

**Uchwała Nr XVIII/104/11  
Rady Gminy Kostomłoty  
z dnia 28.12.2011 r.**

**w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kostomłoty**

Na podstawie art.226, art. 227, art. 228, art.230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. nr 157 poz.1240 ze zm.), **Rada Gminy Kostomłoty uchwala ,co następuje:**

**§1**

- 1.Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2012-2024 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć określony w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 3**

Upoważnia się Wójta gminy Kostomłoty do zaciągania zobowiązań:

- 1.związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 ust.2 uchwały
- 2.w 2012 roku z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy w łącznej wysokości nie przekraczającej 1 500 000 zł

**§ 4**

Upoważnia się Wójta gminy Kostomłoty do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Kostomłoty uprawnień do aciążania zobowiązań, o których mowa w § 3 uchwały.

**§ 5**

Traci moc zarządzenie nr 143/11 z dnia 12.12.2011 r.w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kostomłoty.

**§ 6**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2012 roku.

Przewodnicząca Rady Gminy

Janina Gawlik

**Uzasadnienie do Uchwały nr XVIII/104/11 Rady Gminy Kostomłoty z dnia 28.12.2011 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kostomłoty**

W stosunku do projektu uchwały przedstawionego Radzie Gminy zarządzeniem nr 128/11 z dnia 14 listopada 2011 roku wprowadzono następujące zmiany:

W związku z wprowadzonymi zmianami do projektu uchwały budżetowej zaprezentowano nowe wartości wydatków bieżących oraz majątkowych dla roku 2012.

Z załącznika przedsięwzięcia wyłączono zapisy dotyczące poręczenia udzielonego Zakładowi Usług Medycznych.

W nawiązaniu do opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu:

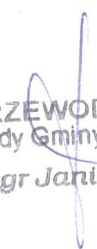
Ad.II pkt.2

- W pkt. 1 i 2 załącznika nr 1 uzupełniono zapisy dochodów oraz wydatków bieżących i majątkowych stanowiących „środki UE” zgodnie z wielkościami ujętymi w projekcie uchwały budżetowej na rok 2012

Ad.II pkt.3 i 4

- W pkt.2 załącznika nr 1 uzupełniono zapisy dotyczące wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji dla lat 2012 - 2016 oraz dotyczące odsetek dla lat 2017-2014 ( tj. wiersz „ w tym: odsetki i dyskonto”)

W związku z powyższym zmianie uległy wartości prezentowane w wierszu nr.13 oraz 14.

  
**PRZEWODNICZĄCY**  
Rady Gminy Kostomłoty  
*mgr Janina Gawlik*

## Załącznik nr 1 do uchwały Rady Gminy Kostomłoty w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kostomłoty

\* środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z 2009 r.

**PRZEWODNICZĄCY**  
Rady Gminy Kostomłoty  
mgr Janina Gawlik



## Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2012 - 2024 Gminy Kostomłoty .

### Dochody:

Dochody bieżące w roku 2012 ustalono zgodnie z informacjami otrzymanymi od Ministra Finansów, od Wojewody Dolnośląskiego, Krajowego Biura Wyborczego oraz z Urzędu Skarbowego w Środzie Śląskiej, jak również wskaźników inflacji publikowanych przez GUS, stawek podatków i opłat lokalnych przyjętych przez Radę Gminy Kostomłoty na rok 2012.

Założono, że wzrost dochodów bieżących w roku 2013 w stosunku do 2012 wyniesie 5%, natomiast w roku 2014 w stosunku do roku 2013 o 4%, a od roku 2015 będzie wzrastał w tempie 2% i będzie utrzymywał się do roku 2024.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano przewidywane dochody z tytułu otrzymania dotacji majątkowych w związku z realizowanymi zadaniami inwestycyjnymi z udziałem środków unijnych oraz dochody ze sprzedaży majątku .

### Dla roku 2012 dochody majątkowe obejmują:

-wpływy zwrotów dotacji majątkowych dla zadań realizowanych z udziałem środków unijnych w wysokości 2 072 096 zł, w tym:

- 1) 372 175 zł jako końcowe rozliczenie zadania „Kompleksowa kanalizacja sanitarna gminy Kostomłoty, miejscowości : Chmielów, Siemdrożyce, Wilków Średzki, Wnorów wraz z rozbudową i modernizacją oczyszczalni ścieków w Piotrowicach”
- 2) 1 260 916 zł jako końcowe rozliczenie zadania zdania „Kompleksowa kanalizacja gminy Kostomłoty ,miejscowości Jarząbkowice i Karczyce z przebudową Stacji Uzdatniania Wody w Piotrowicach oraz budową sieci wodociągowej w Kostomłotach wraz z tranzytem do Strefy Aktywności Gospodarczej”
- 3) 194 350 zł jako końcowe rozliczenie zadania zdania „ Odnowienie pokryć dachowych na gminnych obiektach użyteczności publicznej w miejscowościach: Kostomłoty, Osiek, Jarząbkowice, Budziszów, Zabłoto, Paździorno, Jenkowice, Piotrowice”
- 4) 63 000 zł jako dotacja na wykonanie zadania „Utworzenie i modernizacja szkolnych placów zabaw”
- 5) 7 158 zł jako końcowe rozliczenie zadania „Zakup wyposażenia do świetlicy wiejskiej w miejscowości Bogdanów”
- 6)174 497 zł jako dotacja z WFOŚiGW na zadanie „Odbudowa systemu melioracyjnego w obrębie założeń pałacowo-parkowych w miejscowości Piotrowice”

### Dla roku 2013 dochody majątkowe obejmują:

- wpływy zwrotów dotacji majątkowych dla zadań realizowanych z udziałem środków unijnych 1 707 307 zł, w tym:

- 1) 274 874 zł, jako rozliczenie zadania rozpoczętego w roku 2012 – „Modernizacja Gminnego Ośrodka Kultury w Kostomłotach”

2) 1 432 433 zł jako rozliczenie zadania wykonanego w roku 2011 - „Budowa sieci wodociągowej oraz kanalizacja sanitarnej i deszczowej na terenie gminy Kostomłoty”

- wpływy ze sprzedaży majątku w wysokości 691 318 zł, które dotyczą sprzedaży hal produkcyjnych w Piotrowicach, działki 41/26 w Kostomłotach oraz działki 128/3 w miejscowości Wichrów

Dla roku 2014 dochody majątkowe obejmują:

- wpływy zwrotów dotacji majątkowych dla zadań realizowanych z udziałem środków unijnych w wysokości 477 525 zł, jako rozliczenie zadania „Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Siemidrożyce”

- wpływy ze sprzedaży majątku w wysokości 1 599 000 zł, które dotyczą sprzedaży działek niezabudowanych pod zabudowę mieszkaniową w miejscowości Kostomłoty

Wartość szacunkową nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży wprowadzono na podstawie danych uzyskanych od inspektora ds. gospodarki mieniem gminnym.

Od roku 2015 nie planowano dochodów majątkowych uznając, że planowanie dochodów z tego tytułu byłoby obciążone dużym ryzykiem błędu.

### **Wydatki:**

#### **Wydatki bieżące**

Dla roku 2012 przewiduje się wzrost wydatków bieżących o około 0,33%, a w roku 2013 spadek o około 2,1% (spadek będzie związany z brakiem wydatków bieżących na wykonanie operatów szacunkowych dla spółki EKO - BAU oraz nie przewiduje się wydatków w ramach funduszu sołeckiego). Od roku 2015 przewiduje się wzrost wydatków o około 1,5% i utrzymywanie tego stanu do roku 2024. Do omówionych założeń wydatków bieżących nie są przyjmowane wydatki związane z obsługą długu.

Takie utrzymanie wartości wydatków bieżących jest konieczne w celu zachowania wymogów art.242 uofp.

W roku 2013 przewiduje się wzrost wynagrodzeń o około 3% , od roku 2014 planuje się coroczny wzrost wydatków z tytułu wynagrodzeń o 1,5%.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t” obejmuje wydatki planowane w rozdziale 75022 „Rady Gmin” oraz wydatki związane z utrzymaniem stanowiska wójta (wynagrodzenie + składki, ryczałt na używanie samochodu prywatnego do celów służbowych, delegacje, szkolenia) – od roku 2013 założono 0,05% wzrost wydatków z tego tytułu w kolejnych latach.

W wydatkach bieżących w ramach przedsięwzięć ujęto:

1.Program „Wdrażanie usprawnień zarządczych w partnerstwie dolnośląskich JST” realizowany z Agencją Aglomeracji Wrocławskiej w latach 2010-2013.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W ramach wydatków związanych z obsługą długu planowane są wydatki związane z poręczeniem udzielonym dla Zakładu Usług Medycznych w Kostomłotach. Poręczenie zostało udzielone na okres od 2011 roku do 2016 roku.

W/w poręczenie ujęto w załączniki nr 2 – Przedsięwzięcia.

### **Wydatki majątkowe**

Dla roku 2012 w planie przyjęto w pierwszej kolejności zadania inwestycyjne, które zostały rozpoczęte w latach wcześniejszych oraz te, które mają współfinansowane środkami z budżetu Unii Europejskiej. Pozostałe, głównie zadania jednoroczne wprowadzono zgodnie z zapotrzebowaniem na ich wykonanie. W pozostałych latach w tym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

W załączniku „Przedsięwzięcia” ujęto wydatki majątkowe związane z budową świetlicy w Siemidrożycach. Na realizację zadania otrzymano dofinansowanie z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich wysokości 477 525 zł.

### **Przychody.**

Przychody dla roku 2012 wynoszą 4 871 315 zł, w tym:

- kredyty w wysokości 2 766 779 zł
- pożyczki w wysokości 1 890 721 zł, w tym:

1. pożyczka na wyprzedzające finansowanie zdania „Budowa sieci wodociągowej oraz kanalizacja sanitarnej i deszczowej na terenie gminy Kostomłoty” w wysokości 1 432 433 zł

2. pożyczka na wyprzedzające finansowanie zdania „Budowa świetlicy wiejskiej w Siemidrożycach” w wysokości 183 414 zł – I transza

3. pożyczka na wyprzedzające finansowanie zdania „ Modernizacja Gminnego Ośrodka Kultury w Kostomłotach” w wysokości 274 874 zł

Ponadto w przychodach budżetu planowane są wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 213 815 zł. Przychody z tytułu wolnych środków nie zwiększają długu jednostki.

Dla roku 2013 przychody obejmują II transzę pożyczki wyprzedzającej finansowanie w wysokości 294 111 zł.

### **Rozchody.**

Splątę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów.

Dla kredytów nowozaciąganych w wysokości 2 766 799 planuje się spłaty przez okres 10 lat oraz prolongatę spłaty do roku 2015.

W roku 2012 kwota rozchodów w wysokości 1 303 241 zł podlega wyłączeniu ponieważ dotyczy spłaty pożyczek zaciąganych od roku 2010 na wyprzedzające finansowanie zadań :

- 1) „Kompleksowa kanalizacja gminy Kostomłoty ,miejscowości Jarząbkowice i Karczyce z przebudową Stacji Uzdatniania Wody w Piotrowicach oraz budową sieci wodociągowej w Kostomłotach wraz z tranzytem do Strefy Aktywności Gospodarczej” - 1 162 121 zł
- 2) „ Odnowienie pokryć dachowych na gminnych obiektach użyteczności publicznej w miejscowościach: Kostomłoty, Osiek, Jarząbkowice, Budziszów, Zabłoto, Paździorno, Jenkowice, Piotrowice” – 141 120 zł

Dla roku 2013 wyłączeniu podlegają spłaty pożyczek w wysokości 1 707 307 zł na wyprzedzające finansowanie zadań:

- 1) „Budowa sieci wodociągowej oraz kanalizacja sanitarnej i deszczowej na terenie gminy Kostomłoty” w wysokości 1 432 433 zł
- 2) „Modernizacja Gminnego Ośrodka Kultury w Kostomłotach” w wysokości 274 874 zł

Dla roku 2014 wyłączeniu podlega spłata pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadania „Budowa świetlicy wiejskiej w Siemidrożycach” w wysokości 477 525 zł.

#### **Wynik budżetu oraz finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.**

Dla roku 2012 planowany jest deficyt w wysokości 2 211 011 zł, który powiększony o kwotę rozchodów zostanie sfinansowany z kredytów w wysokości 2 766 779 zł, pożyczek w wysokości 1 890 721 zł oraz wolnych środków w wysokości 213 815 zł.

Od roku 2013 planowana jest nadwyżka budżetowa, która będzie przeznaczana na spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych do roku 2012.

#### **Kwota długu, sposób jego sfinansowania i wskaźniki zadłużenia.**

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Sposób finansowania długu:

Przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z wolnych środków, a w następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganym długiem.

#### **Wskaźniki zadłużenia.**

Do roku 2013 przedstawione zostały relacje o których mowa w art.169 oraz 170 ustawy z 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych.

Zgodnie z ww. przepisami po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych poziom długu do dochodów nie powinien przekroczyć 60%, natomiast poziom obsługi długu do dochodów nie powinien przekroczyć 15%.

Do wyłączeń ustawowych zaliczono:

- pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadań z udziałem środków unijnych

Od roku 2014 obowiązuje relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Dla roku 2014 relacja jest spełniona po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych i utrzymywana jest do roku 2024.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Gminy Kostomłoty  
mgr Jantna Gawlik