

Zarządzenie Nr I/581/2010
Wójta Gminy Jaraczewo
z dnia 12 listopada 2010 roku

w sprawie : ustalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jaraczewo na lata 2011-2017

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zm) 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.) Wójt Gminy Jaraczewo zarządza co następuje:

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jaraczewo w brzmieniu określonym w załączniku do zarządzenia.

§ 2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jaraczewo na lata 2011-2017 podlega przedstawieniu Radzie Gminy Jaraczewo oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy Jaraczewo.

§ 4. Zarządzenie obowiązuje od dnia podpisania.


mgr Dariusz Strugała

UCHWAŁA NR
RADY GMINY JARACZEWO
z dnia r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jaraczewo na lata 2011 – 2017.

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) w związku z przepisem 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 Jaraczewo uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Jaraczewo na lata 2011 - 2017 obejmującą:

- 1) 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) objaśnienia przyjętych wartości stanowią załącznik **Nr 3** do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie w tym:

- 1) programy, projekty lub zadania – w tym: związane z programami finansowanymi z udziałem środków, których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp.,
- 2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy, zgodnie z załącznikiem **Nr 2**

§ 3. Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2011 – 2017 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 4. Upoważnia się Wójtą Gminy Jaraczewo do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2, pkt 1
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Upoważnia się Wójtą do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Jaraczewo, uprawnień do zaciągania zobowiązań, z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Jaraczewo.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY

.....

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2011-2017

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2008	Wykonanie 2009	Plan 3kw. 2010	Przewidywane wykonanie 2010	Prognoza 2011	Prognoza 2012	Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017
1	Dochody ogółem, z tego:	19 391 997,00	20 172 816,00	21 278 568,00	21 278 568,00	22 484 713,00	23 515 580,00	19 960 322,00	19 988 331,00	20 549 186,00	21 491 318,00	22 246 139,00
1a	dochody bieżące	18 889 989,00	19 154 836,00	18 843 830,00	18 843 830,00	18 510 003,00	18 972 523,00	19 960 322,00	19 988 331,00	20 549 186,00	21 491 318,00	22 246 139,00
1b	dochody majątkowe, w tym	502 008,00	1 017 980,00	2 434 738,00	2 434 738,00	3 974 710,00	4 543 057,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1c	ze sprzedaży majątku	2 508,00	178 080,00	130 000,00	130 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów)	15 349 559,00	15 914 141,00	17 241 074,00	17 241 074,00	16 194 905,00	16 610 614,00	16 971 649,00	17 382 831,00	17 819 686,00	18 300 818,00	18 776 639,00
2a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	6 597 006,00	7 084 391,00	7 284 723,00	7 284 723,00	7 698 660,00	7 942 462,00	8 141 023,00	8 344 549,00	8 561 507,00	8 792 668,00	9 021 277,00
2b	związane z funkcjonowaniem organów JST	1 645 775,00	1 811 461,00	1 936 434,00	1 936 434,00	1 884 768,00	1 931 887,00	1 980 184,00	2 029 669,00	2 082 461,00	2 138 687,00	2 194 293,00
2c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2d	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169suufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Różnica (1-2)	4 042 438,00	4 258 675,00	4 037 494,00	4 037 494,00	6 289 808,00	6 904 966,00	2 988 673,00	2 605 500,00	2 729 500,00	3 190 500,00	3 469 500,00

[illegible]

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2008	Wykonanie 2009	Plan 3kw. 2010	Przewidywane wykonanie 2010	Prognoza 2011	Prognoza 2012	Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017
13	Kwota długu, w tym:	500 000,00	200 290,00	2 726 190,00	2 726 190,00	7 269 291,00	4 183 000,00	3 055 000,00	1 927 000,00	1 000 000,00	500 000,00	0,00
13a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	0,00	0,00	0,00	0,00	2 782 512,00	3 618 502,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań	4,75%	2,68%	0,96%	0,96%	13,80%	19,00%	6,21%	6,08%	4,82%	2,50%	2,30%
15a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,14	0,12	0,09	0,11	0,12	0,13	0,13
16	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	NIE	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
17	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów ogółem - max 15% z art. 169 sufp	4,75%	2,68%	0,96%	0,96%	1,43%	3,62%	6,21%	6,08%	4,82%	2,50%	2,30%
18	Zadłużenie/dochody ogółem [(13-13a):1] - max 60% z art. 170 sufp	2,58%	0,99%	12,81%	12,81%	20,99%	17,79%	15,31%	9,64%	4,87%	2,33%	0,00%
19	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	15 420 155,00	15 954 235,00	17 320 567,00	17 320 567,00	16 340 854,00	16 760 864,00	17 084 149,00	17 470 331,00	17 882 186,00	18 338 318,00	18 789 139,00
20	Wydatki ogółem (10+19)	17 473 259,00	19 429 095,00	26 454 622,00	26 454 622,00	27 027 814,00	20 429 289,00	18 832 322,00	18 860 331,00	19 622 186,00	20 991 318,00	21 746 139,00
21	Wynik budżetu (1 - 20)	1 918 738,00	743 721,00	-5 176 054,00	-5 176 054,00	-4 543 101,00	3 086 291,00	1 128 000,00	1 128 000,00	927 000,00	500 000,00	500 000,00
22	Przychody budżetu (4+5+11)	1 137 136,00	2 406 434,00	5 743 780,00	5 743 780,00	7 500 903,00	1 232 245,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2008	Wykonanie 2009	Plan 3kw. 2010	Przewidywane wykonanie 2010	Prognoza 2011	Prognoza 2012	Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017
23	Rozchody budżetu (7a + 8)	849 729,00	500 000,00	567 726,00	567 726,00	2 957 802,00	4 318 536,00	1 128 000,00	1 128 000,00	927 000,00	500 000,00	500 000,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2011-2017

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2011	Limit 2012	Limit 2013	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
		od	do									
Przedsięwzięcia ogółem				19 616 484,00	2 691 760,00	3 703 862,00	1 783 630,00	1 390 000,00	1 740 000,00	2 653 000,00	2 957 000,00	136 340,00
- wydatki bieżące				136 340,00	35 457,00	35 457,00	35 457,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136 340,00
- wydatki majątkowe				19 480 144,00	2 656 303,00	3 668 425,00	1 748 173,00	1 390 000,00	1 740 000,00	2 653 000,00	2 957 000,00	0,00
1) programy, projekty lub zadania (razem)				19 480 144,00	2 656 303,00	3 668 425,00	1 748 173,00	1 390 000,00	1 740 000,00	2 653 000,00	2 957 000,00	0,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				19 480 144,00	2 656 303,00	3 668 425,00	1 748 173,00	1 390 000,00	1 740 000,00	2 653 000,00	2 957 000,00	0,00
a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)				6 284 871,00	2 382 003,00	1 505 005,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				6 284 871,00	2 382 003,00	1 505 005,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budowa kanalizacji w gminie Jaraczewo - Ochrona wód	Urząd Gminy Jaraczewo	2009	2012	6 284 871,00	2 382 003,00	1 505 005,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budowa kanalizacji w miejscowościach: Jaraczewo i Wojciechowo	Urząd Gminy Jaraczewo	2009	2012	6 284 871,00	2 382 003,00	1 505 005,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprywatnego (razem)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności				136 340,00	35 457,00	35 457,00	35 457,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136 340,00
- wydatki bieżące				136 340,00	35 457,00	35 457,00	35 457,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136 340,00
Ubezpieczenie majątku GMINY				136 340,00	35 457,00	35 457,00	35 457,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136 340,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego(razem)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jaraczewo na lata 2011-2017

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Jaraczewo przygotowana została na lata 2011 – 2017. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) (dalej zwana Ustawą). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 3.

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 2011 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2012-2017 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne;

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.

Dla prognozy w latach 2012-2017 przyjęto co następuje:

- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI) w badanym okresie:

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Inflacja	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,60%	2,70%	2,60%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
PKB	3,50%	4,80%	4,10%	4,90%	5,00%	5,00%	5,00%

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- podatki i opłaty lokalne (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn oraz opłaty: skarbowe, targowe, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty)
- udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT)
- subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencje: oświatową, wyrównawczą, równoważącą)
- dotacje (wyszczególniając dotacje: na zadania zlecone i na zadania własne)
- pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając m.in.: dochody z kar i grzywien, wpływy z usług i inne)

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia)
- dotacje na inwestycje (wyszczególniając pozostałe środki na inwestycje)

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Po stronie dotacji na inwestycje przyjęto tylko zadania na , które zostały podpisane umowy o dofinansowanie.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2011 przyjęto projekt budżetu. W latach 2012-2017 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 2 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Ponadto w latach 2011-2017 ujęto tylko inwestycje, których okres realizacji przekroczy jeden rok w związku z czym

zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć, nie zaplanowano wydatków majątkowych jednorocznych, które trudno byłoby określić na lata 2012-2017.

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 ujęto środki pochodzące z zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. W przyjętych założeniach nie przewiduje się innych przychodów.:

ROK 2011

Przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej ogółem 4 013 403,00 zł w tym:

- a) 1 463 403,00 zł - pobrana pożyczka z BGK na budowę kanalizacji w gminie (wyprzedzające finansowanie)
- b) 2 550 000,00 zł - planowana pożyczka z BGK (wyprzedzające finansowanie) na zadania z udziałem środków UE (PROW, WRPO) – nowe zobowiązanie

Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym ogółem 3 487 500,00 zł w tym:

- a) 487 500,00 zł - pobrana pożyczka z WFOŚiGW na budowę kanalizacji w gminie
- b) 3 000 000,00 zł - planowany kredyt na pokrycie wydatków dotyczących planowanych inwestycji drogowych. (WIBOR 6M + marża 1% nowe zobowiązanie)

W latach 2013-2017 nie planuje się zaciągnięcie nowych pożyczek i kredytów.

7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2017.

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 tylko i wyłącznie w roku 2012, gdzie wspomniany wskaźnik jest podawany wyłącznie informacyjnie. Zgodnie z zamysłem ustawodawcy okres ten jest 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.

Wojciech
mgr Dariusz Strugała