

Uchwała Nr XV/100/11
Rady Gminy Wielgie
z dnia 29 grudnia 2011 roku
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wielgie
na lata 2012–2020

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) w związku z art. 121 ust. 7 i 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 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) **Rada Gminy postanawia:**

§ 1 Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wielgie na lata 2012–2020 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2012–2020, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2 Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2012–2015, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. 1. Upoważnić Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnić Wójta Gminy 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.

3. Upoważnić Wójta Gminy do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 i 2 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku Nr 2 do Uchwały.

§ 4 Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5 Traci moc uchwała Nr III/25/10 Rady Gminy Wielgie w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wielgie na lata 2011–2017 z dnia 28.12.2010r. ze zmianami: Uchwała Nr IV/28/11 Rady Gminy Wielgie z dnia 09.02.2011r., Uchwała Nr V/36/11 Rady Gminy Wielgie z dnia 30.03.2011r., Uchwała Nr VII/52/11 Rady Gminy Wielgie z dnia 20.05.2011r., Uchwała Nr VIII/55/11 Rady Gminy Wielgie z dnia 16.06.2011r., Zarządzenie Nr 61/11 Wójta Gminy Wielgie z dnia 30.06.2011r., Uchwała Nr IX/58/11 Rady Gminy Wielgie z dnia 15.07.2011r., Uchwała Nr XI/68/11 Rady Gminy Wielgie z dnia 02.09.2011r., Zarządzenie Nr 88/11 Wójta Gminy Wielgie z dnia 30.09.2011r., Uchwała Nr XII/75/11 Rady Gminy Wielgie z dnia 04.10.2011r., Uchwała Nr XIII/81/11 Rady Gminy Wielgie z dnia 08.11.2011r., Uchwała Nr XIV/90/11 z dn. 06.12.2011r., Uchwała Nr XV/94/11 z dn. 29.12.2011r.

§ 6 Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2012r.

Przewodniczący Rady Gminy Wielgie
Halina Sztypka

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2012 – 2020

Dochody zostały ustalone na podstawie ustawy z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2010r. Nr 80, poz. 526 z późn. zm.), która określa źródła dochodów jednostek samorządu terytorialnego oraz zasady ustalania i gromadzenia tych dochodów. Podstawę prawną do planowania wydatków budżetowych stanowi ustawa z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2010 Nr 106, poz. 675 z późn. zm.), która określa zakres działania i zadania własne gminy oraz inne zadania zlecone ustawami.

Planowane źródła dochodów i wydatków na 2012 rok

Zgodnie z art. 243 ust. 2 ustawy o finansach publicznych przy obliczaniu relacji dla roku poprzedzającego rok na który opracowano projekt budżetu czyli 2012 przyjęto dla roku 2011 planowane wielkości ujęte w sprawozdaniu na dzień 30.09.2011 roku i przewidywane wykonanie na dzień 31.12.2011 roku.

Latami pomocniczymi do wyliczeń prognozy długu na 2012 rok są lata 2009 – 2011, dla których przyjęto wartości wykonane wynikające ze sprawozdań rocznych a dla roku 2011 wartości planowane wykazane w sprawozdaniach za III kwartał.

Dochody

1. Dochody bieżące

- dotacje zgodne z wielkościami wskazanymi przez dysponentów,
- wielkości subwencji przyjęte na podstawie informacji przekazanych przez Ministra Finansów,
- planowane udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto w kwocie wskazanej przez Ministra Finansów,
- dochody z tytułu podatków lokalnych i opłat przyjęto na podstawie stawek zatwierdzonych przez Radę Gminy (wzrost o 5% w stosunku do roku 2011),
- pozostałe dochody bieżące zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania roku 2011.

Dochody bieżące w roku 2012 zmniejszyły się w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2011 o 1,1%.

Spadek ogólnych dochodów w 2012 roku do roku 2011 spowodowany jest zaniżonymi dotacjami z Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego.

2. Dochody majątkowe zaplanowano na podstawie przewidywanych sprzedaży gruntów (uchwały przyjęte przez Radę Gminy i grunty przygotowywane do podziału i sprzedaży). Założenia do prognozy dochodów z dotacji na zadania inwestycyjne wynikają z podpisanych umów na dofinansowanie ze środków w ramach programów Regionalnego Programu Operacyjnego i Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich.

Wydatki

1. Wydatki bieżące w 2012 roku są większe od przewidywanego wykonania w 2011 roku o 3,23% co spowodowane jest podwyżkami wynagrodzeń i pochodnych nauczycieli i podwyższonymi kosztami utrzymania budynków (wzrost cen oleju opałowego i energii elektrycznej).
2. Wydatki majątkowe ulegają zmniejszeniu w stosunku do 2011 roku o 67,04%. Do WPF zostały naniесione przedsięwzięcia tzn. inwestycje, które rozpoczynają się w 2012 roku i kończą się w latach kolejnych. Wszystkie inwestycje, które rozpoczynały się w 2011 roku a kończą w roku 2012 zawarte są w załączniku do projektu budżetu pn. „Zadania inwestycyjne w roku 2012”.

Planowane źródła dochodów i wydatków na lata 2013 – 2020

Dochody

1. Dochody bieżące

Dochody własne zaplanowane zostały wskaźnikiem wzrostu 5% a pozostałe dochody tzn. dotacje i subwencje wskaźnikami wzrostu ogłoszonymi przez Ministerstwo Finansów. Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego wskazują, że w latach 2013-2017 należy przyjąć wskaźnik inflacji 2,5% a w latach 2018-2020 – 2,4%.

2. Dochody majątkowe zaplanowano na podstawie już przyjętych uchwał lub też prognoz sprzedaży majątku.

Wydatki

1. Wydatki bieżące

Przy planowaniu wydatków bieżących zostały zastosowane wskaźniki jak w przypadku planowania dochodów bieżących.

Mniejszy wzrost wydatków w 2013 i 2014 roku w porównaniu do roku 2012 spowodowany jest tym, że nie przewiduje się wzrostu wynagrodzeń i pochodnych oraz większych remontów bieżących świetlic budynków straży pożarnych i budynków socjalnych. Remonty zostały wykonane w latach 2010 – 2011 i są zaplanowane na rok 2012.

2. Wydatki majątkowe

Poziom wydatków majątkowych w latach 2013 - 2015 wynika z przyjętego wariantu planu inwestycyjnego potrzeb inwestycyjnych przystosowanych do możliwości finansowych i zdolności kredytowej Gminy.

Prognoza długu na lata 2012 – 2020

Do wyliczenia wskaźnika zadłużenia zastosowano wzór wg ustawy o finansach publicznych. Po wyliczeniu WPF dokonano analizy wskaźników zadłużenia. Z analizy wynika, że do chwili obowiązywania ustawy o finansach publicznych z dnia 30.06.2005r., która w tym zakresie obowiązuje do 2013 roku, wszystkie wskaźniki dla każdego roku obowiązywania zarówno do spłat (15%) jak i zadłużenia (60%) mieszczą się w limicie. Według nowej ustawy o finansach publicznych 27.08.2009r. od 2014 roku wskaźniki „Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń) są niższe od wskaźników „Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp”.

Kwota długu wyliczona na 31.12.2011r. jako przewidywane wykonanie wynosi 3.813.318zł. Do wyliczeń tej kwoty przyjęto kwotę długu 1.881.900zł na koniec roku 2010 do której dodano wszystkie kredyty i pożyczki zaciągnięte i planowane do zaciągnięcia w 2011 roku 2.462.768zł i pomniejszono o spłacone kredyty i pożyczki w 2011 roku oraz o umorzenie pożyczki w kwocie 240.000zł.

Planowany w 2012 roku deficyt budżetowy będzie pokryty pożyczką długoterminową z WFOŚiGW i Europejskiego Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej w kwocie 940.536zł, kredytem długoterminowym w kwocie 287.021zł. Przepisy obligują do nieuwzględniania wolnych środków i nadwyżki budżetowej przed jej rozliczeniem finansowym, w związku z tym planowane są kredyty na pokrycie zobowiązań (spłaty rat kredytów i pożyczek) w latach 2012 i 2013. Wyłączenia z art. 243 ust.3 pkt1 ufp oraz 169 ust.3 sufp przypadające na dany rok budżetowy (2012 rok) w kwocie 367.563zł dotyczą zaciągniętej pożyczki w 2011 roku na wyprzedzające finansowanie w Banku Gospodarstwa Krajowego w Toruniu, której zwrot przewidywany jest w roku 2012 (w chwili gdy wpłyną środki pomocy finansowej z PROW).

W kolumnie 16 „Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych

prognozą” w latach 2013-2020 uwzględniona została nadwyżka budżetowa, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Uzasadnienie wprowadzenia nowej Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2012-2020

Wprowadzenie nowej WPF wynika z konieczności zwiększenia zakresu czasowego obsługi długu i zastosowania do wyliczeń poprzedniego WPF na lata 2011-2017 programu „Wizja” Usługi Informatyczne INFO – SYSTEM, Roman i Tadeusz Groszek. Program ten wyliczał tendencje wzrostu z pięciu lat i na podstawie wskaźników wzrostu została utworzona poprzednia prognoza wieloletnia. Wyliczenia wynikające z programu w żaden sposób nie pokrywają się ze wskazówkami zawartymi w wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego ogłoszonych przez Ministra Finansów. Nowa prognoza finansowa została skonstruowana realnie w odniesieniu do możliwości finansowych, realizacji przedsięwzięć i obsługi długu w danym okresie.

Zakres wprowadzonych zmian jest na tyle szeroki, że uzasadnione jest wprowadzenie nowej uchwały.

Przewodniczący Rady Gminy Wielgie

Halina Sztyпка