

UCHWAŁA NR IV/20/2011
Rady Gminy Frysztak
z dnia 20 stycznia 2011 r.

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Frysztak

na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.)

Rada Gminy uchwała co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2011-2022 w treści załącznika nr 1 do niniejszej uchwały składającego się z tabeli głównej, tabeli zawierającej wielkości informacyjne i kontrolne oraz z objaśnień przyjętych wartości.
2. Przyjmuje się wykaz planowanych realizowanych przedsięwzięć w treści załącznika nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt. 1 ustawy o finansach publicznych określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały ogółem do kwoty 541.455,00 zł, z tego:

- 1) w 2012 r do kwoty 235.455,00 zł,
- 2) w 2013 r do kwoty 228.000,00 zł,
- 3) w 2014 r do kwoty 78.000,00 zł.

§ 3

Upoważnia się 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, nie stanowiących przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych:

- 1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:
 - a) dostaw gazu i energii elektrycznej,
 - b) usług telefonicznych i pocztowych
- 2) zawieranych na czas określony w zakresie:
 - a) zimowego utrzymania dróg do kwoty 100.000,00 zł,
 - b) dowożenia dzieci do szkół do kwoty 480.000,00 zł,
 - c) dożywiania dzieci do kwoty 100.000,00 zł.

§ 4


Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy uprawnień 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, nie stanowiących przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

- a) dostaw gazu i energii elektrycznej,
- b) usług telefonicznych

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2011 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2008	Wykonanie 2009	Plan 3kw. 2010	Przewidywane wykonanie 2010	Prognoza 2011	Prognoza 2012	Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022
13b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	0,00	0,00	0,00	0,00	1 019 778,00	1 019 778,00	1 019 778,00	1 019 778,00	509 888,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez Jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	5 507,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Relacja planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań do dochodów	7,87%	6,46%	7,77%	8,09%	13,12%	14,39%	12,72%	11,68%	9,26%	8,76%	8,26%	6,11%	5,76%	4,30%	2,13%	2,11%
15a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	7,87%	4,94%	7,44%	11,92%	17,53%	19,36%	19,97%	19,25%	18,57%	17,49%	16,13%	14,61%
16	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp	TAK	TAK	TAK	TAK	NIE	NIE	NIE	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
17	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów ogółem - max 15% z art. 169 sufp	7,87%	6,46%	7,77%	8,09%	9,41%	10,49%	8,92%	7,99%	7,44%	8,76%	8,26%	6,11%	5,76%	4,30%	2,13%	2,11%
18	Zadłużenie/dochody ogółem [(13-13a):1] - max 60% z art. 170 sufp	13,61%	38,42%	34,44%	36,68%	55,72%	51,80%	44,42%	37,52%	33,42%	27,09%	19,51%	3,66%	8,33%	4,18%	2,07%	0,00%
19	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	20 475 050,19	23 143 092,81	25 378 705,56	25 328 836,20	23 583 697,49	22 448 800,25	22 112 067,64	21 890 946,97	22 438 221,16	23 005 244,98	23 580 528,74	24 287 944,01	25 016 582,77	25 767 080,09	26 540 092,60	27 336 294,60
20	Wydatki ogółem (10+19)	23 284 358,94	30 977 599,68	46 842 624,79	44 096 813,47	29 587 197,08	23 303 833,82	24 241 563,82	25 079 374,82	25 856 271,62	26 532 682,86	26 962 481,86	27 898 220,87	28 340 495,87	28 995 636,87	29 898 065,29	30 203 356,32
21	Wynik budżetu (1 - 20)	418 719,29	-6 072 335,02	-8 291 940,05	-7 894 472,24	-2 064 634,81	2 821 345,18	2 621 345,18	2 575 538,18	2 065 649,38	2 086 786,14	2 086 786,14	1 586 786,13	1 586 786,13	1 231 186,13	631 025,71	631 025,68
22	Przychody budżetu (4+5+11)	1 476 630,48	7 780 138,63	10 590 604,17	11 218 484,92	4 824 379,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Rozchody budżetu (7a + 8)	1 684 647,00	1 438 034,00	2 298 664,12	2 298 664,12	2 759 745,18	2 821 345,18	2 621 345,18	2 575 538,18	2 065 649,38	2 086 786,14	2 086 786,14	1 586 786,13	1 586 786,13	1 231 186,13	631 025,71	631 025,68

PRZEWODNICZĄCY RADY

mgr Stanisław Armata

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2011 - 2022 Gminy Frysztak.

Uwagi ogólne:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2011 - 2022 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2012 – 2022. Tendencja wzrostowa dochodów i wydatków znajduje swoje uzasadnienie w danych historycznych z okresu od 2002 do 2009 r. (który poddano analizie), kiedy dla przykładu w 2002 r. dochody wykonane w Gminie Frysztak wynosiły 13 926 028,00 zł, a wydatki wykonane wynosiły 13.635.752,00 zł, zaś w 2009 r. dochody wykonane wynosiły 24 905 264,66 zł, a wydatki wykonane wynosiły 30 977 599,68 zł. Oznacza to wzrost dochodów na przestrzeni 7- miu lat o 78,84 % i wydatków o 127,12 %. Lata 2010 i 2011 nie są w tym wypadku reprezentatywne, ze względu na dużą realizację dochodów oraz wydatków majątkowych na projekty dofinansowane z funduszy unijnych. Ponadto w roku 2010 zostały zrealizowane dochody i wydatki, które wynikają z sytuacji nadzwyczajnych, jakie miały miejsce w Polsce, a mianowicie w związku z powodzią w miesiącach maju i czerwcu oraz usuwiskami z nią związanymi, Gmina Frysztak otrzymała dotacje celowe z budżetu państwa na usuwanie skutków powodzi w łącznej kwocie 1.691.700,00 zł, z tego 991.700,00 zł na zadania bieżące i 700.000 zł na zadania inwestycyjne. Oprócz tego w 2010 r. wprowadzono do budżetu gminy jako dochody bieżące kwotę 939.631,71 zł pochodzącą z niewykorzystanych w terminie środków na wydatki niewygasające z upływem 2009 r. Konieczne stało się więc cofnięcie się do sytuacji jaka miała miejsce w budżecie gminy w 2009 r., jako roku bardziej reprezentatywnego dla tego typu analizy.

Dochody:

Założono, że dochody bieżące będą wzrastać nierównomiernie w okresie objętym prognozą, co obrazuje poniższa tabela:

Lata	% wzrostu
2012 / 2009	3,5
2013 / 2012	3
2014 / 2013	3
2015 / 2014	2,5
2016 / 2015	2,5
2017 / 2016	1,5
2018 / 2017	1,5
2019 / 2018	1,5
2020 / 2019	1
2021 / 2020	1
2022 / 2021	1

W zakresie dochodów majątkowych wykazano oprócz dochodów z funduszy unijnych dochody ze sprzedaży majątku – budynek po byłej szkole podstawowej w Hucie Gogołowskiej wraz z gruntami na których się znajduje. Przyjęto na rok 2010 i 2011 wartość szacunkową nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży na podstawie stosownych uchwał Rady Gminy. Na kolejne lata przyjęto wielkości sprzedaży majątku na podstawie danych uzyskanych z referatu geodezji i gospodarki mieniem gminnym. Ze względu na utrzymujące się zainteresowanie osób fizycznych nabywaniem działek pod budownictwo indywidualne założono, że sprzedaż w latach kolejnych nie spadnie niżej niż 20% poniżej poziomu planowanego w roku 2011.

Wydatki:

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. W 2011 roku planuje się zaciągnąć ostatni w prognozie kredyt długoterminowy w wysokości 4.817.179,99 zł do spłaty w ciągu 11 lat. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów.

Założono, że wydatki bieżące będą początkowo ograniczane tak, że będą maleć w okresie od 2012 do 2014, a następnie podobnie jak dochody bieżące będą wzrastać nierównomiernie w okresie objętym prognozą, co obrazuje poniższa tabela:

Lata	% wzrostu
2012 / 2009	-3
2013 / 2012	-1,5
2014 / 2013	-1
2015 / 2014	2,5
2016 / 2015	2,5
2017 / 2016	2,5
2018 / 2017	3
2019 / 2018	3
2020 / 2019	3
2021 / 2020	3
2022 / 2021	3

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem – ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych art. 242 ustawy o finansach publicznych nie przewiduje się w latach 2012 - 2014 wzrostu wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy. W prognozie średnio 2 % wzrost wynagrodzeń założono od 2015 roku.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t” obejmuje wydatki planowane w rozdziałach 75022 i 75023, związane z funkcjonowaniem rady gminy i wójta wraz z urzędem gminy.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane uchwałami rady gminy.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych wykazanych w tabeli nr 3 - plan wydatków majątkowych na 2011 rok zarządzenia Nr I/323/2010 Wójta Gminy Frysztak z dnia 15 listopada 2010 r. w sprawie projektu uchwały budżetowej Gminy Frysztak na 2011 rok

Przychody.

Poza kredytem w wysokości 4.817.179,99 zł w roku 2011 na dzień przyjęcia prognozy nie planuje się innych nowych przychodów.

Rozchody.

Splątę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów splat zaciągniętych kredytów wynikających z podpisanych umów z bankami i instytucjami finansowymi. W 2011 roku planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 4.817.179,99 zł do splaty w ciągu 11 następnych lat, przy czym roczne splaty w okresie od 2012 do 2015 wynosiłyby po 100.000,00 zł, zaś od 2016 do 2022 r. po 631.025,71 zł, co podyktowane jest koniecznością zachowania relacji, o której mowa w art. 243 nowej ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami I „Dochody” a pozycją II „Wydatki”.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – splata długu. W pozycji tej nie uwzględnia się długu związków do których należy gmina. Długi te uwzględnione są jedynie przy obliczeniu obciążeń budżetu danego roku splatami: $(R+O)/D$ zgodnie z art. 243 ustawy.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego splata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganym długiem.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w wierszu nr 16 i zaprezentowana słowem TAK (spełniona) lub NIE (nie spełniona) na podstawie algorytmu:

$$(R + O)/D < 1/3 \times (Db_{n-3} + Sm_{n-3} - Wb_{n-3})/D_{n-3} + (Db_{n-2} + Sm_{n-2} - Wb_{n-2})/D_{n-2} + (Db_{n-1} + Sm_{n-1} - Wb_{n-1})/D_{n-1}$$

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

- R - planowaną na rok budżetowy łączną kwotę z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90, oraz wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90,
- O - planowane na rok budżetowy odsetki od kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90, odsetki i dyskonto od papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90 oraz spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji,
- D - dochody ogółem budżetu w danym roku budżetowym,
- Db - dochody bieżące,
- Sm - dochody ze sprzedaży majątku,
- Wb - wydatki bieżące,
- n - rok budżetowy, na który ustalana jest relacja,
- n-1 - rok poprzedzający rok budżetowy, na który ustalana jest relacja,
- n-2 - rok poprzedzający rok budżetowy o dwa lata,
- n-3 - rok poprzedzający rok budżetowy o trzy lata.

Z tym, że zarówno „R” jak i „O” nie uwzględniają spłat długu zaciąganego w związku z pozyskaniem środków unijnych.

Zgodnie z art. 121 ust 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz 1241) na lata 2011-2013 objęte wieloletnią prognozą finansową zamiast zasad, o których mowa w przepisach art. 226 ust. 1 pkt 6 i art. 230 ust. 5 ustawy, o której mowa w art. 1, mają zastosowanie zasady określone w art. 169-171 ustawy, o której mowa w art. 85.- tj progi 15 % i 60 % obliczone w wierszach 17 i 18.

W wierszach 17 i 18 załącznika nr 1 do uchwały w sprawie prognozy w tabeli głównej obliczane są ww. wskaźniki dla Gminy Frysztak, które są korygowane o dług zaciągnięty w związku z umową zawartą z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

