

Zarządzenie Nr 71/2011
Wójta Gminy Piaski
z dnia 09 listopada 2011 roku

w sprawie : ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piaski
na lata 2012-2016

Na podstawie art.30 ust.2 pkt.1 ustawy dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U.z 2001r. Nr 142, poz.1591 ze zm.), art.230 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz.1240 ze zm.) oraz art. 122 ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r.Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157 poz.1241 ze zm.) Wójt Gminy Piaski zarządza co następuje :

§1

Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piaski w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do zarządzenia.

§2

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piaski na lata 2012-2016 podlega przedstawieniu Radzie Gminy Piaski oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§3

Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy Piaski.

§4

Zarządzenie obowiązuje od dnia podpisania.

Wójt

Zenon Norman

RADCA PRAWNY

mgr Teresa Andrzejewska

Załącznik Nr 1
Do Zarządzenia Nr 71/2011
Wójta Gminy Piaski
z dnia 09 listopada 2011

**Uchwała Nr/2011
Rady Gminy Piaski
z dnia2011 roku**

w sprawie : uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piaski na lata 2012-2016

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U.z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.), oraz art. 226,227,228,230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz.1240 ze zm.) w związku z art. 121 ust.8 oraz art.122 ust.2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157 poz.1241 ze zm.) Rada Gminy Piaski uchwała, co następuje :

§1

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Piaski obejmującą :

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały
- 2) objaśnienia przyjętych wartości , stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§2

Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

§3

1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań :

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy

§4

Traci moc Uchwała Nr V/18/2011 Rady Gminy Piaski z dnia 17 lutego 2011r. ze zmianami w sprawie :
uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piaski na lata 2011-2016

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Piaski

§ 6

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

Przewodniczący
Rady Gminy Piaski

.....

Załącznik nr 1 do uchwały WPF układ wg budżetu na lata 2012-2016 Rady Gminy Piaski nrz dnia.....

	2012	2013	2014	2015	2016
Wyszczególnienie					
Dochoły ogółem	25 131 443,00	23 230 365,00	23 641 000,00	24 032 000,00	24 459 000,00
Dochoły bieżące	23 377 794,00	22 807 365,00	23 263 000,00	23 730 000,00	24 206 000,00
w tym: środki z UE*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dochoły majątkowe, w tym:	1 753 649,00	423 000,00	378 000,00	302 000,00	253 000,00
ze sprzedaży majątku	190 000,00	420 000,00	375 000,00	300 000,00	250 000,00
z UE*	1 558 649,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki ogółem	25 726 509,00	21 406 500,00	22 777 739,00	24 032 000,00	24 459 000,00
Wydatki bieżące	21 318 009,00	20 817 200,00	20 999 000,00	21 300 000,00	21 726 000,00
wydatki bieżące bez wydatków na obsługę długu, w tym:	21 293 009,00	20 800 000,00	20 980 000,00	21 300 000,00	21 726 000,00
na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169 sufp	25 000,00	17 200,00	19 000,00	0,00	0,00
wydatki bieżące na obsługę długu	25 000,00	17 200,00	19 000,00	0,00	0,00
w tym: odsetki i dyskonto	4 408 500,00	589 300,00	1 778 739,00	2 732 000,00	2 733 000,00
Wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym: na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wynik budżetu	-595 066,00	1 823 865,00	863 261,00	0,00	0,00
Dochoły bieżące - wydatki bieżące	2 059 785,00	1 990 165,00	2 264 000,00	2 430 000,00	2 480 000,00
Dochoły majątkowe - wydatki majątkowe	-2 654 851,00	-166 300,00	-1 400 739,00	-2 430 000,00	-2 480 000,00
Przychody budżetu	2 153 715,00	176 135,00	0,00	0,00	0,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 1 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	2 153 715,00	176 135,00	0,00	0,00	0,00
w tym: na pokrycie deficytu budżetu	595 066,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozchody budżetu	1 558 649,00	2 000 000,00	863 261,00	0,00	0,00
Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych	1 558 649,00	2 000 000,00	863 261,00	0,00	0,00
w tym: kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok	1 558 649,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
Inne rozchody (bez spłaty długu, np. udzielane pożyczki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kwota długu	2 687 126,00	863 261,00	0,00	0,00	0,00
w tym: dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek - itp.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zadłużenie/dochoły ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	10,69%	3,72%	0,00%	0,00%	0,00%
Zadłużenie/dochoły ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	8,90%	3,72%	0,00%	0,00%	0,00%
Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochoły ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	6,30%	8,68%	3,73%	0,00%	0,00%
Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochoły ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	0,10%	6,75%	3,73%	0,00%	0,00%
Kwota zobowiązań przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp (zobowiązania związane współtworzonego przez JST)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 1 do uchwały WPF układ wg budżetu na lata 2012-2016 Rady Gminy Piaski nrz dnia.....

Wyszczególnienie		2012	2013	2014	2015	2016
Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp		7,95%	7,78%	8,52%	10,16%	10,97%
Art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - w ujęciu rocznym		8,95%	10,38%	11,16%	11,36%	11,16%
Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)		6,30%	8,68%	3,73%	0,00%	0,00%
Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)		Spełnia art. 243	Nie spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243
Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)		0,10%	6,75%	3,73%	0,00%	0,00%
Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)		Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243
Informacja z art. 226 ust. 2, tj. wydatki:						
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane		11 542 145,00	11 861 000,00	12 098 000,00	12 339 000,00	12 575 580,00
związane z funkcjonowaniem organów JST		2 264 700,00	2 221 800,00	2 266 300,00	2 293 000,00	2 338 800,00
bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp		170 675,00	147 268,00	0,00	0,00	0,00
majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp		3 389 300,00	589 300,00	799 018,00	1 882 000,00	1 840 282,00
Przeznaczenie nadwyżki wykonanej w poszczególnych latach objętych prognozą: **		0,00	1 823 865,00	863 261,00	0,00	0,00
Wartość przejętych zobowiązań		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym: od samorządowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z 2009 r.

** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

Projekt**Załącznik Nr 2 do uchwały/****Rady Gminy Piaski z dnia****Objaśnienia przyjętych wartości.**

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2008-2010, założenia makroekonomiczne przyjęte w WPF, zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej, a także wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie gminy.

W zakresie dochodów :

- 1) Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych zaplanowano na podstawie średniego wzrostu tych źródeł w ostatnich 3 latach z uwzględnieniem zmian systemowych.
- 2) Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych zaplanowano na podstawie średniego wzrostu tych źródeł w ostatnich 3 latach z uwzględnieniem zmian systemowych.
- 3) Subwencje ogólne z budżetu państwa zaplanowano na podstawie średniego wzrostu tych źródeł w ostatnich 3 latach.
- 4) Dotacje (z budżetu państwa) na zadania własne i zlecone, na zadania realizowane na mocy porozumień z JST zaplanowano na podstawie średniego wzrostu tych źródeł.
- 5) Podatek od nieruchomości oraz wpływy z opłaty targowej przyjęto wartości na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat.
- 6) Podatek od środków transportowych przeanalizowano dane historyczne dotyczące wykonania za okres z ostatnich 3 lat uwzględniając prognozę zmiany w bazie podatkowej.
- 7) Podatek rolny, leśny, wpływy z opłaty skarbowej, wpływy z opłat i kar, odsetki, wpływy z podatku od spadków i darowizn przyjęto na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat z uwzględnieniem ściągalności.
- 8) Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych – na podstawie zawartych umów z uwzględnieniem zmian w przyszłych latach.
- 9) Dochody ze sprzedaży składników majątkowych na podstawie założonego planu sprzedaży w poszczególnych latach.

W zakresie wydatków :

Uwzględniono umowy, których realizacja w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

Planując wydatki bieżące dokonano ich racjonalizacji wynikającej z konieczności respektowania zasady zrównoważonego budżetu.

Planując wydatki bieżące na przyszłe lata dokonano analizy form organizacyjnych jednostek budżetowych .

Wydatki bieżące z wyszczególnieniem wydatków na :

- wynagrodzenia i składki od nich naliczone przyjęto na podstawie kształtowania się wykonanych wydatków z ostatnich 3 lat, dla pracowników pedagogicznych przyjęto wartości na podstawie kształtowania się z wykonanych wydatków z ostatnich 3 lat i uwzględniono zmiany w zatrudnieniu w poszczególnych latach.
- wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie zawartej umowy kredytowej z uwzględnieniem poziomu nowego zadłużenia niezbędnego do sfinansowania wydatków majątkowych.
- dotacje udzielone z budżetu gminy zaplanowano na podstawie średniego wzrostu udzielonych dotacji z ostatnich 3 lat.
- wydatki na energię zaplanowano na podstawie kształtowania się wykonania z ostatnich 3 lat powiększonych o średni wskaźnik inflacji z 3 ostatnich lat.

Do nowo powstałych i oddanych do użytku obiektów przyjęto realne koszty ich utrzymania .

Wydatki wynikające z limitów wydatków na realizowane i planowane do realizacji przedsięwzięcia na podstawie zawartych umów oraz założeń wynikających bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć realizowanych w ramach wydatków bieżących. Pozostałe wydatki - uwzględniono stopę inflacji.

Wydatki majątkowe z wyszczególnieniem wydatków wynikających z limitów wydatków na realizowane i planowane do realizacji przedsięwzięcia (programy, projekty lub zadania) na podstawie zawartych umów oraz z założeń wynikających bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć i realizowanych w ramach wydatków majątkowych.

Planując wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone uwzględniono § (4010, 4040, 4100,4110,4120,4170,4780)

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST przyjęto wydatki z rozdziału 75022 i 75023 łącznie z wynagrodzeniami.

	2012	2013	2014	2015	2016
Zaplanowano przedsięwzięcia ogółem :	3 559 975	736 568	799 018	1 882 000	1 840 282
- wydatki bieżące	170 675	147 268	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	3 389 300	589 300	799 018	1 882 000	1 840 282
Z tego :					
Na programy, projekty lub zadania	3 492 975	687 568	799 018	1 882 000	1 840 282
- wydatki bieżące	103 675	98 268	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	3 389 300	589 300	799 018	1 882 000	1 840 282
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.					
- wydatki bieżące	67 000	49 000	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit przedsięwzięć na lata 2012-2016 wynosi - 10 412 000,00

a limit zobowiązań na lata 2012-2016 wynosi - 7 482 000,00

W przedsięwzięciach do WPF na lata 2012-2016 usunięto następujące zadania ,które były w przedsięwzięciach na lata 2011-2016 :

„ Przebudowa drogi gminnej w Strzelcach Małych „ –lata realizacji 2012-2016 , łączny koszt 500 000,00 zł (limit wydatków wynosił w roku 2012 – 50 000,00 zł, rok 2013- 0,00 zł, rok 2014 -350 000,00 zł, rok 2015- 50 000,00 zł, rok 2016- 50 000,00 zł)

„ Przebudowa dróg gminnych na osiedlu Drzęczewo i Marysin w Piaskach”- lata realizacji 2012-2016 ,łączny koszt 500 000,00 zł (limit wydatków wynosił w roku 2012- 100 000,00zł, w roku 2013 -100 000,00 zł, w roku 2014- 200 000,00 zł, w roku 2015- 50 000,00 zł, w roku 2016 – 50 000,00 zł)

„ Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej do strefy aktywizacji gospodarczej w Grabonogu „ – lata realizacji 2010-2013 , łączny koszt 235 000,00 zł (limit wydatków wynosił w roku 2012-0,00zł, w roku 2013- 100 000,00 zł)

„Budowa kanalizacji sanitarnej na ul. Polnej w Piaskach „,- lata realizacji 2013-2016 , łączny koszt 500 000,00zł (limit wydatków wynosił w roku 2012-0,00 zł, w roku 2013-50 000,00 zł, w roku 2014- 259 718,00 zł, w roku 2015- 100 000,00 zł, w roku 2016- 90 282,00 zł)

„ Budowa kanalizacji sanitarnej w Strzelcach Wielkich „,- lata realizacji 2010-2016 , łączny koszt (był 1 032 000,00zł) zwiększono o kwotę 500 000,00 zł i wynosi 1 532 000,00 zł, (limit wydatków wynosi w roku 2012- 0,00 zł, w roku 2013- 150 000,00 zł, w roku 2014- 259 718,00 zł, w roku 2015 – 582 000,00 zł, w roku 2016 – 490 282,00 zł,

Zmiany powyższych zadań zostaną wprowadzone zgodnie z projektem Uchwały , który zostanie przyjęty na sesji w listopadzie 2011

Wymienione zadania będą wykonywane w latach następnych po roku 2016, jeżeli będą programy unijne na powyższe cele.

Wyjaśnienie do przychodów i rozchodów

Przychody :

2012	2013	2014	2015	2016
2 153 715	176 135	0,00	0,00	0,00

Rozchody :

2012	2013	2014	2015	2016
1 558 649	2 000 000	863 261	0,00	0,00

W 2012 r. – 1 558 649 – planuje się spłacać kredytami

W 2013 r. – 2 000 000 – planuje się spłacać : (1 823 865 planowaną nadwyżką budżetową,
176 135 – kredytem)

W 2014 r. - 863 261 - planowaną nadwyżką budżetową

Stan zadłużenia na 01.01.2012 to kwota 2 092 060,00

Kredyty są planowane na realizację inwestycji zgodnie z przedsięwzięciami na rok 2012 i wydatkami inwestycyjnymi.

W roku 2012 - spełniono wskaźnik spłaty z art.243 ufp. po uwzględnieniu art.244 ufp (bez wyłączeń)

W roku 2013 – nie spełniono wskaźnika spłaty z art.243 ufp. po uwzględnieniu art.244 ufp (bez wyłączeń)

W roku 2014 – spełniono wskaźnika spłaty z art. 243 ufp. po uwzględnieniu art.244 ufp (bez wyłączeń)

B) Programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (razem)												
-wydatki bieżące												
-wydatki majątkowe												
C) Programy, projekty lub zadania pozostałe(inne niż wymienione w lit.a i b)(razem)												
wydatki bieżące												
wydatki majątkowe												
Program: Modernizacja i rozbudowa obiektów oświatowych (dział 801 80104)												
Cel :Poprawa warunków oświatowych - wydatki majątkowe												
Rozbudowa przedszkola w Piaskach												
Urząd Gminy												
2010												
2013												
1 193 000,00												
850 000,00												
1 193 000,00												
850 000,00												
2010												
2013												
1 193 000,00												
850 000,00												
1 193 000,00												
850 000,00												
Program: Modernizacja i rozbudowa sieci oraz urządzeń kanalizacyjnych i wodociągowych (dział 010 01010)Cel : Ochrona środowiska . Wydatki majątkowe												
Budowa kanalizacji sanitarnej w Strzelcach Wielkich												
Urząd Gminy												
2010												
2016												
4 532 000,00												
0,00												
250 000,00												
459 718,00												
1 882 000,00												
1 840 282,00												
2010												
2016												
1 532 000,00												
0,00												
150 000,00												
259 718,00												
582 000,00												
490 282,00												
Budowa kanalizacji sanitarnej w Bodzewie, Bodzewku Pienaszym i Drugim												
Urząd Gminy												
2010												
2016												
3 000 000,00												
0,00												
100 000,00												
200 000,00												
1 300 000,00												
1 350 000,00												
2 950 000,00												

² W tej części załącznika wykazuje się wyłącznie te umowy, dla których można określić elementy wymagane art. 226 ust. 3. Z praktycznego punktu widzenia celowe jest odpowiednie grupowanie umów (w programy, projekty lub zadania), co do których istnieje konieczność określenia parametrów określonych w art. 226 ust. 3. Jednym z kryteriów potencjalnego grupowania umów może być kryterium jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację lub koordynującej wykonywanie przedsięwzięcia. Warto jednocześnie zaznaczyć, że z grupowaniem umów wiąże się kwestia upoważnień do zadawania umów. W tym kontekście należy zwrócić uwagę na art. 228 ust. 1 pkt 2 ufp, który odrębnie definiuje możliwość przekazywania upoważnień do zadawania zobowiązań w związku z realizacją przedsięwzięć (art. 228 ust. 1 pkt 1).

1) Umów na czas nieokreślonych lub takich, dla których nie jest możliwe określenie łącznych nakładów finansowych (np. umowy na dostawę wody, energii elektrycznej), nie wykazuje się, podobnie, jak umów o pracę ani innych umów o podobnym charakterze. Do takich umów zastosowanie znajdzie art. 258 ust. 1 pkt ufp.