

UCHWAŁA Nr XX/125/2013
Rady Gminy Tarnówka
z dnia 13 marca 2013 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnówka na lata 2013-2020

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. Nr 142, poz. 1591 z 2001 r. ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230b ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami) w związku z przepisami art. 121 ust. 8 oraz art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 ze zm.), Rada Gminy Tarnówka **uchwała**, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Tarnówka na lata 2013-2020 obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały;

§ 2. Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2013 – 2020 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 3. Do uchwały dołącza się opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnówka na lata 2013-2020.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XVIII/111/2012 Rady Gminy Tarnówka z dnia 28 grudnia 2012 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnówka na lata 2013-2020.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Tarnówka

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Gminy
Marian Muszyński

U Z A S A D N I E N I E

**do uchwały Nr XX/125/2013 Rady Gminy Tarnówka z dnia 13 marca 2013r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnówka na lata 2013-2020.**

Zmian dokonano w związku z koniecznością wypełnienia dyspozycji z art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 roku o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej. Nowy wzór załączników zastosowano zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

**Wójt Gminy
/-/ Ireneusz Baran**

Lp.	Nazwa	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1	Dochody ogółem:	9 144 088,00	9 280 842,00	9 335 691,00	9 707 303,00	10 084 117,00	10 465 588,00	10 830 295,00	11 196 981,00
1,1	Dochody bieżące, w tym:	8 746 005,00	9 180 442,00	9 290 291,00	9 661 903,00	10 038 717,00	10 420 188,00	10 784 895,00	11 151 581,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	749 037,00	767 763,00	794 635,00	826 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	1 500,00	1 537,00	1 591,00	1 655,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	podatki i opłaty	2 485 520,00	2 575 496,00	2 590 691,00	2 693 801,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	1 402 000,00	1 452 752,00	1 461 323,00	1 519 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	3 500 442,00	3 587 953,00	3 713 531,00	3 862 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	1 559 016,00	1 597 991,00	1 653 921,00	1 720 078,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1,2	Dochody majątkowe, w tym:	398 083,00	100 400,00	45 400,00	45 400,00	45 400,00	45 400,00	45 400,00	45 400,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	198 432,00	100 000,00	45 000,00	45 000,00	45 000,00	45 000,00	45 000,00	45 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem:	8 745 088,00	8 678 842,00	8 951 691,00	9 323 303,00	9 700 117,00	10 081 588,00	10 446 295,00	10 992 981,00
2,1	Wydatki bieżące, w tym:	8 424 088,00	8 466 273,00	8 726 145,00	9 047 540,00	9 380 200,00	9 713 564,00	10 028 082,00	10 347 222,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu	178 725,00	140 399,00	108 866,00	85 570,00	68 713,00	48 241,00	24 472,00	3 489,00
2.1.3.1	w tym odsetki i dyskonto w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r.	178 725,00	140 399,00	108 866,00	85 570,00	68 713,00	48 241,00	24 472,00	3 489,00
2,2	Wydatki majątkowe	321 000,00	212 569,00	225 546,00	275 763,00	319 917,00	368 024,00	418 213,00	645 759,00
3	Wynik budżetu	399 000,00	602 000,00	384 000,00	384 000,00	384 000,00	384 000,00	384 000,00	204 000,00
4	Przychody budżetu	218 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4,1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4,2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4,3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	218 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4,4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	617 000,00	602 000,00	384 000,00	384 000,00	384 000,00	384 000,00	384 000,00	204 000,00
5,1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	617 000,00	602 000,00	384 000,00	384 000,00	384 000,00	384 000,00	384 000,00	204 000,00

5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w: art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy (lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp 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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	w tym kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5,2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	2 726 000,00	2 124 000,00	1 740 000,00	1 356 000,00	972 000,00	588 000,00	204 000,00	0,00
6,1	Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r. oraz art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.1	- kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6,2	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 ufp z 2005 r. bez uwzględniania wyłączeń określonych w pkt 6.1.	29,81%	22,89%	18,64%	13,97%	9,64%	5,62%	1,88%	0,00%
6,3	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ufp z 2005 r. po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.	29,81%	22,89%	18,64%	13,97%	9,64%	5,62%	1,88%	0,00%
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy								
8,1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	321 917,00	714 169,00	564 146,00	614 363,00	658 517,00	706 624,00	756 813,00	804 359,00
8,2	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 o wydatki określone w pkt 2.1.2.	321 917,00	714 169,00	564 146,00	614 363,00	658 517,00	706 624,00	756 813,00	804 359,00
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
9,1	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.	8,70%	8,00%	5,28%	4,84%	4,49%	4,13%	3,77%	1,85%
9,2	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.	8,70%	8,00%	5,28%	4,84%	4,49%	4,13%	3,77%	1,85%
9,3	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.	8,70%	8,00%	5,28%	4,84%	4,49%	4,13%	3,77%	1,85%
9,4	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	8,70%	8,00%	5,28%	4,84%	4,49%	4,13%	3,77%	1,85%

9,5	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9,6	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1	8,70%	8,00%	5,28%	4,84%	4,49%	4,13%	3,77%	1,85%
9,7	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	6,35%	7,76%	9,52%	6,99%	7,36%	6,76%	6,98%	7,19%
9.7.1	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 wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	6,69%	8,11%	9,86%	6,99%	7,36%	6,76%	6,98%	7,19%
9,8	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Nie	Nie	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
9.8.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Nie	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	399 000,00	602 000,00	384 000,00	0,00	384 000,00	384 000,00	384 000,00	204 000,00
10,1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	399 000,00	602 000,00	384 000,00	384 000,00	384 000,00	384 000,00	384 000,00	204 000,00
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
11,1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	3 860 996,00	4 013 896,00	4 154 382,00	4 320 557,00	4 489 059,00	4 659 643,00	4 822 731,00	4 986 704,00
11,2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	1 604 612,00	1 652 626,00	1 710 468,00	1 778 887,00	1 848 264,00	1 918 498,00	1 985 645,00	2 053 157,00
11,3	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11,4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11,5	Nowe wydatki inwestycyjne	321 000,00	212 569,00	225 546,00	275 763,00	319 917,00	368 024,00	418 213,00	645 759,00
11,6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
12,1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12,2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	198 751,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12,3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	16 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	11 219,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12,4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
13,1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13,2	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13,3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13,4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13,5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13,6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13,7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie								

14,1	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14,2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14,3	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14,4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnówka na lata 2013-2020

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Tarnówka przygotowana została na lata 2013-2020. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.).

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2013 przyjęto wartości wynikające z budżetu ze zmianami,
- dla lat 2014 - 2020 przyjęto prognozowanie w granicach 0,59% - 3,98%.

Ponadto w związku ze sporządzeniem sprawozdań budżetowych za rok 2012, w kolumnie dotyczącej roku 2012 ujęto dane wynikające z wykonania dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów oraz długu gminy Tarnówka za rok 2012.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich dziesięciu lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

2. Prognoza dochodów

W prognozie na rok 2013 przyjęto dochody z budżetu gminy na rok 2013 po zmianach. Na podstawie przedstawionych przez Ministra Finansów pism wprowadzono kwoty subwencji wyrównawczej, jaki i subwencji oświatowej, a także udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok bieżący. W 2013r. założono podobnie wysokie jak w roku 2012 wpływy z tytułu podatku rolnego ze względu na utrzymującą się wysoką cenę żyta. Przyjęto również zwiększone o średnio 5 % stawki podatku od nieruchomości, co również przedkłada się na zwiększone planowane wpływy z tego tytułu. W związku ze zwiększonym zainteresowaniem dotyczącym sprzedaży gruntów planuje się dochody majątkowe ze sprzedaży mienia. Dochody z majątku planowane są jednak ostrożnie i do budżetu w roku 2013 przyjęto tylko część gruntów, a w przypadku dużego zainteresowania ilość ta będzie zwiększona. W dalszych latach planuje się również ostrożne planowanie dotyczące dochodów majątkowych ze sprzedaży mienia.

W latach 2014-2020 przyjęto kroczący wzrost dochodów w granicach od 0,59 % do 3,98%.

3. Prognoza wydatków

Wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wśród wydatków bieżących wyodrębniono wydatki związane z

obsługą zadłużenia oraz z tytułu potencjalnych spłat poręczeń i gwarancji. Ponadto w pozycji 11 wydatki budżetowe zostały uszczegółowione o wybrane rodzaje, m.in. wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków również przyjęto dane z budżetu gminy na rok 2013 po zmianach. W latach 2014-2020, ze względu na zmniejszające się zadłużenie, przyjęto zwiększenia średnio o ok. 3,50%. Ponadto założono, iż wszystkie kategorie w ramach wydatków bieżących będą podlegać tendencji wzrostowej, za wyjątkiem wydatków związanych z obsługą długu.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą ujmowane są w załączniku nr 2 do uchwały. Są to przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym z terminem realizacji powyżej jednego roku. Przedsięwzięcia, których okres realizacji nie przekracza jednego roku, nie są ujmowane w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

W WPF dla roku 2012 ujęte było przedsięwzięcie dotyczące budowy w latach 2011-2013 obiektu zagospodarowania odpadów w Stawnicy. Pismem Nr ZZGK/32/2012 z dnia 10.10.2012r. Związek Gmin Krajny poinformował, że w związku z negatywną oceną merytoryczną II stopnia wniosku o dofinansowanie, w/w inwestycja, w której partycypowała Gmina Tarnówka, została wstrzymana.

Ponadto planowana jest inwestycja budowy świetlicy wiejskiej w Sokolnej w latach 2013-2014. Nie może być ona jednak ujęta w załączniku Nr 2, ponieważ Urząd Marszałkowski pismem Nr UM15-6922-UM1500047/12 z dnia 05.10.2012r. poinformował, że wniosek o przyznanie pomocy z programu PROW na lata 2007-2013 znajduje się na zatwierdzonej liście operacji, ale ze względu na niewystarczające środki finansowe nie może obecnie uzyskać refundacji. Umowa ma być podpisana pod koniec marca 2013r. Po podpisaniu umowy stosowna zmiana zostanie naniesiona w załączniku Nr 2, uchwałą zmieniającą WPF na lata 2013-2020.

5. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Należy podkreślić fakt, iż w badanym okresie historycznym wynik kształtował się na podobnym poziomie jaki przyjęto w analizie. Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

6. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów planuje się kwotę 218.000 zł. Jest to kredyt na budowę świetlicy wiejskiej w Sokolnej.

7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2020.

8. Relacja z art. 243. Ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Naruszenie artykułu 243 następuje w roku 2013, gdzie wspomniany wskaźnik jest podawany wyłącznie informacyjnie. Zgodnie z zamysłem ustawodawcy okres do roku 2013 był przeznaczony na dostosowanie finansów samorządu do wymogów ustawowych. Począwszy od roku 2014 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.

Wójt Gminy
/-/ Ireneusz Baran