

UCHWAŁA NR XVII/108/2012
RADY GMINY BRÓJCE
z dnia 12 stycznia 2012 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brójce na lata 2012–2018

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 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578, Nr 257, poz. 1726, z 2011 r. Nr 185, poz. 1092, Nr 201, poz. 1183, Nr 234, poz. 1386, Nr 240, poz. 1429, Nr 291, poz. 1707) Rada Gminy Brójce uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brójce na lata 2012–2018 wraz z prognozą kwoty długu i spłatą zobowiązań na lata 2012–2018, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2012–2015, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3.1. Upoważnia się Wójta Gminy Brójce do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do uchwały.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Brójce 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.

§ 4. Uchwała Nr IV/20/2011 Rady Gminy Brójce z dnia 26 stycznia 2011 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brójce na lata 2011-2018 wraz z uchwałami zmieniającymi: Nr V/29/2011 z 22 lutego 2011r, Nr VI/34/2011 z 04 marca 2011r, Nr VII/37/2011 z 29 marca 2011r, Nr VIII/40/2011 z 12 kwietnia 2011r, Nr IX/42/2011 z dnia 31 maja 2011r, Nr XI/60/2011 z 20 lipca 2011r, Nr XII/70/2011 z 30 sierpnia 2011r, Nr XIII/74/2011 z 28 września 2011r, Nr XV/84/2011 z 18 listopada 2011r, Nr XVI/97/2011 z 20 grudnia 2011r, Nr XVI/106/2011 z 28 grudnia 2011r. z dniem 1 stycznia 2012 roku tracą moc.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Brójce.

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

Przewodniczący Rady
Gminy Brójce

Marek Pietrzko

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA NA LATA 2012-2018

Lp.	Wyszczególnienie	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
1.	Dochody ogółem, z tego: [1a+1b]	15 501 495	16 801 525	17 184 063	17 654 584	18 139 221	18 638 397	19 152 548
a	dochody bieżące	15 001 495	15 301 525	15 684 063	16 154 584	16 639 221	17 138 397	17 652 548
b	dochody majątkowe, w tym:	500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
c	- ze sprzedaży majątku	500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
2.	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	14 027 495	14 338 644	14 625 417	14 991 052	15 365 828	15 749 973	16 143 722
a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	7 288 431	7 397 757	7 508 723	7 536 055	7 658 897	7 850 369	8 046 628
b	związane z funkcjonowaniem organów JST	2 676 752	2 703 519	2 730 554	2 771 512	2 826 942	2 883 480	2 941 149
c	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0	0	0	0	0	0	0
d	-gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169 sufp	0	0	0	0	0	0	0
e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	94 289	0	0	0	0	0	0
3.	Różnica [1-2]	1 474 000	2 462 881	2 558 646	2 663 532	2 773 393	2 888 424	3 008 826
4.	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym:	0	0	0	0	0	0	0
a	- 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
5.	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu (np. prywatyzacja)	0	0	0	0	0	0	0
6.	Środki do dyspozycji [3+4+5]	1 474 000	2 462 881	2 558 646	2 663 532	2 773 393	2 888 424	3 008 826

7.	Splata i obsługa długu, z tego:	1 605 036	1 671 096	1 569 204	1 415 863	1 113 037	1 143 871	1 046 355
a	rozchody z tytułu splat rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	1 295 036	1 391 096	1 349 204	1 215 863	998 037	1 045 871	978 355
b	wydatki bieżące na obsługę długu	310 000	280 000	220 000	200 000	115 000	98 000	68 000
8.	Inne rozchody (bez splaty długu, np. udzielane pożyczki)	0	0	0	0	0	0	0
9.	Środki do dyspozycji [6-7-8]	-131 036	791 785	989 442	1 247 669	1 660 356	1 744 553	1 962 471
10.	Wydatki majątkowe, w tym:	1 164 000	2 000 000	1 700 000	1 900 000	2 000 000	1 930 000	1 962 471
a	- wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	330 000	410 000	260 000	290 000	0	0	0
11.	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)	1 295 036	1 208 215	710 558	652 331	339 644	185 447	0
12.	Rozliczenie budżetu [9-10+11]	0	0	0	0	0	0	0
13.	Kwota długu, w tym:	3 882 231	3 699 350	3 060 704	2 497 172	1 838 779	978 355	0
a	łącna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 sufp	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
14.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez JST przypadających do splaty w danym roku budżetowym podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	0	0	0	0	0	0	0
15.	Planowana łączna kwota splaty zobowiązań [7 + 2c]/[1]	10,35%	9,95%	9,13%	8,02%	6,14%	6,14%	5,46%
		7,51%	12,99%	13,61%	13,95%	14,66%	14,97%	15,35%
a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik splaty z art. 243 ufp (średnia z trzech poprzednich lat $[(1a)-[20]+[1c)]/[1]$)	11,93%	10,20%	10,80%	11,37%	13,52%	14,07%	14,54%
16.	Spełnienie wskaźnika splaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243
17.	Planowana łączna kwota splaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp $[(7+ 2c - 2d - 13b)/ 1]$	10,35%	9,95%					
18.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp $[(13 - 13a) / 1]$	25,04%	22,02%	17,81%	14,14%	10,14%	5,25%	0,00%
19.	Dochody bieżące [1a]	15 001 495	15 301 525	15 684 063	16 154 584	16 639 221	17 138 397	17 652 548

20.	Wydatki bieżące razem [2+7b]	14 337 495	14 618 644	14 845 417	15 191 052	15 480 828	15 847 973	16 211 722
21.	Dochody bieżące - wydatki bieżące [1a-20]	664 000	682 881	838 646	963 532	1 158 393	1 290 424	1 440 826
21a.	w tym: finansowanie deficytu operacyjnego ze środków pochodzących z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych lub z wolnych środków (wypełniać tylko wtedy gdy powstał deficyt operacyjny (tj. [3] < 0))	0	0	0	0	0	0	0
22.	Dochody majątkowe [1b]	500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
23.	Wydatki majątkowe [10]	1 164 000	2 000 000	1 700 000	1 900 000	2 000 000	1 930 000	1 962 471
24.	Dochody majątkowe - wydatki majątkowe [1b-10]	-664 000	-500 000	-200 000	-400 000	-500 000	-430 000	-462 471
25.	Dochody ogółem [1]	15 501 495	16 801 525	17 184 063	17 654 584	18 139 221	18 638 397	19 152 548
26.	Wydatki ogółem [10+20]	15 501 495	16 618 644	16 545 417	17 091 052	17 480 828	17 777 973	18 174 193
27.	Wynik budżetu [1-26]	0	182 881	638 646	563 532	658 393	860 424	978 355
28.	Przychody budżetu [4+5+11]	1 295 036	1 208 215	710 558	652 331	339 644	185 447	0
29.	Rozchody budżetu [7a+8]	1 295 036	1 391 096	1 349 204	1 215 863	998 037	1 045 871	978 355
30.	Sposób sfinansowania deficytu (suma poniższych kwot musi być zgodna z kwotą wykazaną w poz. 27),	0	0	0	0	0	0	0
a	nadwyżka z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0
b	wolne środki	0	0	0	0	0	0	0
c	przychody z tytułu kredytów, pożyczek, obligacji	0	0	0	0	0	0	0
d	przychody z prywatyzacji	0	0	0	0	0	0	0
31.	Przeznaczenie nadwyżki wykonanej w poszczególnych latach objętych prognozą:							

Wykaz przedsięwzięć do WPF na 2012r.

Wyszczególnienie	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2012	Limit 2013	Limit 2014	Limit 2015	Limit zobowiązań
		od	do						
Przedsięwzięcia ogółem				2 584 085,00	424 289,00	410 000,00	260 000,00	290 000,00	460 000,00
- wydatki bieżące				1 074 085,00	94 289,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				1 510 000,00	330 000,00	410 000,00	260 000,00	290 000,00	460 000,00
1) programy, projekty lub zadania (razem)				2 584 085,00	424 289,00	410 000,00	260 000,00	290 000,00	460 000,00
- wydatki bieżące				1 074 085,00	94 289,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				1 510 000,00	330 000,00	410 000,00	260 000,00	290 000,00	460 000,00
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)				1 074 085,00	94 289,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące				1 074 085,00	94 289,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nowy Punkt Przedszkolny szansą dla Bukowca	Szkoła Podstawowa im. Mikołaja Kopernika w Bukowcu	2010	2012	1 074 085,00	94 289,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprywatnego (razem)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)				1 510 000,00	330 000,00	410 000,00	260 000,00	290 000,00	460 000,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				1 510 000,00	330 000,00	410 000,00	260 000,00	290 000,00	460 000,00
Budowa stacji ujęcia wody w Bukowcu	Urząd Gminy Brójce	2011	2013	600 000,00	300 000,00	160 000,00	0,00	0,00	460 000,00
Rozbudowa i przebudowa budynku strażnicy OSP Kotliny	Urząd Gminy Brójce	2010	2015	910 000,00	30 000,00	250 000,00	260 000,00	290 000,00	0,00
2) 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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (razem)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Uzasadnienie

do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Brójce na lata 2012-2018

Nowe przepisy ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. (Dz. U. NR 157, poz.1240 ze zm.) wprowadziły obowiązek opracowywania wieloletniej prognozy finansowej (tzw. WPF).

Zgodnie z brzmieniem art. 227 cytowanej wyżej ustawy wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech lat kolejnych. Prognoza ulega wydłużeniu o okres na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia. Ponadto prognozę kwoty długu, stanowiącą część WPF, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz zamierza się zaciągnąć zobowiązanie. Przedłożona wieloletnia prognoza finansowa obejmuje lata 2012 -2018.

Wielkości przyjmowane w WPF w znacznym stopniu zależą od czynników obiektywnych takich jak: sytuacja gospodarcza kraju, zmiany w finansowaniu zadań publicznych (nakładanie na jednostki samorządu terytorialnego nowych zadań własnych, zmiany w ustawie o dochodach jst. np. zmniejszenie lub zwiększenie procentowego udziału w podatku dochodowym).

Przy ustalaniu wielkości dochodów i wydatków w WPF przyjęto spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych:

- wydatki bieżące nie mogą przekraczać dochodów bieżących (art. 242 ust.1),
- spełnienie wymogów w sprawie wskaźników poziomu zadłużenia.

Wieloletnia prognoza finansowa została opracowana w oparciu o źródła dochodów budżetu Gminy Brójce oszacowane na poziomie realnym do uzyskania w latach 2012-2018. Wartości kalkulacyjne w zakresie prognozy finansowej zastosowane do wyliczenia dochodów zostały ustalone w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2011, planowane wielkości na 2012 rok, powiększone o inflacje w latach następnych. Podobnie jak w roku poprzednim przy planowaniu dochodów wykorzystano dane prezentowane przez Ministerstwo Finansów w zakresie kształtowania się PKB, która to wielkość stanowi jeden z podstawowych wskaźników dochodu narodowego. Planowane dochody nie uwzględniają środków z Unii Europejskiej, które gmina może otrzymać w 2012r. w związku z zakończoną realizacją umów i złożonymi wnioskami o płatność. Wpływ środków zostanie wprowadzony do WPF (poprzez zmianę uchwały i stosownych załączników) w momencie faktycznego ich uzyskania (wpływ na konto dochodów). Przy planowaniu dochodów uwzględniono też możliwe do osiągnięcia w poszczególnych latach dochody majątkowe ze sprzedaży gruntów. W 2012 roku przyjęto kwotę dochodów ze sprzedaży majątku na poziomie przewidywanego wykonania roku 2011r. W latach następnych dokonano korekty prognozowanych dochodów z mienia, zmniejszając ich wpływy w latach 2013-2016 o 1.000.000 zł. i o 1.100.000 zł. dla roku 2017 i roku 2018, w stosunku do przedłożonego projektu WPF na 2012r.

Przy prognozowaniu wydatków w pierwszej kolejności określono poziom wydatków bieżących niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania gminy i jej jednostek organizacyjnych z uwzględnieniem założeń Ministerstwa Finansów w zakresie kształtowania się poziomu inflacji

Jako obligatoryjne wydatki bieżące uwzględniono odsetki od zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów.

Wydatki majątkowe na 2012 rok planowane są tylko na zadania inwestycyjne już rozpoczęte oraz te na które zostaną złożone wnioski o dofinansowanie ze źródeł zewnętrznych a także te, których realizacja jest niezbędna (np. budowa wodociągów). Wykazane w prognozie środki na wydatki majątkowe mają pokrycie w dochodach własnych. Prognoza nie przewiduje inwestycji realizowanych z kredytów i pożyczek.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych w kwocie wydatków majątkowych wyodrębniono wydatki wynikające z limitów na realizowane przedsięwzięcia.

Począwszy od roku 2013 planuje się nadwyżki budżetowe, które w części pokrywać będą spłatę rat zaciągniętych kredytów. Przy takiej konstrukcji zadłużenie z roku na rok obniża się aż do całkowitej spłaty w 2018 roku. W roku 2012 występuje jeszcze konieczność zaciągnięcia kredytu na pokrycie w całości spłaty rat zobowiązań z tytułu kredytów zaciągniętych w latach poprzednich.

Wskaźniki wymagane w związku z wprowadzeniem procedur ostrożnościowych dotyczących zadłużania jednostek samorządu terytorialnego zostały w przedstawionej prognozie spełnione. Należy

zaznaczyć, że od roku 2014 są one liczone według nowej formuły zawartej w ustawie o finansach publicznych na podstawie określonych wielkości obliczonych z budżetów trzech kolejnych lat poprzedzających dany rok budżetowy.

Aby spełnić założenia art. 243 należy ograniczyć wydatki bieżące. Jest to bardzo trudne ze względu na obowiązki ustawowe na przykład w odniesieniu do wzrostu wynagrodzeń nauczycieli, czy też wydatki związane z wyłapywaniem i hotelowaniem bezpańskich psów. Liczba utrzymywanych psów w schronisku z roku na rok rośnie, co powoduje znaczny wzrost ponoszonych na to zadanie kosztów.

Przedstawione powyżej założenia uwzględniono w wieloletniej prognozie finansowej w części dotyczącej prognozy kwoty długu i spłat zobowiązań Gminy Brójce na lata 2012-2018.

Elementem projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jest wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2012-2016. W wykazie znajdują się: - wieloletnie zadanie bieżące, którego realizacja kończy się w roku 2012,

- wydatki majątkowe tylko kontynuowane, z uwzględnieniem w WPF w poszczególnych latach limitów na te zadania.

W celu prawidłowej realizacji budżetu w treści uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej zawarte zostały następujące upoważnienia dla Wójta Gminy:

- do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 Wykaz przedsięwzięć .

- 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

Do końca 2011 roku gmina nie udzieliła żadnych poręczeń ani gwarancji.

Wymogi wynikające z ustawy o finansach publicznych zostały w przedłożonej do uchwalenia wieloletniej prognozie finansowej zawarte.