

UCHWAŁA Nr XII/75/2011
Rady Gminy Tarnówka
z dnia 28 grudnia 2011 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnówka na lata 2012-2020

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 ze zm.) oraz art. art. 226, 227, 228, 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) w związku z przepisem art. 121 ust. 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 ze zm.), **Rada Gminy Tarnówka uchwala, co następuje:**

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Tarnówka na lata 2012-2020 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania 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 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2012 – 2020 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

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

§ 5. Z dniem 31 grudnia 2011 r. traci moc uchwała Nr III/12/10 Rady Gminy Tarnówka z dnia 28 grudnia 2010 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnówka na lata 2011-2020.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Tarnówka

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

Przewodniczący
Rady Gminy
Marian Muszyński

Lp.	Wyszczególnienie	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1	Dochody ogółem, z tego:	8 847 135	8 767 107	8 599 659	8 841 879	9 093 863	9 345 254	9 595 648	9 836 119	10 100 528
	a) Dochody bieżące	8 622 305	8 686 707	8 559 259	8 796 479	9 048 463	9 299 854	9 550 248	9 790 719	10 055 128
	b) Dochody majątkowe, w tym:	224 830	80 400	40 400	45 400	45 400	45 400	45 400	45 400	45 400
	- Ze sprzedaży majątku	224 400	80 000	40 000	45 000	45 000	45 000	45 000	45 000	45 000
2	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	7 335 201	7 725 125	7 240 413	7 428 664	7 629 238	7 827 598	8 023 288	8 207 824	8 413 019
	a) Na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	3 545 060	3 481 087	3 408 121	3 496 732	3 591 144	3 684 513	3 776 626	3 863 489	3 960 076
	b) Związane z funkcjonowaniem organów JST	1 279 660	1 232 541	1 263 354	1 296 201	1 331 199	1 365 810	1 399 955	1 432 154	1 467 958
	c) Z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- Gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169 sufp	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	d) Wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu)	1 511 934	1 041 982	1 359 246	1 413 215	1 464 625	1 517 656	1 572 360	1 628 295	1 687 509
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
	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	0	0
5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Środki do dyspozycji	1 511 934	1 041 982	1 359 246	1 413 215	1 464 625	1 517 656	1 572 360	1 628 295	1 687 509
7	Spłata i obsługa długu, z tego:	1 256 034	786 525	516 866	492 866	469 570	452 713	432 241	408 472	207 489
	a) Rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	1 044 800	617 000	384 000	384 000	384 000	384 000	384 000	384 000	204 000
	b) Wydatki bieżące na obsługę długu	211 234	169 525	132 866	108 866	85 570	68 713	48 241	24 472	3 489
8	Inne rozchody (bez spłaty długu, np. udzielane pożyczki)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Środki do dyspozycji na wydatki majątkowe	255 900	255 457	842 380	920 349	995 055	1 064 943	1 140 119	1 219 823	1 480 020
10	Wydatki majątkowe, w tym:	590 900	170 126	231 835	291 763	347 317	398 063	454 134	515 423	755 417
	a) Wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	28 400	71 500	0	0	0	0	0	0	0
11	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)	335 000	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Wynik finansowy budżetu	0	85 331	610 545	628 586	647 738	666 880	685 985	704 400	724 603
13	Kwota długu, w tym:	3 125 000	2 508 000	2 124 000	1 740 000	1 356 000	972 000	588 000	204 000	0
	a) Łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 ufp	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b) Kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 ufp przypadająca na dany rok	415 000	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez JST przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań	9,51%	8,97%	6,01%	5,57%	5,16%	4,84%	4,50%	4,15%	2,05%
	a) Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	5,72%	8,15%	10,98%	12,82%	12,98%	14,72%	15,14%	15,51%	15,89%

Lp	Nazwa i cel	jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	okres realizacji		łącznie nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach				Limit zobowiązań
			od	do		2012	2013	2014	2015	
	Przedsięwzięcia ogółem				103 000	28 400	71 500	0	0	99 900
	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
	- wydatki majątkowe				103 000	28 400	71 500	0	0	99 900
1.	programy, projekty lub zadania (razem)				103 000	28 400	71 500	0	0	99 900
	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
	- wydatki majątkowe				103 000	28 400	71 500	0	0	99 900
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)				0	0	0	0	0	0
	- wydatki bieżące									
	- wydatki majątkowe									
	Program									
	Cel									
b	programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (razem)				0	0	0	0	0	0
	- wydatki bieżące									
	- wydatki majątkowe									
	Program									
	Cel									
c	programy, projekty lub zadania - inne niż wymienione w lit. a i b (razem)				103 000	28 400	71 500	0	0	99 900
	- wydatki bieżące									
	- wydatki majątkowe				103 000	28 400	71 500			99 900
	Obiekt zagospodarowania odpadów w Stawnicy - Ochrona środowiska, ochrona wód podziemnych i powierzchniowych	Urząd Gminy Tarnówka	2011	2013	103 000	28 400	71 500			99 900
2.	umowy, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których				0	0	0	0	0	0
	- wydatki bieżące									
	- wydatki majątkowe									
	Umowa									
3.	gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (razem)				0	0	0	0	0	0
	- wydatki bieżące									
	Umowa									

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnówka na lata 2012-2020

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Tarnówka przygotowana została na lata 2012-2020. 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 zwaną 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 roku 2013 przyjęto wartości zbliżone do roku 2012,
- od roku 2014 do roku 2020 przyjęto prognozowanie w granicach 2,50-2,85%.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich dziesięciu lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

2. Prognoza dochodów

W 2012r. przyjęto dochody z projektu budżetu. Z przedstawionych przez Ministra Finansów pism wynika znaczny wzrost w stosunku do lat ubiegłych subwencji wyrównawczej. Ponadto na dobrym poziomie planowana jest subwencja oświatowa oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych. W 2012r. założono zwiększone wpływy z tytułu podatku rolnego ze względu na wysoką cenę żyta. W roku 2012 planowany jest ponadto zwrot podatku VAT z tytułu budowy hali sportowej, który również będzie oddziaływał na dochody w roku 2013, ponieważ możliwy jest szybszy termin spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych. W związku ze zwiększonym zainteresowaniem dotyczącym sprzedaży gruntów planuje się dochody majątkowe ze sprzedaży mienia. Dochody z majątku planowane są jednak ostrożnie i do budżetu w roku 2012 przyjęto ok. 25% wycenionych gruntów. W dalszych latach planuje się również ostrożne planowanie dotyczące dochodów majątkowych ze sprzedaży mienia.

W 2013r. planuje się wartości zbliżone do roku 2012r. W latach 2014-2020 przyjęto kroczący wzrost dochodów w granicach od 2,50% do 2,85%.

3. Prognoza wydatków

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 oraz z tytułu potencjalnych spłat poręczeń i gwarancji. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków również przyjęto w roku 2012 dane z projektu budżetu. Dla roku 2013 przyjęto podobne wartości jak w roku 2012, ze względu na to, że w tych dwóch latach przypada największe natężenie spłaty rat kredytów. W latach 2014-2020, ze względu na zmniejszające się zadłużenie, przyjęto

zwiększenia o ok. 2,50% w stosunku do roku poprzedniego. Ponadto założono, iż wszystkie kategorie w ramach wydatków bieżących będą podlegać tendencji wzrostowej, za wyjątkiem wydatków związanych z obsługą długu.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 2 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym, pomijając te, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku i w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. W 2011 r. zaplanowano do budowy obiektu zagospodarowania odpadów w Stawnicy. Koszty udziału Gminy Tarnówka początkowo zaplanowano na lata 2011-2012. W 2011 r. z planowanych 31.500 zł wydano 3.183 zł na dokumentację techniczną. Pozostała część kwoty w wysokości 28.400 zł (po zaokrągleniu) została przepisana na rok 2012. Data zakończenia inwestycji nie jest znana ze względu na duże rozbieżności dotyczące kwoty dofinansowania. Prawdopodobnie czas realizacji zostanie wydłużony o kolejny rok (a być może jeszcze dłużej), stąd został wydłużony okres realizacji przedsięwzięcia do roku 2013, na który zaplanowano pozostałą część udziału Gminy Tarnówka. Zmianie uległa też wpisana nazwa przedsięwzięcia oraz jednostka odpowiedzialna.

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. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

6. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów planuje się kwotę 335.000 zł, która stanowi pozostałe transze kredytu zaciągniętego w 2011r.

7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2020.

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 2012-2013 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.