

UCHWAŁA NR XXX.167.2013
RADY GMINY JELENIEWO
z dnia 30 GRUDNIA 2013 R.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeleniewo
na lata 2014 – 2017

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 242 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 poz. 885) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 504) - Rada Gminy Jeleniewo postanawia:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Jeleniewo na lata 2014 – 2017 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2014- 2017, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2014 – 2017, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. 1. Upoważnić Wójta Gminy Jeleniewo do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnić Wójta Gminy Jeleniewo do zaciągania zobowiązań 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.

3. Upoważnić Wójta Gminy Jeleniewo do przekazania uprawnień z zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust.1 i 2 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku Nr 2 do Uchwały.

§ 4. Objaśnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XXIX.163.2013 Rady Gminy Jeleniewo z dnia 6 grudnia 2013 r w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeleniewo na lata 2013-2017.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Jeleniewo.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2014

**Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XXX.167.2013
Rady Gminy Jeleniewo
z dnia 30 GRUDNIA 2013**

WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWAEJ NA LATA 2014 - 2017

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:										
		Dochody bieżące	w tym:							Dochody majątkowe	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty	w tym:		z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
Wykonanie 2011	13 292 776,89	8 220 139,42	858 013,00	6 729,92	460 328,63	23 605,85	3 952 632,00	2 714 017,80	5 072 637,47	10 349,00	5 062 288,47	
Wykonanie 2012	10 284 256,21	8 436 953,76	1 007 573,00	1 966,81	1 745 625,08	1 246 575,20	2 895 553,00	2 470 737,23	1 847 302,45	432 466,46	1 414 835,99	
Plan 3 kw. 2013	13 126 356,92	10 941 551,92	1 198 167,00	7 000,00	2 261 880,00	1 357 000,00	4 388 647,00	2 529 693,92	2 184 805,00	101 400,00	2 083 405,00	
Przewidywane Wykonanie 2013 1)	11 985 883,14	10 855 236,14	1 198 167,00	4 000,00	2 207 917,00	1 487 000,00	4 388 647,00	2 735 459,14	1 130 647,00	33 700,00	1 096 947,00	
2014	11 226 792,00	9 426 058,00	1 146 236,00	7 000,00	2 564 810,00	1 713 000,00	3 373 704,00	2 028 298,00	1 800 734,00	100 000,00	1 700 734,00	
2015	9 997 449,00	9 997 449,00	1 110 306,00	5 000,00	2 300 000,00	1 300 000,00	4 300 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2016	9 069 539,00	9 069 539,00	1 110 306,00	5 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	4 154 233,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2017	9 294 931,00	9 294 931,00	1 200 000,00	5 000,00	2 000 000,00	1 300 000,00	4 200 000,00	1 889 013,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:							Wynik budżetu
		Wydatki bieżące	w tym:					Wydatki majątkowe	
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:		wydatki na obsługę długu	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) lub art. 169 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.)	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa)		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r.		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.2	3
Formuła	[2.1] + [2.2]								[1] -[2]
Wykonanie 2011	14 440 137,51	8 375 848,92	0,00	0,00	0,00	23 308,98	23 308,98	6 064 288,59	-1 147 360,62
Wykonanie 2012	11 475 401,77	8 225 094,61	0,00	0,00	0,00	38 092,91	38 092,91	3 250 307,16	-1 191 145,56
Plan 3 kw. 2013	12 817 841,92	9 508 587,92	0,00	0,00	0,00	78 000,00	78 000,00	3 309 254,00	308 515,00
Przewidywane Wykonanie 2013 1)	11 677 368,14	9 556 357,14	0,00	0,00	0,00	56 000,00	56 000,00	2 121 011,00	308 515,00
2014	10 804 070,00	8 543 318,00	0,00	0,00	0,00	58 167,00	58 167,00	2 260 752,00	422 722,00
2015	9 598 850,00	8 998 850,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	600 000,00	398 599,00
2016	8 835 806,00	8 632 346,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	203 460,00	233 733,00
2017	9 045 352,00	8 783 352,00	0,00	0,00	0,00	28 000,00	28 000,00	262 000,00	249 579,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu	w tym:				Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:		Kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 upf z 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej			Kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 upf z 2005 r.	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 upf z 2005 r., bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 upf z 2005 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.		
			w tym:									
			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w: art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy (lub art. 169 ust. 3 pkt 1 upf z 2005 r.), art. 121a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) oraz art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456)	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy lub art. 169 ust. 3 pkt 1 upf z 2005 r.								
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.2	6	6.1	6.1.1	6.2	6.3	7	
Formuła	[5.1] + [5.2]								[6]/[1]	[(6)-[6.1]}/[1]		
Wykonanie 2011	188 988,00	188 988,00	0,00	0,00	0,00	756 012,00	0,00	0,00	5,69%	5,69%	0,00	
Wykonanie 2012	188 988,00	188 988,00	0,00	0,00	0,00	1 717 024,00	0,00	0,00	16,70%	16,70%	0,00	
Plan 3 kw. 2013	412 392,00	412 392,00	0,00	0,00	0,00	1 304 632,00	0,00	0,00	9,94%	9,94%	0,00	
Przewidywane Wykonanie 2013 1)	412 392,00	412 392,00	0,00	0,00	0,00	1 304 632,00	0,00	0,00	10,88%	10,88%	0,00	
2014	422 722,00	422 722,00	0,00	0,00	0,00	881 911,00	0,00	0,00	7,86%	7,86%	0,00	
2015	398 599,00	398 599,00	0,00	0,00	0,00	483 312,00	0,00	0,00	4,83%	4,83%	0,00	
2016	233 733,00	233 733,00	0,00	0,00	0,00	249 579,00	0,00	0,00	2,75%	2,75%	0,00	
2017	249 579,00	249 579,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	

Wyszczególnienie	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1. i wolne środki określone w pkt 4.2. a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi(6) o wydatki określone w pkt 2.1.2.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	8.1	8.2	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.7	9.7.1	9.8	9.8.1
Formuła	$[1.1] - [2.1]$	$[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.1.2]$	$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1])}{[1]}$		$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1])}{[1]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.6,1]	średnia z trzech poprzednich lat [9.6,1]	[9.6] - [9.7]	[9.6] - [9.7.1]
Wykonanie 2011	-155 709,50	1 214 649,96	1,60%	1,60%	1,60%	1,60%	0,00	1,60%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2012	211 859,15	545 869,99	2,21%	2,21%	2,21%	2,21%	0,00	2,21%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2013	1 432 964,00	1 536 841,28	3,74%	3,74%	3,74%	3,74%	0,00	3,74%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Przewidywane Wykonanie 2013 1)	1 298 879,00	1 402 756,00	3,91%	3,91%	3,91%	3,91%	0,00	3,91%	7,51%	7,95%	TAK	TAK
2014	882 740,00	882 740,00	4,28%	x	4,28%	4,28%	0,00	4,28%	5,62%	5,41%	TAK	TAK
2015	998 599,00	998 599,00	4,39%	x	4,39%	4,39%	0,00	4,39%	8,90%	8,69%	TAK	TAK
2016	437 193,00	437 193,00	2,91%	x	2,91%	2,91%	0,00	2,91%	10,14%	9,93%	TAK	TAK
2017	511 579,00	511 579,00	2,99%	x	2,99%	2,99%	0,00	2,99%	7,85%	7,85%	TAK	TAK

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY JELENIEWO NA LATA 2014 – 2017

Podstawą opracowania wieloletniej prognozy finansowej była przeprowadzona weryfikacja danych budżetowych za lata 2011 -2012 i przewidywanego wykonania roku 2013, jak również wzięto pod uwagę kierunki i plany rozwoju gminy. Na prognozowane dochody ogółem ma wpływ środków z budżetu Unii Europejskiej na zadania inwestycyjne. Dochody ogółem na rok 2014 zaplanowane są w wysokości 11 226 792,00 z jest to spadek do roku 2013 o 6,33%. Taki spadek został spowodowany w związku ze zmniejszoną subwencją ogólną. Na planowane dochody na rok 2014 składają się:

1) dochody bieżące, w tym:

a) własne m.in.:

- subwencje,
- udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- dotacje i środki na finansowanie wydatków na realizację zadań z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 roku Nr 157, poz. 1240),
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin,
- pozostałe dochody własne (m.in. podatek od nieruchomości, podatek rolny, podatek leśny, podatek od środków transportowych, opłata eksploatacyjna),

Wzięto pod uwagę, iż od roku 2014 na terenie gminy zaczęły funkcjonować nowe podmioty gospodarcze posiadające elektrownie wiatrowe zasilające dochody budżetowe głównie w podatek od nieruchomości z tego tytułu podatek od nieruchomości został zwiększony o kwotę 321 000,00 zł. Dofinansowanie środkami z Unii Europejskiej założono biorąc pod uwagę już podpisane umowy głównie z programu PROW na lata 2007-2013 i planowane do realizacji. Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne ujęte zostały w otrzymanych wysokościach na rok 2014.

b) dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami ujęte zostały w wysokościach jakie otrzymaliśmy zgodnie z pismem z dnia 6 listopada 2013 roku

2) dochody majątkowe, w tym:

- dotacje i środki na finansowanie wydatków na realizację zadań z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, założono dofinansowanie środkami z Unii Europejskiej.
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań inwestycyjnych gmin - planuje się pozyskanie dofinansowania na budowę i modernizację zadań inwestycyjnych ujętych w załączniku nr 1 do wydatków.
- dochody ze sprzedaży mienia komunalnego - przewiduje się sprzedaż działek budowlanych na terenie gminy.

Przy opracowaniu prognozy planu wydatków bieżących założono, iż środki na wydatki bieżące (opłaty mediów, usługi materialne i niematerialne, remonty, itp.) kalkulowane będą po uwzględnieniu średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, wzrostu wynagrodzeń w gospodarce narodowej.

Wydatki ogółem na rok 2014 zostały zaplanowane w wysokości 10 804 070,00 zł i jest to spadek do roku 2013 o 7,47%. Na lata 2014-2017 zaplanowano wydatki niższe a zostało to spowodowane brakiem potwierdzenia na zadania inwestycyjne.

W projekcie budżetu był zaplanowany kredyt z przeznaczeniem na spłatę kredytów z lat poprzednich. Udało nam się pozyskać dochody wyższe aby raty kredytu były spłacane bez zaciągania kredytu.

Wolne środki powstaną w wyniku niewykonania zadań inwestycyjnych w związku z przedłużającymi się procedurami przetargowymi. Na pewno nie zostanie zrealizowane zadanie w całości pn. "Gmina Jeleniewo inwestująca w energię odnawialną - zakup i instalacja kolektorów słonecznych"

Przewidywane wydatki inwestycyjne planowano biorąc pod uwagę kierunki rozwoju gminy, zadania już rozpoczęte, zaplanowane w 2013 roku, wykonane dokumentacje techniczno – projektowe oraz planowane do wykonania w 2014 dokumentacje techniczno – projektowe, tak aby być przygotowanym do składania wniosków na pozyskiwanie dofinansowywania ze środków z Unii Europejskiej i z budżetu państwa. Na lata 2014 -2017 zaplanowane wydatki inwestycyjne na ile pozwoliły środki finansowe. Zadania te nie są ujęte w przedsięwzięciach gdyż nie są określone zadania , są to zabezpieczone środki własne.

Dochody bieżące na rok 2014 są zaplanowane w wysokości 9 426 058,00 zł i są dużo niższe od roku 2013, zostało to spowodowane niższą subwencją ogólną.

Dochody z tytułu podatków i opłat zostały zaplanowane w wysokości 2 564 810,00 i są wyższe od roku 2013 o kwotę 435 004,00zł. Zostało to spowodowane opodatkowaniem dodatkowych wiatraków.

Dochody majątkowe zostały ujęte dotacje na które mamy podpisane umowy i zagwarantowane środki Unijne. Dochody ze sprzedaży majątku - wstawione są działki rekreacyjne .

Wydatki są zaplanowane w wysokości 10 804 070,00 zł w tym na wydatki bieżące zaplanowana jest kwota 8 543 318,00 zł, na obsługę długu zaplanowano kwotę 58 167,00 zł. Wydatki majątkowe zostały zaplanowane w wysokości 2 260 752,00 zł są to dochody własne i środki z UE.

Wynik budżetu oszacowany na kwotę 422 722,00 zł został przeznaczony na spłatę rat kredytów i pożyczek. Rozchody budżetu w wysokości 422 722,00 zł są to spłaty rat kredytów i pożyczek.

Kwota długu na dzień 31.12.2013 zamknie się kwotą 881 911,00 zł.

Nadwyżka operacyjna, która wynika z różnicy dochodów bieżących i wydatków bieżących na rok 2014 wynosi 882 740,00 zł, są to kwoty które informują o tym, ile pozostało dochodów o charakterze stabilnym, cyklicznym, po sfinansowaniu wszystkich wydatków. Jest to pozytywna sytuacja dla jednostki. Oznacza to, że po sfinansowaniu wszystkich wydatków bieżących mamy jeszcze wolne środki własne np. na finansowanie inwestycji lub na spłatę rat kredytów.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane są zaplanowane w wysokości 4 138 918,00 zł.

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego zostały zaplanowane w wysokości 1 336 277,00 zł.

Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy są zagwarantowane środki na realizację programu Jelonek Bambi i wynoszą 185 651,00 zł.

Podsumowując WPF na lata 2014-2017 spełnia ona wymogi określone przepisami art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych .

Przedsięwzięcia zostały określone zgodnie z art. 226 ust. 3 i 4 ustawy o finansach publicznych i obejmują lata 2014-2017. Na rok 2014 zostało ujęte zadanie bieżące pn. Jelonek Bambi w kwocie 182 053,00 zł.