

Uchwała Nr VI/33/2011
Rady Gminy Grzmiąca
z dnia 28 marca 2011r.

w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grzmiąca na lata 2011 – 2023

Na podstawie art. 228, 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240; z 2010r. Nr 28 poz. 146, Nr 123 poz. 835, Nr 152 poz. 1020, Nr 96 poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578, Nr 257, poz. 1726) Rada Gminy Grzmiąca uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Grzmiąca na lata 2011 – 2023 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Grzmiąca w latach 2011-2014 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem Nr 3

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Grzmiąca do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały;
- 2) 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.

§ 5. Upoważnia się Wójta Gminy Grzmiąca do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr III/6/2010 Rady Gminy Grzmiąca z dnia 29 grudnia 2010 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grzmiąca na lata 2011 – 2023

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADA GMINY
GRZMIĄCA
woj. zachodniopomorska

**PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY GRZMIĄCA**


Katarzyna Oleś

Załącznik nr 1. Wieleletnia Prognoza Finansowa na lata 2011-2023

Lp.	Wyszczególnienie	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1.	Dochody ogółem, z tego:	15 769 237	16 797 315	18 643 308	19 126 682	19 641 923	20 189 585	20 734 945	21 277 044	21 795 683	22 367 284	22 954 768	23 558 604	24 179 275
a	dochody bieżące	14 456 712	16 547 315	18 393 308	18 876 682	19 391 923	19 939 585	20 484 945	21 027 044	21 545 683	22 117 284	22 704 768	23 308 604	23 929 275
b	dochody majątkowe, w tym:	1 312 525	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000
-	- ze sprzedaży majątku	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000
2.	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	14 187 575	14 843 493	15 198 225	15 561 825	15 949 422	16 362 393	16 539 060	16 864 726	17 244 674	17 667 160	18 100 208	18 583 818	19 069 715
a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	6 925 848	6 898 994	7 071 469	7 248 256	7 436 710	7 772 298	7 836 077	8 031 979	8 216 714	8 422 132	8 632 685	8 848 502	9 069 715
b	związane z funkcjonowaniem organów JSST	1 836 852	1 882 773	1 929 842	1 978 088	2 029 519	2 081 671	2 138 508	2 191 971	2 242 386	2 298 446	2 355 907	2 414 804	2 475 175
c	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	422 484	654 229	654 229	654 229	654 229	654 229	422 484	345 236	345 236	345 236	345 236	0	0
-	- gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169 sufp	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu) [1-2]	1 581 662	1 953 822	3 445 083	3 564 857	3 692 501	3 827 192	4 195 885	4 412 318	4 551 009	4 700 124	4 854 560	5 359 757	5 525 457
4.	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Środki do dyspozycji [3+4+5]	1 581 662	1 953 822	3 445 083	3 564 857	3 692 501	3 827 192	4 195 885	4 412 318	4 551 009	4 700 124	4 854 560	5 359 757	5 525 457
7.	Spłata i obsługa długu, z tego:	1 152 388	1 172 324	1 155 294	1 085 865	1 129 073	1 014 231	943 033	862 678	830 898	472 393	149 555	142 907	135 383
a	rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych oraz	902 388	932 388	932 425	879 496	954 295	874 655	836 525	788 324	583 262	437 167	132 978	132 978	132 081
b	wydatki bieżące na obsługę długu	250 000	239 936	222 869	206 369	174 778	139 576	106 508	74 354	47 636	35 226	16 577	9 929	3 302
8.	Inne rozchody (bez spłaty długu, np. udzielane)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	Środki do dyspozycji na wydatki majątkowe [6-7-8]	429 274	781 497	2 289 789	2 478 992	2 563 427	2 812 961	3 252 853	3 549 640	3 920 111	4 227 731	4 705 004	5 216 850	5 390 074
10.	Wydatki majątkowe, w tym:	1 631 662	427 671	1 074 916	1 221 478	1 314 095	1 512 063	1 669 213	1 865 352	2 187 175	2 440 652	2 862 464	2 972 261	3 086 411
-	- wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	378 979	250 000	250 000	250 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)	1 202 388	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.	Wynik finansowy budżetu [9-10+11]	0	353 827	1 214 873	1 257 514	1 249 332	1 300 898	1 583 639	1 684 289	1 732 936	1 787 078	1 842 540	2 244 589	2 303 663
13.	Kwota długu, w tym:	7 616 574	6 684 186	5 751 761	4 872 265	3 917 970	3 043 315	2 206 790	1 418 466	835 204	398 037	265 059	132 081	-0
a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 sufp	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez JSST przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegających doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań	9,99%	10,87%	9,71%	9,10%	9,08%	8,26%	6,59%	5,68%	4,48%	3,66%	2,16%	0,61%	0,56%
a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	0,00%	0,00%	3,38%	9,73%	15,02%	17,58%	17,91%	18,63%	19,46%	20,26%	20,64%	20,86%	21,55%
16.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp	Niezgodny z art. 243	Niezgodny z art. 243	Niezgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243
17.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp	9,99%	10,87%	9,71%	9,10%	9,08%	8,26%	6,59%	5,68%	4,48%	3,66%	2,16%	0,61%	0,56%
18.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp	48,30%	39,79%	30,85%	25,47%	19,95%	15,07%	10,64%	6,67%	3,83%	1,78%	1,15%	0,56%	0,00%
19.	Wydatki bieżące razem [2+7b]	14 437 575	15 083 430	15 421 094	15 768 194	16 124 201	16 501 969	16 645 567	16 939 080	17 292 311	17 702 387	18 116 786	18 208 775	18 657 120
20.	Wydatki ogółem [10+13]	16 069 237	15 511 100	16 496 010	16 989 672	17 438 296	18 014 032	18 314 781	18 804 431	19 479 486	20 143 039	20 979 250	21 181 036	21 743 531
21.	Wynik budżetu [1-14]	-308 000	1 286 215	2 147 298	2 137 010	2 203 627	2 175 553	2 420 164	2 472 613	2 316 198	2 224 245	1 975 518	2 377 567	2 438 744
22.	Przychody budżetu	1 202 388	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23.	Rozchody budżetu [7+8]	902 388	932 388	932 425	879 496	954 295	874 655	836 525	788 324	583 262	437 167	132 978	132 978	132 081

[illegible]

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grzmiąca na lata 2011-2023

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Grzmiąca przygotowana została na lata 2011 – 2023. 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 2012-2023 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne;

Dla prognozy w latach 2012-2023 przyjęto co następuje:

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

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Inflacja	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,60%	2,70%	2,60%	2,50%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
PKB	3,50%	4,80%	4,10%	4,90%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	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: skarbową, targową, 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 powierzone, 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 oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności);
- dotacje na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje)

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii wskaźnik.

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Po stronie dotacji na inwestycje uwzględniono spodziewane współfinansowanie inwestycji ze środków unijnych oraz budżetu państwa. Wszystkie spodziewane kwoty współfinansowania zostały ujęte w Załączniku Nr 2 do uchwały.

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 2012-2023 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji, PKB oraz korekty merytoryczne.

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 roku 2011 ujęto inwestycje realizowane ze środków własnych, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

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.

6. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

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 2023.

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 latach 2011-2013, 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.