

Uchwała Nr XIV/75/2011
Rady Gminy Grzmiąca
z dnia 20 grudnia 2011 roku

w sprawie: uchwalenia zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grzmiąca na lata 2012 – 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 238 poz. 1578, Nr 257 poz. 1726; z 2011r. Nr 185, poz. 1092 i Nr 201 poz. 1183) Rada Gminy Grzmiąca uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Grzmiąca na lata 2012 – 2023 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Grzmiąca w latach 2012-2023 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. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2012r.

RADA GMINY
GRZMIĄCA
woj. zachodniopomorskie

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY GRZMIĄCA

Katarzyna Oleś

Lp.	Wykaz przedsięwzięć	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1	Dochody ogółem, z tego:	15 790 056	18 184 914	18 741 549	18 748 355	18 748 355	19 530 031	19 530 031	19 990 759	20 566 045	21 042 628	21 543 856	22 029 325
a)	Dochody budżetu, w tym:	15 457 031	17 851 989	18 408 524	17 843 737	17 843 737	18 747 076	18 747 076	19 657 734	20 129 520	20 612 153	21 107 331	21 592 800
1.	Składki z UE*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b)	Dochody majątkowe, w tym:	333 025	333 025	333 025	333 025	333 025	333 025	333 025	333 025	333 025	333 025	333 025	333 025
1.	Za sprzedaż majątku	103 500	103 500	103 500	103 500	103 500	103 500	103 500	103 500	103 500	103 500	103 500	103 500
2.	Składki z UE*	229 525	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wymagalnych papierów wartościowych), w tym:	14 976 422	13 053 189	13 592 029	14 239 320	14 593 303	14 960 186	15 319 231	15 686 893	16 063 378	16 448 900	16 843 674	17 231 078
a)	Na wynagrodzenia, składki od nich naliczane	7 440 645	7 053 189	7 229 519	7 410 257	7 595 513	7 785 401	7 972 251	8 163 585	8 359 511	8 560 140	8 765 584	8 967 192
b)	Związane z funkcjonowaniem organów/ST	1 827 150	1 630 000	1 670 750	1 712 519	1 755 332	1 798 215	1 842 396	1 886 014	1 931 893	1 978 258	2 025 735	2 072 328
c)	Z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	422 484	422 484	422 484	422 484	422 484	422 484	422 484	422 484	422 484	422 484	422 484	422 484
d)	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
e)	Wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	422 484	422 484	422 484	422 484	422 484	422 484	422 484	422 484	422 484	422 484	422 484	422 484
f)	Na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu)	813 634	5 131 725	5 149 530	3 937 442	4 131 052	4 223 415	4 210 800	4 303 866	4 502 667	4 600 253	4 700 182	4 798 247
4	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a)	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, arguowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Inne przychody (niezwiązane z zadaniem długu), w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a)	Na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Składki do dyspozycji	813 634	5 131 725	5 149 530	3 937 442	4 131 052	4 223 415	4 210 800	4 303 866	4 502 667	4 600 253	4 700 182	4 798 247
7	Spłata i obsługa długu, z tego:	1 332 348	1 229 562	1 159 440	1 201 955	1 086 470	1 033 836	951 402	785 117	667 950	377 192	357 100	336 506
a)	Rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	932 388	942 425	889 496	964 295	884 655	866 525	818 324	683 262	587 167	316 978	326 978	326 469
b)	Wydatki bieżące na obsługę długu	400 000	287 137	269 944	237 660	201 765	167 311	133 078	101 855	80 783	50 214	30 122	10 037
1.	Odsetki, dyskonto	400 000	287 137	269 944	237 660	201 765	167 311	133 078	101 855	80 783	50 214	30 122	10 037
2.	Inne rozchody (bez spłaty długu, np. udzielanie pożyczek)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Środki do dyspozycji (6-7-8)	-518 754	3 902 163	3 990 090	2 735 487	3 044 632	3 189 579	3 259 398	3 518 749	3 834 717	4 223 061	4 343 082	4 461 741
10	Wydatki majątkowe, w tym:	413 634	3 902 163	3 990 090	2 735 487	3 044 632	3 189 579	3 259 398	3 518 749	3 834 717	4 223 061	4 343 082	4 461 741
a)	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
b)	Na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych, w tym:	932 348	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a)	Na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Realizacja budżetu (9-10-11)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Kwota długu, w tym:	7 616 574	6 674 149	5 784 633	4 820 358	3 935 703	3 069 178	2 250 854	1 567 592	980 425	633 447	326 469	0
a)	Dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagające, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b)	Kwota długu wyliczeń z art. 170 ust. 3 sufp	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Kwota zobowiązań z tytułu pożyczek z art. 170 ust. 3 sufp	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Kwota zobowiązań z tytułu pożyczek z art. 170 ust. 3 sufp	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Kwota zobowiązań z tytułu pożyczek z art. 170 ust. 3 sufp	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Kwota zobowiązań z tytułu pożyczek z art. 170 ust. 3 sufp	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Zadłużenie/(dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń))	48,24%	36,70%	30,87%	26,52%	21,02%	16,00%	11,53%	7,84%	4,77%	3,10%	1,52%	0,00%
a)	Zadłużenie/(dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń))	48,24%	36,70%	30,87%	26,52%	21,02%	16,00%	11,53%	7,84%	4,77%	3,10%	1,52%	0,00%
19	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/(dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń))	11,11%	9,08%	8,44%	11,69%	10,73%	10,20%	9,60%	8,54%	7,82%	4,71%	2,90%	2,75%
20	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/(dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń))	11,11%	9,08%	8,44%	11,69%	10,73%	10,20%	9,60%	8,54%	7,82%	4,71%	2,90%	2,75%
21	Relacja (DB-Wb-ODM)/DB, o której mowa w art. 243 w danym roku	0,00%	25,38%	24,81%	19,09%	19,20%	19,41%	19,07%	19,88%	20,03%	20,13%	20,13%	20,22%
a)	Wskazywany dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	0,00%	25,38%	24,81%	19,09%	19,20%	19,41%	19,07%	19,88%	20,03%	20,13%	20,13%	20,22%
22	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	11,11%	9,08%	8,44%	11,69%	10,73%	10,20%	9,60%	8,54%	7,82%	4,71%	2,90%	2,75%
a)	Wpłyty	NIE	NIE	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
23	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	11,11%	9,08%	8,44%	11,69%	10,73%	10,20%	9,60%	8,54%	7,82%	4,71%	2,90%	2,75%
a)	Wpłyty	NIE	NIE	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
24	Dochody bieżące (1a)	15 457 031	17 851 989	18 408 524	17 843 737	18 289 830	18 747 076	19 197 006	19 657 734	20 129 520	20 612 628	21 107 331	21 592 800
25	Wydatki bieżące (2-7b)	15 376 422	13 340 226	13 861 963	14 476 980	14 797 068	15 127 497	15 452 309	15 788 748	16 144 161	16 499 114	16 873 796	17 281 115
26	Dochody bieżące - wydatki bieżące	80 609	4 511 563	4 546 561	3 967 757	3 492 762	3 619 579	3 744 697	3 868 986	3 985 359	4 113 514	4 233 535	4 351 685
27	Dochody ogółem (1)	15 790 056	18 184 914	18 741 549	18 748 355	18 748 355	19 530 031	19 530 031	19 990 759	20 566 045	21 042 628	21 543 856	22 029 325
28	Wydatki ogółem	15 790 056	17 242 489	17 852 053	17 212 467	17 841 700	18 317 076	18 711 707	19 307 497	19 978 878	20 722 175	21 216 878	21 702 856
29	Przychody budżetu (14+5+11)	932 348	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Rozchody budżetu (7+8)	932 348	942 425	889 496	964 295	884 655	866 525	818 324	683 262	587 167	326 978	326 469	326 469

[illegible]

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grzmiąca na lata 2012-2023

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Grzmiąca przygotowana została na lata 2012 – 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 2012 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2013-2023 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:

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Inflacja	2,80%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,40%	2,40%	2,40%	2,40%	2,40%	2,30%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
PKB	4,00%	3,70%	3,90%	4,00%	3,70%	3,50%	3,40%	3,30%	3,20%	3,10%	3,00%	3,00%

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 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 2012 przyjęto projekt budżetu. W latach 2013-2023 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB.

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 2012-2013, 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.

