

UCHWAŁA NR XII/68/2011
RADY GMINY WIELKIE OCZY

z dnia 29 grudnia 2011 r.

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Wielkie Oczy

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. 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 w Wielkich Oczach uchwała co następuje :

§ 1.

Uchwała się wieloletnią prognozę finansową Gminy Wielkie Oczy wraz z prognozą kwoty długu na lata 2012 – 2019 (składającą się z tabel i objaśnień przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Wielkie Oczy), 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 w Wielkich Oczach do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa art. 226 ust. 4 pkt 1 ustawy o finansach publicznych, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, ogółem do kwoty 145.499,00 zł, w tym:

- 1) w 2013 r. do kwoty 145.499,00 zł

§ 4.

Traci moc Uchwała Nr VIII/34/2011 z dnia 15 lipca 2011 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Wielkie Oczy.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2012 r.

Przewodniczący
Rady Gminy
mgr Antoni Blach

b	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3	1 211 308,21	1 300 000,00	1 400 000,00	1 500 000,00	1 600 000,00	1 700 000,00	1 800 000,00	1 900 000,00
11	Przychody (kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	w tym, na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Rozliczenie budżetu (9-10+11)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwota długu , w tym:	1 968 750,00	1 487 500,00	1 006 250,00	525 000,00	243 750,00	162 500,00	81 250,00	0,00
a	dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek)	1 968 750,00	1 487 500,00	1 006 250,00	525 000,00	243 750,00	162 500,00	81 250,00	0,00
14	Łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 170 ust. 3 sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Kwota nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Wartość przyjętych zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	w tym, od spzoz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań	5,66	5,24	4,84	4,46	2,47	0,72	0,68	0,64
a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	1,53	3,93	7,41	8,95	8,99	9,25	9,45	9,57
19	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp	Niezgodny z art. 243 upf	Niezgodny z art. 243 upf	Zgodny z art. 243 ufp	Zgodny z art. 243 ufp	Zgodny z art. 243 ufp	Zgodny z art. 243 ufp	Zgodny z art. 243 ufp	Zgodny z art. 243 ufp
20	Spłata zadłużenia/dochody ogółem -max 15% z art. 169 sufp	5,66%	5,24%	4,84%	4,46%	2,47%	0,72%	0,68%	0,64%
21	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp	17,94%	13,18%	8,67%	4,40%	1,99%	1,29%	0,63%	0,00%
22	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	9 283 916,94	9 509 947,00	9 743 146,00	9 983 714,00	10 233 858,00	10 507 790,00	10 798 728,00	11 097 896,00
23	Wydatki ogółem (10+19)	10 495 225,15	10 802 566,00	11 118 512,00	11 443 305,00	11 977 193,00	12 520 430,00	12 873 277,00	13 236 003,00
24	Wynik budżetu (1 - 20)	481 250,00	481 250,00	481 250,00	481 250,00	281 250,00	81 250,00	81 250,00	81 250,00
25	Przychody budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Rozchody budżetu (7a+8)	481 250,00	481 250,00	481 250,00	481 250,00	281 250,00	81 250,00	81 250,00	81 250,00

Przewodniczący
Rady
mgr Antoni Fluch

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ
NA LATA 2012-2019 GMINY WIELKIE OCZY**

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Wielkie Oczy obejmuje okres roku budżetowego 2012 i siedem kolejnych lat. Jest to okres, na który zaciągnięto zobowiązania (kredyty długoterminowe złotówkowe).

Wieloletnia prognoza finansowa obrazuje sytuację finansową Gminy oraz pozwala na ocenę zdolności kredytowej i analizę możliwości inwestycyjnych w kolejnych okresach. Odzwierciedla ona przepływ środków pieniężnych w kolejnych latach. Należy jednak pamiętać, że żadna prognoza nie stanowi wiernego obrazu przyszłości. Może być jedynie najbardziej prawdopodobnym scenariuszem, przygotowanym przy wykorzystaniu całej wiedzy, jaka jest dostępna w momencie sporządzania prognozy.

Wartości przyjęte dla spłaty długu wynikają z trzech zaciągniętych przez gminę kredytów długoterminowych, jako źródło pokrycia deficytu w budżecie i spłatę wcześniej zaciągniętych rat kredytów i pożyczek.

W 2009 roku pobrano długoterminowy kredyt złotówkowy (6 letni) w wysokości **1.200.000,00 zł** zgodnie z Uchwałą Rady Gminy Nr XX/19/09 z dnia 27 sierpnia 2009 r. na sfinansowanie planowanego deficytu w wysokości 740.000,00 zł i spłatę rat zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 460.000,00 zł. Kredyt został udzielony na okres **od 15.09.2009 do 30.12.2015** zgodnie z Umową Nr 1/2009 z dnia 15.09.2009 z Powiatowym Bankiem Spółdzielczym w Lubaczowie O/Wielkie Oczy.

Spłata udzielonego kredytu następuje w 24 równych ratach kwartalnych w wysokości 50.000,00 zł.

W 2010 roku zostały spłacone 4 raty tego kredytu co daje 200.000,00 zł, w 2011 – 4 raty kredytu co daje 200.000,00 zł. W kolejnych latach (2012-2015) planuje się spłatę pozostałej części kredytu po 200.000,00 zł rocznie co daje łącznie 800.000,00 zł

Kolejny kredyt długoterminowy złotówkowy (6-letni) pobrano w wysokości **1.200.000,00 zł** zgodnie z Uchwałą Rady Gminy Nr XXV/15/10 z 27 maja 2010 roku na sfinansowanie planowanego deficytu w wysokości 840.000,00 zł i spłatę rat zaciągniętych kredytów i pożyczek 360.000,00 zł. Kredyt został udzielony na okres **od 15.10.2010 do 31.12.2016** zgodnie z Umową nr 1/2010 z dnia 15.10.2010 roku z Powiatowym Bankiem Spółdzielczym w Lubaczowie Oddział Wielkie Oczy.

Spłata udzielonego kredytu nastąpi w 24 ratach kwartalnych w wysokości 50.000,00 zł począwszy od 2011 roku. W 2011 roku zostały spłacone 4 raty tego kredytu, czyli łącznie 200.000,00 zł. W kolejnych latach (2012-2016) planuje się spłatę pozostałej części kredytu po 200.000,00 zł rocznie co daje łącznie 1.000.000,00 zł

Trzeci kredyt długoterminowy złotówkowy (8-letni) pobrano w wysokości **650.000,00 zł** zgodnie z Uchwałą Rady Gminy Nr VII/27/11 z dnia 27 czerwca 2011 roku na finansowanie planowanego deficytu w wysokości 250.000,00 zł i spłatę rat zaciągniętych kredytów i pożyczek 400.000,00 zł. Kredyt został udzielony na okres **od 21.11.2011 do 31.12.2019**. Kredyt został zaciągnięty w Powiatowym Banku Spółdzielczym w Lubaczowie Oddział Wielkie Oczy. Zgodnie z określonym harmonogramem spłata kredytu nastąpi w 32 ratach kwartalnych w wysokości 20.312,50 zł począwszy od 2012 roku.

W 2012 roku zostaną spłacone 4 raty tego kredytu po 20.312,50 zł co daje łącznie 81.250,00 zł.

W roku 2012 planowana jest nadwyżka budżetu w kwocie **481.250,00 zł** z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych prognozie w odniesieniu do faktycznie osiągniętych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która będzie nowelizowana, przyjęto następujące założenia:

– dla roku 2012 przyjęto wartości wynikające z budżetu, wartości te są zgodne w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu Gminy Wielkie Oczy,

– dla lat 2013-2019 zgodnie z informacjami otrzymanymi z Ministerstwa Finansów przy tworzeniu wieloletniej prognozy finansowej oparto się na publikowanych założeniach makroekonomicznych, które posłużyły do skonstruowania wieloletniego planu finansowego państwa na lata następne (wskaźniki inflacji i wzrostu gospodarczego). Prognoza była tworzona również w oparciu o posiadaną wiedzę merytoryczną i znajomość realiów ekonomicznych Gminy oraz zebranych danych historycznych. Podstawą do wieloletniego prognozowania stanowią zweryfikowane dane budżetowe, będące wynikiem analizy danych dotyczących wykonania budżetu za ostatnie 3 lata.

Dochody :

Prognozy dochodów dokonano w podziale 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 cywilnoprawnych, opłaty: skarbowe, targowe, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu)

– udziały w podatkach stanowiących dochód państwa, (udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udziały w podatku dochodowym od osób prawnych CIT)

– subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając: oświatowa, wyrównawcza, równoważąca)

– dotacje (w podziale na zadania zlecone i na zadania własne)

– pozostałe dochody bieżące (dochody z kar i grzywien, wpływy z usług i inne)

Dla dochodów bieżących przyjmuje się średni wzrost w wysokości 2,8%.

Dla prognozowanych **dochodów majątkowych** przyjęto średni wzrost w wysokości 2,8%, w tym dochody ze sprzedaży majątku (sprzedaż mienia) – 2,0% począwszy od roku 2013 (wielkości te na kolejne lata przyjęto na podstawie danych uzyskanych z referatu gospodarki mieniem gminnym).

Przy dochodach bieżących i majątkowych wyodrębniono środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej.

Wydatki:

Prognozy wydatków dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i majątkowych.

Wśród **wydatków bieżących** wyodrębniono dodatkowo projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, natomiast dla wydatków z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych oraz wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego – założono 2,5% wzrostu wydatków z tego tytułu w kolejnych latach prognozy, dla pozostałych wydatków bieżących (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek) założono wzrost o 2,8%.

Wydatki bieżące związane z **obsługą długu** (odsetki od kredytów) zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty kredytów już zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie, z uwzględnieniem zmian stawki WIBOR oraz stałego oprocentowania kredytów.

Gmina nie udzielała dotychczas gwarancji i poręczeń, dlatego też nie uwzględnia się wydatków z tych tytułów.

Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia przewidziane do realizacji ujęto w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, jest to projekt pn. PSeAP – Podkarpacki System e-Administracji Publicznej realizowany ze środków finansowych pochodzących z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2007-2013.

Nie wykazano przedsięwzięć obejmujących 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. Ponadto wyodrębniono projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3.

Przychody:

W prognozowanym okresie nie przewiduje się żadnych przychodów w roku budżetowym 2012 oraz latach kolejnych 2013-2019.

Rozchody:

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto kwoty związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

W latach 2012-2015 rozchody (spłaty rat kredytów) wynoszą rocznie 481.250,00 zł, w roku 2016 – 281.250,00 zł natomiast w latach 2017-2019 – 81.250,00 zł

Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2019.

Relacja z art. 243 Ustawy o finansach publicznych:

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 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 wymogów dotyczących zadłużenia i przedstawia się następująco:

- w 2014 roku – 4,84% przy maksymalnym wskaźniku 7,41%
- w 2015 roku – 4,46% przy maksymalnym wskaźniku 8,95%
- w 2016 roku – 2,47% przy maksymalnym wskaźniku 8,99%
- w 2017 roku – 0,72% przy maksymalnym wskaźniku 9,25%
- w 2018 roku – 0,68% przy maksymalnym wskaźniku 9,45%
- w 2019 roku – 0,64% przy maksymalnym wskaźniku 9,57%

Zgodnie z postanowieniami art. 121 ust 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm.) w latach 2011 – 2013 są przestrzegane zasady, wynikające z art.. 169 i 170 Ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.)

Stan zadłużenia Gminy Wielkie Oczy nie przekracza limitu długu określonego w art. 170 Ustawy z dnia 30.06.2005 r. o finansach publicznych tj. 60% planowanych dochodów budżetu. Przedstawia się następująco w latach: 2012 – 17,94%, 2013 – 13,18% ponad to w latach: 2014 – 8,67 % , 2015 – 4,40%, 2016 – 1,99%, 2017 – 1,29 % , 2018 – 0,63% 2019 – 0,00)

Natomiast kwota spłaty długu wraz z odsetkami nie przekracza spłaty zadłużenia określonego w art. 169 w/w Ustawy. tj. 15% prognozowanych dochodów budżetu w poszczególnych latach jego spłaty. Przedstawia się następująco: 2012 – 5,66%, 2013 – 5,24%, ponad to w latach: 2014 – 4,84%, 2015 – 4,46%, 2016 – 2,47%, 2017 – 0,72%, 2018 – 0,68%, 2019 – 0,64%.

Przewodniczący
Rady Gminy
Antoni Much
mgr Antoni Much

RADA GMINY
w Wielkich Oczach

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XII/68/2011

Rady Gminy Wielkie Oczy

z dnia 29 grudnia 2011 r.

Nazwa i cel	jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	okres realizacji		łączne nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach			Limit zobowiązań
		(w wierszu program/umowa)			(wszystkie lata)			
		od	do		2012	2013	2014	
Przedsięwzięcia ogółem				520 983	372 765	145 499	0	518 264
- wydatki bieżące				0	0	0	0	0
- wydatki majątkowe				520 983	372 765	145 499	0	518 264
I. Programy, projekty lub zadania (razem)				520 983	372 765	145 499	0	518 264
- wydatki bieżące				0	0	0	0	0
- wydatki majątkowe				520 983	372 765	145 499	0	518 264
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)				520 983	372 765	145 499	0	518 264
- wydatki bieżące				0	0	0	0	0
- wydatki majątkowe				520 983	372 765	145 499	0	518 264
PSeAP - Podkarpacki System e-Administracji Publicznej , Cel:skuteczny dostęp obywateli do informacji sektora publicznego przy wykorzystaniu systemów teleinformatycznych	Urząd Gminy Wielkie Oczy							
		2010	2013	520 983	372 765	145 499	0	518 264

II. Umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok; [2]	0	0	0	0	0
- <i>wydatki bieżące</i>	0	0	0	0	0
- <i>wydatki majątkowe</i>	0	0	0	0	0

Przewodniczący
R. Mucha
mgr Antoni Much