

**Zarządzenie Nr FN.0050.82.2011
Wójta Gminy Herby
z dnia 10 listopada 2011 r.**

w sprawie projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej

Na podstawie art.230 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych /Dz. U. Nr 157 poz.1240 z późn. zm./

Wójt Gminy
zarządza:

§ 1

Przedłożyć projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania oraz Radzie Gminy.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
mgr inż. Roman Bądach

**Uchwała Nr - Projekt
Rady Gminy Herby
z dnia**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej

Na podstawie art. 226, art.227, art. 228, art.230 ust.6, art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych /Dz.U. Nr 157 poz.1240 z późn.zm/ w związku z art.121 ust.8 i 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 z późn.zm./ oraz art.18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /Dz.U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591 z późn.zm./

**R A D A G M I N Y
u c h w a ł a**

§ 1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową zgodnie z Załącznikiem Nr 1, składającą się z tabeli oraz objaśnień przyjętych wartości.

§ 2

Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w prognozie
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy
- 3) do przekazywania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań określonych w § 3 ust.1 i 2.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2012r.

WÓJT
mgr inż. Roman Banduch

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2012-2017

Lp.	Wyszczególnienie	2009	2010	Plan 3 kw. 2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
1	Dochody ogółem, z tego:	18 566 797,28	19 856 077,44	20 113 223,80	20 408 775,00	20 285 500,00	20 586 000,00	20 945 000,00	21 362 000,00	21 787 000,00
a	dochody bieżące	18 164 542,25	18 734 418,03	18 189 154,80	19 936 775,00	20 035 500,00	20 436 000,00	20 845 000,00	21 262 000,00	21 687 000,00
b	dochody majątkowe, w tym	402 255,03	1 121 659,41	1 924 069,00	472 000,00	250 000,00	150 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
b.1	ze sprzedaży majątku	287 699,11	159 620,24	431 782,00	470 000,00	250 000,00	150 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
2	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	15 210 594,03	16 228 893,14	15 904 528,07	17 981 181,00	18 000 500,00	18 356 757,00	18 680 000,00	19 093 000,00	19 522 000,00
a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	6 012 172,83	7 293 669,90	7 400 467,00	8 240 476,00	8 552 400,00	8 895 500,00	9 250 300,00	9 620 300,00	10 005 000,00
b	związane z funkcjonowaniem organów JST	200 561,00	191 876,08	208 190,00	220 387,00	229 200,00	238 500,00	248 000,00	257 800,00	268 000,00
c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:									
c.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art.243 ufp/169 sufp									
c.2	wydatki bieżące objęte limitem na przedsięwzięcia (art.226 ust.4 ufp)			392 374,70	213 580,00					
3	Wynik budżetu - różnica (1-2)	3 356 203,25	3 627 184,30	4 208 695,73	2 427 594,00	2 285 000,00	2 229 243,00	2 265 000,00	2 269 000,00	2 265 000,00
4	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art.217 ufp, w tym:	1 179 056,13	79 204,68	269 687,00						
a	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art.217 ufp, angażowane na pokrycie deficytu budżetowego roku bieżącego									
5	Inne przychody nie związane z zaciąganiem długu									
6	Środki do dyspozycji na spłatę długu i wydatki maj.(3+4+5)	4 535 259,38	3 706 388,98	4 478 382,73	2 427 594,00	2 285 000,00	2 229 243,00	2 265 000,00	2 269 000,00	2 265 000,00
7	Spłata i obsługa długu, z tego: (a+b)	1 575 779,56	1 250 027,32	2 200 918,00	1 947 594,00	1 785 000,00	1 329 243,00	1 330 000,00	469 000,00	365 000,00
a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	1 479 331,45	961 978,72	1 849 418,00	1 592 594,00	1 500 000,00	1 121 243,00	1 150 000,00	344 000,00	300 000,00
b	wydatki bieżące na obsługę długu (prowizje i odsetki)	96 448,11	288 048,60	351 500,00	355 000,00	285 000,00	208 000,00	180 000,00	125 000,00	65 000,00
8	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)									
9	Środki do dyspozycji na spłatę długu i wydatki maj.(6-7-8)	2 959 479,82	2 456 361,66	2 277 464,73	480 000,00	500 000,00	900 000,00	935 000,00	1 800 000,00	1 900 000,00
10	Wydatki majątkowe, w tym:	5 929 833,14	5 937 511,39	3 771 464,73	480 000,00	500 000,00	900 000,00	935 000,00	1 800 000,00	1 900 000,00
a	wydatki majątkowe objęte limitem art.226 ust.4 ufp			460 499,00	13 000,00	265 000,00				
11	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)	3 049 558,00	3 750 837,00	1 494 000,00						
12	Wynik finansowy budżetu (9-10+11)	79 204,68	269 687,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

13	Kwota długu na koniec roku, w tym:	4 504 222,72	6 668 760,50	6 007 837,00	4 415 243,00	2 915 243,00	1 794 000,00	644 000,00	300 000,00	0,00
a	łącznie kwota wyłączeń z art.243 ust.3 pkt 1 up oraz art.170 ust.3 sfp									
b	kwota wyłączeń z art.243 ust.3 pkt 1 up oraz art.169 ust.3 subprzypadająca na dany rok budżetowy									
14	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżet. Podlegająca doliczeniu zgodnie z art.244uip									
15	Relacja planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań do dochodów (7+2c1)	8,49%	6,30%	10,94%	9,54%	8,80%	6,46%	6,35%	2,20%	1,68%
16	Zadłużenie/dochody ogółem ((13-13a):1) - max 60% z art.170 sufp	24,26%	33,59%	29,87%	21,63%	14,37%	8,71%	3,07%	1,40%	0,00%
17	Relacja (Db-Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art.243 w danym roku	16,94%	11,97%	11,76%	10,15%	9,86%	9,82%	9,95%	10,04%	10,10%
18	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art.243 uip	x	x	x	13,56%	11,29%	10,59%	9,94%	9,88%	9,94%
19	Spełnienie wskaźnika spłaty z art.243 up po uwzględnieniu art.244 uip	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
20	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów ogółem- max 15% z art.169 sufp	8,49%	6,30%	10,94%	9,54%	8,80%	6,46%	6,35%	2,20%	1,68%
21	Wydatki bieżące razem (2+7b)	15 307 042,14	16 516 941,74	16 256 028,07	18 336 181,00	18 285 500,00	18 564 757,00	18 860 000,00	19 218 000,00	19 587 000,00
22	Wydatki ogółem (10+22)	21 236 875,28	22 454 453,13	20 027 492,80	18 816 181,00	18 785 500,00	19 464 757,00	19 795 000,00	21 018 000,00	21 487 000,00
23	Wynik budżetu (1-23)	-2 670 078,00	-2 598 375,69	85 731,00	1 592 594,00	1 500 000,00	1 121 243,00	1 150 000,00	344 000,00	300 000,00
24	Przychody budżetu (4+5+11)	4 228 614,13	3 830 041,68	1 763 687,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Rozchody budżetu (7+8)	1 479 331,45	961 978,72	1 849 418,00	1 592 594,00	1 500 000,00	1 121 243,00	1 150 000,00	344 000,00	300 000,00
25	Sposób sfinansowania deficytu	2 670 078,00	2 598 375,69		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
a	Przychody z kredytów	2 260 000,00	2 598 375,69							
b	Przychody z pożyczek	410 078,00								
25	Przeznaczenie nadwyżki	0,00	0,00	85 731,00	1 592 594,00	1 500 000,00	1 121 243,00	1 150 000,00	344 000,00	300 000,00
a	Spłata pożyczek				48 594,00					
b	Spłata kredytów			85 731,00	1 544 000,00	1 500 000,00	1 121 243,00	1 150 000,00	344 000,00	300 000,00

WÓJT
mgr inż. Roman Banduch

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Herby

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje lata 2012-2017, tj. do końca okresu planowanej spłaty długu, zgodnie z przewidywanym harmonogramem spłat kredytów i pożyczek.

Dochody

Założono wzrost dochodów bieżących w 2012r. w stosunku do roku 2011 między innymi z podatku od nieruchomości od osób prawnych na podstawie spodziewanych zwrotów zaległości od komornika o 400.000 zł oraz o 200.000 zł z tytułu podatku od własnych, gminnych budynków i budowli, które były dotychczas zwolnione uchwałą Rady Gminy.

Zaplanowano wzrost udziałów w podatku od osób fizycznych o 655.000 zł na podstawie informacji Ministra Finansów.

Na kolejne lata przyjęto wzrost dochodów bieżących na poziomie 2 %. Założono, że wzrost dochodów bieżących w tym tempie będzie się utrzymywał przez 5 lat.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku. Przyjęto na rok 2012 wartość szacunkową nieruchomości planowanych do sprzedaży, głównie działki rolne, działki pod garaże, lokale mieszkalne i działki zabudowane po byłym „Furexie” w Mochali, natomiast od roku 2013 wielkość ta będzie spadać.

W roku 2012 wykazano także środki unijne na zadania bieżące związane z kontynuacją programów PKOL i Comenius.

Wydatki

W zakresie wydatków bieżących zaplanowano znaczny wzrost na rok 2012 ze względu na planowane remonty infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej, remonty dróg a także ogromny wzrost wydatków oświatowych. W kolejnych latach założono wzrost 2% mając na uwadze wskaźnik inflacji.

W zakresie wynagrodzeń i składek związanych z ich naliczaniem założono wzrost o 4%. Planowany wzrost wydatków na wynagrodzenia w każdym roku obejmuje również wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t. obejmuje wynagrodzenie Wójta Gminy i wydatki planowane w rozdziale 75022 „Rady Gmin” - założono 2% wzrost wydatków z tego tytułu w kolejnych latach.

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

Nie planuje się wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

W ramach przedsięwzięć przedstawionych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF wykazano kwoty wynikające z zawartych umów i przewidziane uchwałą Rady Gminy o WPF z października 2011r.

W ramach przedsięwzięć na wydatki bieżące realizowane przy udziale środków unijnych wykazano trzy projekty kontynuowane w 2012r.:

- realizowany przez GOPS projekt – w ramach PKOL- aktywizacja społeczna i zawodowa środowiska
- realizowany przez ZPO Lisów w ramach Comenius – Wielostronny Partnerski Projekt – Strażnicy Środowiska,
- realizowany przez Urząd Gminy i szkoły w ramach PKOL projekt pn. „Dla każdego coś dobrego w szkole”.



Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia wieloletnie przedstawiono w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF w punkcie 1.c. Uwzględniono zadania, które będą realizowane w latach 2012 i 2013. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

W ramach przedsięwzięć obejmujących umowy, 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 nie wykazano żadnych zadań, gdyż umowy na dostawę energii, usługi telekomunikacyjne, dostawa materiałów biurowych, można by wycenić tylko szacunkowo.

Nie wykazano przedsięwzięć z tytułu poręczeń z gwarancji, gdyż Gmina nie planuje takich zobowiązań.

Przychody

W 2012r. nie planuje się kredytów i pożyczek a przychody z tytułu wolnych środków na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, jeśli wystąpią, zostaną rozdysponowane w trakcie roku.

Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Wynik budżetu

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami 1. „Dochody” a pozycją 22. „Wydatki”. W przedstawionej prognozie w latach 2012-2017 w każdym roku wynik jest dodatni i stanowi nadwyżkę budżetową.

Przeznaczenie nadwyżki

Nadwyżkę budżetową przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu, tj. pożyczek i kredytów. Nie planuje się udzielenia pożyczek.

Finansowanie deficytu.

W prognozie nie występuje deficyt.

Kwota długu i sposób jego sfinansowania.

Prezentację danych zawiera Tabela nr 1. Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług na początek roku + zaciągany dług – spłata długu (- umorzenia pożyczek). Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowany w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągany długiem.

Zgodnie z art.121 ust 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 1571, poz.1241) na lata 2012-2013 objęte wieloletnią prognozą finansową zamiast zasad, o których mowa w przepisach art.226 ust.1 pkt 6 i art.230 ust.5 ustawy, mają zastosowanie zasady określone w art.169-171 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz.2104 z późn.zm.)- tj. progi 15% i 60%.

W pozycjach 16 i 20 w sprawie WPF obliczone są w.w. wskaźniki dla naszej Gminy.

Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art.243 ustawy o finansach publicznych na lata 2012-2017.

W Tabeli nr 1 zaprezentowano dane z lat 2009-2010 według faktycznego wykonania. Rok 2011r. przedstawia dane wg planu za III kwartał. Dane te zostały pomniejszone o 98.800 zł (kredyt, pożyczka) i zwiększone o 1.050.000 zł (kredyt) po stornie wydatków i przychodów. Korekty te należy uwzględnić ze względu na to, aby wykazać kredyty i pożyczki w faktycznych kwotach.

Ponadto w grudniu planuje się zakupić na licytacji nieruchomość za 1.050.000 zł ze środków kredytu. Zmiany te zostały wprowadzone do budżetu w październiku. Istnieje konieczność uwzględnienia tych korekt wykazanych wartości w sprawozdaniu z wykonania budżetu za trzy kwartały, gdyż w przeciwnym przypadku kwota długu do spłaty stanowiłaby wielkości nieprawidłowe pomniejszone o planowany kredyt.

Spełnienie wskaźnika spłaty, o którym mowa w art.243 przedstawia wiersz 19 tabeli. Pozycja 15 tabeli przedstawia obliczenie dla każdego roku wskaźnika obciążeń budżetu spłatami (spłata rat kredytów i pożyczek plus odsetki / dochody ogółem) czyli lewa część wzoru z art.243. Wiersz 17 przedstawia dla każdego roku różnicę między dochodami i wydatkami bieżącymi plus dochody ze sprzedaży majątku podzielona przez dochody ogółem $(Db-Wb+DSm/D)$. Wielkości te zostały przedstawione w %. „Prawą” część wzoru z art.243. prezentuje wiersz 18. Wielkość z wiersza 15 musi być mniejsza lub równa wielkości z wiersza 18. dla każdego roku budżetowego. Relacja ta obowiązuje od roku 2014.

WÓJT

mgr inż. Roman Buduch

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2012-2017

Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	Cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna/odpowiedzialna za realizację	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Limit wydatków w poszczególnych latach						Limit zobowiązań
						2012	2013	2014	2015	2016	2017	
Przedsięwzięcia ogółem												
- wydatki bieżące					1 111 367,46	226 580,00	265 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	491 580,00
- wydatki majątkowe					831 367,46	213 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213 580,00
1. programy, projekty lub zadania (razem)					280 000,00	13 000,00	265 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	278 000,00
- wydatki bieżące					1 111 367,46	226 580,00	265 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	491 580,00
- wydatki majątkowe					831 367,46	213 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213 580,00
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)					280 000,00	13 000,00	265 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	278 000,00
- wydatki bieżące					831 367,46	213 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213 580,00
- wydatki majątkowe					831 367,46	213 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213 580,00
1	POKL-Zacznij od początku	Aktywizacja społeczna i zawodowa środowiska	GOPS	2008-2012	635 860,76	159 630,00						159 630,00
2	Comenius-Wielostronny Partnerski Projekt	Integracja środowiska młodzieży	ZPO Lisów	2010-2012	76 304,00	15 000,00						15 000,00
3	POKL-Dla każdego coś dobrego w szkole	Wyrównywan szans edukacyjnych uczniów	Urząd Gminy	2011-2012	119 202,70	38 950,00						38 950,00
- wydatki majątkowe												
b. programy projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno - prywatnego												
- wydatki bieżące												
- wydatki majątkowe												
c. projekty, programy lub zadania pozostałe (inne niż w lit.a i b) (razem)					280 000,00	13 000,00	265 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	278 000,00
- wydatki bieżące												
- wydatki majątkowe												
- wydatki majątkowe					280 000,00	13 000,00	265 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	278 000,00
1	Budowa oczyszczalni ścieków w Olszynie	Odbiór ścieków	Urząd Gminy	2011-2013	230 000,00	9 000,00	220 000,00					229 000,00
2	Budowa cmentarza w Olszynie	Stworzenie warunków do pochówku zmarłych	Urząd Gminy	2011-2013	50 000,00	4 000,00	45 000,00					49 000,00

