okresie programowania nie są w chwili obecnej znane.

6. Wydatki bieżące na przedsięwzięcia wymienione w załączniku nr 2 do uchwały

• Wydatki bieżące

Zaplanowano wydatki na przedsięwzięcia związane z programami z udziałem środków Unii Europejskiej. Są to następujące przedsięwzięcia:

- Rozwijanie motywacji i kreatywności dzieci – projekt realizowany w ramach programu Uczenie się przez całe życie Comenius Partnerskie Projekty Regio, finansowany przez Unię Europejską;

- „Ty też potrafisz! Mobilizacja- Aktywność – Praca” – kontynuacja projektu systemowego realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki przez Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. Zaplanowano przekazanie środków dla jednostki na sfinansowanie wkładu własnego oraz środki z budżetu Unii Europejskiej

Ponadto zaplanowano wydatki bieżące na przedsięwzięcia, dla których podpisano w roku 2013 umowy, a których realizacja będzie kontynuowana w latach kolejnych.

● **Wydatki majątkowe**

W załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej zaplanowano wydatki na przedsięwzięcia związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych. Są to projekty, na których realizację podpisano umowy o dofinansowanie oraz przedsięwzięcia, dla których złożono wnioski aplikacyjne. Nowym przedsięwzięciem zaplanowanym do realizacji przy współfinansowaniu ze środków Unii Europejskiej w nowym okresie programowania jest „Budowa kanalizacji w miejscowości Czerwona Woda i Stary Węglińiec wraz z przyłączeniem do kanalizacji w Węglińcu i modernizacją oczyszczalni ścieków”.

Zakłada się zakończenie w 2014 roku realizacji przedsięwzięć, współfinansowanych środkami unijnymi:

- Modernizacja stacji uzdatniania wody w Węglińcu
- Modernizacja budynku przy ul. Wolności w Węglińcu dla potrzeb WCK – etap III
- Przebudowa wiat przystankowych na terenie Gminy i Miasta Węglińiec.

Zaplanowano również wydatki majątkowe na przedsięwzięcia pozostałe przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

Środki na spłatę rat kapitałowych

Zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz kredytów planowanych do zaciągnięcia w 2014, 2016 oraz 2017 roku. Źródłem pokrycia spłat kredytów i pożyczek są według założeń w Wieloletniej Prognozie Finansowej:

- w roku 2014- przychody z zaciągnięcia kredytów
- w roku 2015 – nadwyżka budżetowa
- w roku 2016 - przychody z zaciągnięcia kredytów
- w roku 2017 – nadwyżka budżetowa i przychody z zaciągnięcia kredytów
- w latach 2018 – 2024 – nadwyżka budżetowa.

Przychody z kredytów, pożyczek i emisji obligacji

W roku 2014, 2016 i 2017 zaplanowano zaciągnięcie kredytu w wysokości odpowiednio: 2.600.000,00zł, 2.300.00,00zł i 770.000,00zł na sfinansowanie zadań inwestycyjnych, w latach kolejnych nie zaplanowano przychodów z tego tytułu. Jest to świadome działanie tworzące margines decyzyjności dla kreowania nowych lub/i korygowania proponowanych, w załączniku nr 2 do uchwały, przedsięwzięć. Spadkowa tendencja zadłużenia i prognozowane od 2014 wskaźniki określające możliwość zaciągania nowych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek, poręczeń i w efekcie możliwości ich spłat, pozwala na stwierdzenie, że budżet planowany na 2014 rok oraz prognoza dochodów i wydatków na kolejne lata dają szansę na realizację przedsięwzięć o charakterze rozwojowym.

Zaplanowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej duże przedsięwzięcia w zakresie podstawowych usług dla ludności przewidziano do realizacji od roku 2015, zakładając

dofinansowanie z budżetu Unii Europejskiej. Natomiast zaplanowane w latach 2016-2017 zaciągnięcie kolejnych kredytów związane jest ze sfinansowaniem wkładu własnego Gminy w realizację dużej inwestycji kanalizacyjnej pn. „Budowa kanalizacji w miejscowości Czerwona Woda i Stary Węglińiec wraz z przyłączeniem do kanalizacji w Węglińcu i modernizacją oczyszczalni ścieków”. Nie planowano ani całości wydatków, ani też wielkości dofinansowania do tego zadania z budżetu Unii Europejskiej, z uwagi na to, iż reguły dofinansowania w nowym okresie programowania nie są w chwili obecnej znane. Prognozowane zaciągane zobowiązania nie skutkują wzrostem wskaźników zadłużenia w stosunku do dochodów powyżej poziomu 37,03%. Również obligatoryjne od 2014 roku wskaźniki limitujące stan zadłużenia gminy zostają zachowane.

Prognozowana łączna kwota spłaty zobowiązań

Wskaźnik ustalono jako stosunek kwoty środków na spłatę i obsługę długu do dochodów ogółem. Jednocześnie od roku 2014 sprawdzana jest relacja, wynikająca z art.243 ustawy o finansach publicznych.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

W związku z przepisem art. 89 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych przewiduje się, że w poszczególnych latach mogą być zaciągane kredyty krótkoterminowe na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej lub/i pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego. W takim przypadku ich spłata następuje w tym samym roku, w którym zostały zaciągnięte.

W przypadku planowania w danym roku kredytów i pożyczek, muszą mieć one pokrycie w nadwyżce budżetowej danego roku, nadwyżce budżetowej z lat poprzednich lub wolnych środkach.

Nadwyżka budżetowa przeznaczona jest na planowane spłaty kredytów i pożyczek.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota długu wynika z zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz dodatkowo zgodnie ze zmianą (rozszerzeniem) zakresu przedmiotowego kategorii długu publicznego w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 23.12.2010r. do kwoty tej dolicza się umowy o terminie zapłaty dłuższym niż rok, związane z finansowaniem usług, dostaw, robót budowlanych. W naszej gminie umową taką jest umowa z wykonawcą zadania Kompleksowy remont, przebudowa i budowa systemu oświetlenia dróg i ulic na terenie Gminy. Stan długu Gminy z tego tytułu w kolejnych latach objętych prognozą wynosi na dzień 31.12.2013r.- 259.235,48zł. Dług ten zostanie w całości spłacony w 2014 roku. Od 2013 obserwuje się systematyczny spadek kwoty długu wskutek spłaty kolejnych rat kapitałowych. Zwiększenie kwoty długu następuje w latach, w których przewidziano zaciągnięcie nowych kredytów- 2014 i 2016 roku, natomiast począwszy od roku 2017 dług

sukcesywnie maleje. W latach objętych prognozą nie zakłada się zaciągania zobowiązań przez związki, do których należy gmina oraz wystąpienia zobowiązań wymagalnych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu. W pozycji tej nie uwzględnia się długu związków do których należy gmina. Długi te uwzględniane są jedynie przy obliczeniu obciążeń budżetu danego roku spłatami zgodnie z art. 243 ustawy.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków oraz nadwyżki z lat poprzednich. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganym długiem. W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2014-2024 nie przewidziano wolnych środków jako przychodów budżetów kolejnych lat. Pojawiające się wolne środki będą wprowadzane po zakończeniu każdego roku budżetowego i sporządzeniu sprawozdania finansowego Gminy Węglińiec. Nie przewiduje się udzielenia pożyczek z budżetu gminy.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w załączniku nr 1 do uchwały. Wielkości w tym wierszu wyliczane są do czwartego miejsca po przecinku co odpowiada zapisowi procentowemu do drugiego miejsca po przecinku, np: $12,25 \% = 0,1245$.

Zgodnie z art. 121 ust 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241) do roku 2013 zamiast zasad, o których mowa w przepisach art. 226 ust. 1 pkt. 6 i art. 230 ust. 5 ustawy, o której mowa w art. 1, miały zastosowanie zasady określone w art. 169-170 ustawy, o której mowa w art. 85.- tj. progi 15 % i 60 %.

W załączniku nr 1 do uchwały obliczane są ww. wskaźniki dla Gminy i Miasta Węglińiec w całym okresie prognozowania, pomimo obowiązywania już nowych przepisów wynikających z art.243 ustawy o finansach publicznych.

Kolumna obrazująca dług związków przypadający do spłaty przez samorząd- wielkości z tej pozycji wykorzystywane są do obliczenia wskaźników zgodnie z art.243 ustawy o finansach publicznych, z tym, że do obliczeń włączane są od roku 2014.

Wszystkie wskaźniki, obliczane w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Węglińiec na lata 2014-2024 mieszczą się w granicach określonych przepisami ustawowymi.

Podsumowanie

Poza przedstawionymi w projekcie budżetu na 2014 rok propozycjami kształtowania się wydatków bieżących, majątkowych i wskaźników indywidualnego zadłużenia, należy pamiętać o możliwości wzrostu dochodów gminy i to zarówno w wyniku przewidywanej poprawy wskaźników makroekonomicznych w skali kraju, jak i indywidualnych przedsięwzięć inwestycyjno-rozwojowych firm, osób fizycznych i innych inwestorów na terenie gminy i w jej bezpośrednim otoczeniu. W opracowanych prognozach przyjęto realistyczne założenia. Ewentualny wzrost dochodów, czy też zmniejszenie wydatków w relacji do wielkości założonych zawsze można zagospodarować poprzez stosowne korekty zapisów planistycznych. Proponuje się przyjąć założenie, by uzyskane środki z możliwych korekt przeznaczyć na cele rozwojowe.