

UCHWAŁA Nr / /2010

z dnia 2010 r.

Rady Gminy Krzeszów

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Krzeszów
na lata 2010-2017

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591, z późn. zm.), art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) 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)

Rada Gminy Krzeszów
uchwala co następuje:

§ 1

Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Krzeszów wraz z prognozą kwoty długu na lata 2011 – 2017 , w brzmieniu stanowiącym **załącznik Nr 1** do niniejszej uchwały.

§ 2

Określa się przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, jak w **załączniku Nr 2** do niniejszej uchwały.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy Krzeszów do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4

pkt 1 ustawy o finansach publicznych, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, ogółem do kwoty 402 878 zł, w tym:

- 1) w 2012r . do kwoty 252 878 zł;
- 2) w 2013r . do kwoty 150 000 zł;

§ 4

Upoważnia się Wójta Gminy Krzeszów 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, stanowiących przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 **pkt 2** ustawy o finansach publicznych, określone w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, ogółem do kwoty 300 000 zł, w tym:

- 1) w 2012r . do kwoty 300 000 zł ;

§ 5

Upoważnia się Wójta Gminy Krzeszów 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, nie stanowiących przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 **pkt 2** ustawy o finansach publicznych:

1) zawieranych **na czas nieokreślony** w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy gazu z sieci gazowej,
- c) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
- d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe;

§ 6

Upoważnia się Wójta Gminy Krzeszów do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Krzeszów 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, nie stanowiących przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 **pkt 2** ustawy o finansach publicznych:

1) zawieranych **na czas nieokreślony** w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy gazu z sieci gazowej,
- c) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
- d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe;

§7

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą od dnia 1 stycznia 2011 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa lata 2011-2017
Tabela główna

Załącznik Nr 1 do uchwały Rady Gminy

lp.	Wyszczególnienie	2010*	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
I	Dochody	18 490 191	25 389 964	16 991 398	17 999 090	17 837 398	16 250 000	15 867 568	17 050 000	0
a	bieżące	10 871 835	10 769 752	11 991 398	12 999 090	13 837 398	14 200 000	14 300 000	14 800 000	0
b	małątkowe	7 618 356	14 620 212	5 000 000	5 000 000	4 000 000	2 450 000	1 567 568	2 250 000	0
	w tym: sprzedaz majątku	469 200	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	0
II	Wydatki	21 040 982	28 142 345	15 500 000	16 560 000	16 500 000	14 886 848	14 808 784	15 620 000	0
a	bieżące	10 085 859	9 430 444	10 000 000	11 000 000	12 000 000	12 300 000	12 408 784	13 170 000	0
	obsluga dlugu	210 000	230 000	230 000	230 000	220 000	180 000	150 000	150 000	0
	gwarancje i poroczenia w roku budzetowym	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	wynagrodzenia i skłedki od nich naliczane	4 897 090	4 944 989	5 300 000	5 565 000	5 843 250	6 156 413	6 442 183	6 764 292	0
	wydatki związane z funkcjonowaniem organów i s.t.	1 446 321	1 444 321	1 460 000	1 465 000	1 470 000	1 475 000	1 480 000	1 490 000	0
	w tym: Przedsiwzięcia (projekty, programy, zadania wieloletnie) - jak w załączniku nr 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Przedsiwzięcia (ciągłość działania jednostki) - jak w załączniku nr 2	280 000	280 000	300 000	0	0	0	0	0	0
	Przedsiwzięcia (wieloletnie poroczenia i gwarancje) - jak w załączniku nr 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b	małątkowe	10 955 123	18 711 901	5 500 000	5 560 000	4 500 000	2 586 848	2 400 000	2 500 000	0
	w tym: Przedsiwzięcia (programy, projekty, zadania wieloletnie) - jak w załączniku nr 2	35 334	35 334	252 878	150 000	0	0	0	0	0
III	Przychody	3 482 735	3 980 000	350 000	300 000	0	100 000	0	0	0
a	zaciągany dlug	3 182 795	3 980 000	0	0	0	0	0	0	0
	pożyczki	3 182 795	3 980 000	0	0	0	0	0	0	0
	kredyty	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	w tym: emisja obligacji	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b	spłata udzielonych pożyczek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c	nadwyżka budżetowa z lat poprzednich	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d	wolne środki	300 000	0	350 000	300 000	0	100 000	0	0	0
IV	Rozchody	1 132 004	1 227 619	1 841 398	1 739 090	1 337 398	1 463 152	1 058 784	1 380 000	0
a	spłata dlugu	1 132 004	1 227 619	1 841 398	1 739 090	1 337 398	1 463 152	1 058 784	1 380 000	0
	pożyczki	188 004	9 840	9 840	9 840	9 840	0	0	0	0
	kredyty	944 000	1 217 779	1 831 558	1 729 250	1 327 558	1 463 152	1 058 784	1 380 000	0
	w tym: wykup obligacji	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b	pożyczki do udzielenia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V	Wynik budżetu (+ nadwyżka, - deficyt)	-2 550 791	-2 752 381	1 491 398	1 439 090	1 337 398	1 363 152	1 058 784	1 380 000	0

Ip.	Wyszczególnienie	2010*	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Va	Finansowanie deficytu	2 550 791	2 752 381	0	0	0	0	0	0	0
	pożyczki	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	kredyty	2 550 791	2 752 381	0	0	0	0	0	0	0
	emisja obligacji	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	spłata udzielonych pożyczek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	nadwyżka budżetowa z lat poprzednich	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	wolne środki	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vb	Przeznaczenie nadwyżki	0	0	1 491 398	1 439 090	1 337 398	1 363 152	1 058 784	1 380 000	0
	spłata zaciągniętego długu	0	0	1 491 398	1 439 090	1 337 398	1 363 152	1 058 784	1 380 000	0
	udzielenie pożyczek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI	Prognoza kwoty długu	6 067 441	8 819 822	6 978 424	5 239 334	3 901 936	2 438 784	1 380 000	0	0
VII	Relacja z art. 169 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r (max 15%)	7,26%	5,74%	12,19%	10,94%	x	x	x	x	x
VIII	Relacja z art. 170 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r (max 60%)	32,81%	34,74%	41,07%	29,11%	x	x	x	x	x
IX.	Obciążenia spłatami wg art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych - część wzoru w treści: Q/D (R +	0,0726	0,0574	0,1219	0,1094	0,0873	0,1011	0,0762	0,0897	#DZIEL/01
X.	Limit obciążeń budżetu spłatą długu, kosztami jego obsługi oraz poręczeniami i gwarancjami - zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych - średnia z trzech poprzednich lat	x	x	x	x	0,0962	0,1133	0,1132	0,1160	0,1136
XI.	Relacja o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (poz. X minus poz. IX), nie może być ze znakiem "minus"	x	x	x	x	0,0089	0,0121	0,0370	0,0263	#DZIEL/01
XII.	Sposób sfinansowania długu	dług do spłaty w danym roku	1 132 004	1 227 619	1 841 398	1 739 090	1 337 398	1 463 152	1 058 784	1 380 000
		dług spłacany z nadwyżki budżetowej, nadwyżki z lat poprzednich, spłacanych pożyczek i wolnych środków (pomniejszonych o pożyczki do udzielenia)	300 000	0	1 841 398	1 739 090	1 337 398	1 463 152	1 058 784	1 380 000
		dług spłacany nowozaciąganym długiem	832 004	1 227 619	0	0	0	0	0	0

* wg sprawozdania za III kwartał

lp.	Wyszczególnienie	2010*	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Wielkości kontrolne i informacyjne										
A.	Limit obciążeń budżetu spłatą długu, kosztami jego obsługi oraz poręczeniami i gwarancjami-średnia z trzech lat	0,0758	0,0710	0,0635	0,0809	x	x	x	x	x
B.	Relacja o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240) - od roku 2014 nie może być ze znakiem "minus"	0,0033	0,0136	-0,0564	-0,0285	x	x	x	x	x
C.	(Dochody bieżące + sprzedaż majątku - wydatki bieżące) / dochody ogółem: (Db+Sm-Mb)/D - dla danego roku	0,0679	0,0547	0,1201	0,1138	0,1058	0,1200	0,1223	0,0985	#DZIEUOI
D.	Równowaga budżetowa D+ P - W - R = 0	-200 000	0	0	0	0	0	0	0	0
E.	Różnica dochody bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych+ wolne środki - wydatki bieżące (art. 242 ust. 1 ufp) - od roku 2011 nie może być ze znakiem "minus"	1 085 976	1 339 308	2 341 398	2 299 090	1 837 398	2 000 000	1 891 216	1 630 000	0
F.	Obsługa długu związana z UE	5 000				x	x	x	x	x
G.	Spłata długu związana z UE	152 000								
H.	Gwarancje i poręczenia związane z UE -sam os. prawne									
I.	Dług na koniec roku związany z UE									
J.	Relacja z art. 169 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r (max 15%) bez UE	6,41%	5,74%	12,19%	10,94%	x	x	x	x	x
K.	Relacja z art. 170 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r (max 60%) bez UE	32,81%	34,74%	41,07%	29,11%	x	x	x	x	x
L.	(R + O) / D bez UE	0,0644	0,0574	0,1219	0,1094	0,0873	0,1011	0,0762	0,0897	#DZIEUOI
Ł.	Relacja o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240) - od roku 2014 nie może być ze znakiem "minus" - bez UE	0,0115	0,0136	-0,0584	-0,0285	0,0089	0,0121	0,0370	0,0263	#DZIEUOI
M.	Przypadające na jednostkę kwoty zobowiązań związków j.s.t.	x	x	x	x					

Tabela startowa do WPF

Dług na koniec 2009 roku

4 016 650

Wielkości początkowe za lata 2008 - 2010 do obliczenia relacji, o której mowa w art. 243 ufp

Lp.	Wyszczególnienie	2008	2009	2010
a	Dochody bieżące	9 243 347	9 857 049	10 871 835
b	Sprzedaż majątku	42 330	7 780	469 200
c	Wydatki bieżące	8 473 345	8 833 936	10 085 859
d	Dochody ogółem	9 844 711	13 364 430	18 490 191
e	(Dochody bieżące+ sprzedaż majątku-wydatki bieżące)/ dochody ogółem	0,08	0,08	0,07

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Nakłady w poszczególnych latach / Limit zobowiązań					
					2011	2012	2013	2014	2015	
I	Umowy, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 2 ufp (zapewnienie ciągłości działania jednostki)	UG	Jak w części B załącznika	580 000	280 000	300 000	0	0	0	
II	Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ufp (wydatki bieżące)									
1				0						
2				0			0			
3				0						
	Suma	X	X	0	0	0	0	0	0	0
III	Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ufp (wydatki majątkowe)									
1	PSGAP-System e-Administracji Publicznej	UG	2011-2013	38 212	35 334	2 878				
2	Adaptacja budynku na ośrodek dziennej rehabilitacji w miejscowości Kamionka Górna	UG	2010-2011	400 000		250 000	150 000			
3										
5		UG	2010-2011	0						
	Suma	X	X	438 212	35 334	252 878	150 000	0	0	0
IV	Wieloletnie poręczenia i gwarancje, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 3 ufp									
1		UG	2009	0						
	Suma	X	X	0	0	0	0	0	0	0
	Łącznie (I + II + III+IV)	X	X	1 018 212	315 334	552 878	150 000	0	0	0

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Nakłady w poszczególnych latach / Limit zobowiązań					
					2011	2012	2013	2014	2015	
Umowy, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 2 ufp (zapewnienie ciągłości działania jednostki)										
1	dowożenie uczniów	UG	2010-2012	330 000	160 000	170 000				
2	utrzymanie dróg	UG	2010-2012	250 000	120 000	130 000				
3				0						
4				0						
5				0						
Suma		X	X	580 000	280 000	300 000	0	0	0	0

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2010 -2017 Gminy Krzeszów

Uwagi ogólne:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2010 – 2017 przyjęto lekki wzrost ogólnych kwot dochodów bieżących i wydatków bieżących w latach 2010 – 2017. Natomiast dochody i wydatki majątkowe w roku 2010 to plan na koniec kwartału 2010 , rok 2011 to dane z projektu budżetu gdzie zakłada się duże dochody i wydatki majątkowe ze względu na duże pozyskane środki unijne. Od roku 2012 to prognoza szacunkowa oparta na przewidywalnych danych ponieważ trudno założyć duże dochody , jednak wnioski o dofinansowanie wciąż są składane. Należy jednak przyjąć zasadę ,że wydatki majątkowe są zależne od dochodów majątkowych .

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku w kwocie stałej ponieważ gmina na dzień dzisiejszy nie posiada dużego majątku do sprzedania ewentualnie można planować niewielkie kwoty bez wzrostu. Zaplanowano dotacje majątkowe ponieważ jak wcześniej wspomniano wydatki majątkowe są zależne od pozyskanych środków ,dlatego planując wydatki majątkowe planuje się również dochody majątkowe.

Wydatki:

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. W 2011 roku planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 3 980 mln zł do spłaty w ciągu 6 następnych. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów planując spłaty z nowo zaciąganim długiem .

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem –zaplanowany nieduży wzrost wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy. Planowany od 2012 roku wzrost wydatków na wynagrodzenia w każdym roku obejmuje również wypłatę odpraw emerytalnych oraz wypłaty nagród jubileuszowych.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t” obejmuje wydatki planowane w rozdziale 75022 oraz rozdziału 75023 – założono inflacyjny wzrost wydatków z tego tytułu w kolejnych latach.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane uchwałami rady gminy.

W ramach przedsięwzięcia obejmującego umowy, 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 wykazano umowy zawarte lub konieczne do zawarcia przez Urząd Gminy na:

- utrzymanie dróg gminnych w tym odśnieżanie
- dowóz dzieci do szkół

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Przychody.

W 2010 roku zostały wpisane planowane przychody(kredyt) po zmniejszeniu ponieważ Uchwałą Rady Gminy z 12 listopada wydatki są mniejsze o 200 tysięcy natomiast plan wydatków w prognozie jest zgodny z planem na koniec kw. 2010 r. Dlatego równowaga budżetowa w 2010 roku wynosi -200 000zł. Przychody na dzień prognozy wynoszą 3 182 795zł natomiast na koniec kwartału 2010 r. 3 382 795 zł

Poza kredytem w wysokości 3 980 000 zł w roku 2011 na dzień przyjęcia prognozy nie planuje się innych nowych przychodów.

Rozchody.

Splątę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. W 2011 roku planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 3 980 000 zł do spłaty w ciągu 6 następnych lat.

Wynik budżetu

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami I „Dochody” a pozycją II „Wydatki”. W roku 2011 planuje się deficyt który będzie spłacany z kredytu a w latach następnych w każdym roku planuje się nadwyżkę z której będzie częściowo spłacany dług zaciągnięty w latach poprzednich.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

W związku z przepisem art. 89 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przewiduje się, że zaplanowana nadwyżka budżetowa przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

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 nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich z tym.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w pozycjach od IX do XI załącznika nr 1. Dla lat 2011-2013 powyższa relacja została wyliczona w pozycjach: IX tabeli głównej i pozycjach A i B tabeli zawierającej wielkości kontrolne i informacyjne.

Zgodnie z art. 121 ust 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz 1241) na lata 2011-2017 objęte wieloletnią prognozą finansową zamiast zasad, o których mowa w przepisach art. 226 ust. 1 pkt 6 i art. 230 ust. 5 ustawy, o której mowa w art. 1, mają zastosowanie zasady określone w art. 169-171 ustawy, o której mowa w art. 85.- tj progi 15 % i 60 %.

Pozycja „D” jest to sprawdzenie równowagi budżetowej. Wynik tego wiersza musi być zawsze równy „0” (zero). W prognozie założono wzrost dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi zachowując ten wskaźnik oraz planując jeszcze większą przewagę w latach

następnych ponieważ zakłada się w przyszłości oszczędności aby zachować wskaźniki nałożone na gminy nową ustawą o finansach publicznych wynikające z art.243.

Pozycja „E” jest kontrolką przestrzegania zasady z art. 242 ustawy i powinna mieć wartość dodatnią lub „0”. Wartość ujemna oznacza naruszenie ww art. Wynik ten jest również prognozą .

Pozycje „J” oraz „K” jest to obliczenie wskaźników z art. 169 i 170 „starej” ustawy o finansach publicznych bez długu zaciąganego w związku z pozyskaniem środków unijnych.

Pozycja „L” jest to obliczenie dla danego roku wskaźnika obciążeń budżetu spłatami (spłata rat kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych - tylko długoterminowych + odsetki (w tym od długu krótkoterminowego) + potencjalna spłata kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji) / dochody ogółem. Czyli część wzoru z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Dane przedstawione w prognozie na lata 2011-2017 są prognozowane na dzień 15.11.2010 .

WÓJT

mgr inż. Stanisław Nowakowski