

Uchwała Nr V/35/2011

Rady Gminy w Kołczygłowych z dnia 24 stycznia 2011

**w sprawie: przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kołczygłowy
na lata 2011-2020**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn.zm.) Rada Gminy Kołczygłowy uchwala co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kołczygłowy na lata 2011-2020 w treści załącznika Nr 1 do niniejszej uchwały, składającej się z: objaśnień przyjętych wartości, tabeli głównej, tabeli zawierającej wielkości informacyjne i kontrolne.
2. Przyjmuje się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć w treści załącznika Nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Przyjmuje się wykaz 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 w treści załącznika Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy Kołczygłowy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć
- 2) 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 wysokości limitów zobowiązań określonych załącznikiem Nr 2 i 3 do niniejszej uchwały.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy Kołczygłowy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Kołczygłowy uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 niniejszej uchwały.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2011 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy i BIP.

**PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY**

Klaudia Brywczyńska
mgr Klaudia Brywczyńska

**OBJAŚNIENIA WARTOŚCI
PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ
NA LATA 2011 – 2020 GMINY KOŁCZYGŁOWY**

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2011-2020 gminy Kołczygłowy przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2011-2014. Od roku 2015 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków uznając, że planowanie wzrostów dochodów poza 2014 rok obarczone jest dużym ryzykiem błędu.

DOCHODY

W zakresie dochodów bieżących w 2011 i 2012 roku zaplanowane dochody bieżące są wyższe, ponieważ uwzględniono refundację z tytułu poniesionych wydatków za realizację zadań inwestycyjnych z udziałem środków europejskich. W roku 2013 i w 2014 przewidziano średni wzrost dochodów gminy Kołczygłowy w stosunku do planu 2010 roku o ok. 200.000 zł. Dochody majątkowe zaplanowano szacunkowo, wg naszej prognozy i oceny ich uzyskania, zgodnie z zainteresowaniem osób fizycznych kupnem działek.

WYDATKI

W zakresie wydatków bieżących założono wzrost o 3% do roku 2013, w latach 2014-2016 przyjęto wzrost o ok. 200.000 zł, a od roku 2017 przyjęto wydatki bieżące na stałym poziomie. Wydatki majątkowe zaplanowano zgodnie z obowiązującym obecnie w gminie WPI.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek. W 2011 roku planuje się zaciągnąć kredyty

w wysokości 4.392.388 zł na realizację zadań inwestycyjnych ze spłatą wkładu własnego do 2016 roku oraz wkładu unijnego do 31.12.2011 roku.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne zaplanowano podobnie jak pozostałe wydatki bieżące, tzn. do 2014 roku założono wzrost o 3%, natomiast od roku 2015 przyjęto stałe wielkości.

Pozycja „wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST” obejmuje planowane wydatki w rozdziale 75022 RADY GMIN, natomiast wydatki z tytułu wynagrodzenia Wójta Gminy Kołczygłowy ujęto z pozostałymi wynagrodzeniami w wierszu „wynagrodzenia i składki od nich naliczane”.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w latach następnych, zgodnie z zawartymi lub przewidzianymi do zawarcia umowami. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

W ramach 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, wykazanych w załączniku Nr 3 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, ujęto umowy urzędu gminy oraz podległych jednostek budżetowych na: aktualizację oprogramowań, przeglądy sprzętu, elektroniczną ochronę mienia, elektroniczny obieg dokumentów, BIP, LEX, TYTAN, ZETO, stronę internetową, energię elektryczną, oświetlenie uliczne.

PRZYCHODY

W ramach przychodów zaplanowano w 2011 roku kwotę 4.392.388 zł na sfinansowanie inwestycji pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1198G na odcinku Radusz-Kołczygłowy (Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych)”, „Modernizacja drogi Darżkowo-Wierszyno”, „Przebudowa, rozbudowa i wyposażenie obiektów dydaktycznych w gm. Kołczygłowy”, Zwiększenie integracji społecznej oraz

podniesienie aktywności sportowej i urozmaicenie form aktywnego wypoczynku wśród mieszkańców gm. Kołczygłowy w msc. Barnowo, Kształtowanie centrum społeczno-kulturalnego przy Gminnym Ośrodku Kultury w msc. Kołczygłowy, Budowa przyłączy kanalizacyjnych w msc. Radusz, Budowa i rozwój infrastruktury wod-kan na terenie gminy Kołczygłowy oraz Rozwój infrastruktury wod-kan w msc. Radusz, Darżkowo, Wierszyno.

ROZCHODY

Splataę długu w 2011 roku zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek na kwotę 3.840.531 zł.

WYNIK BUDŻETU

Pozycja „wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycjami „dochody” a „wydatki” w wieloletniej prognozie finansowej.

Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki.

Przewiduje się, że w przypadku planowania w danym roku pożyczek do udzielenia muszą mieć one pokrycie w nadwyżce budżetowej danego roku, nadwyżce budżetowej z lat poprzednich lub wolnych środków. Pozostałą część nadwyżki budżetowej lub w/w przychodów przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu. W przypadku wystąpienia deficytu budżetowego w danym roku zasada ta odnosi się do w/w źródeł przychodów.

Kwota długu, sposób jego finansowania 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 - spłata długu (do 2013 roku włącznie zaciągany dług oraz spłata długu są pomniejszone o przychody i rozchody dot: kredytów i pożyczek unijnych).

Sposób finansowania długu: przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych

pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich, z tym, że w przypadku planowania pożyczek do udzielenia wielkości te przeznacza się na finansowanie długu w wartości pomniejszonej o wielkość przewidywanych do udzielenia pożyczek. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganim długiem. Wyliczenia w tym zakresie zawiera poz. XII tabeli głównej WPF.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w pozycjach od IX do XI tabeli głównej WPF.

Zgodnie z art. 121 ust. 8 ustawy z dnia 27.08.2009r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1241) na lata 2011-2013 objęte WPF zamiast zasad, o których mowa w przepisach art. 226 ust. 1 pkt. 6 i art. 230 ust. 5 ustawy, o której mowa w art. 85 – tj. progi 15% i 60%.

W pozycjach VII i VIII tabeli głównej WPF obliczone są wskaźniki dla gminy Kołczygłowy. Wskaźniki te są korygowane o kredyty i pożyczki w związku z umowami zawartymi z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy o finansach publicznych z 2005r.

Wielkości kontrolne i informacyjne:

Wiersz A tabeli głównej WPF – obliczono tu dla każdego roku fragment prawej części wzoru z art. 243 ustawy [czyli: $(Db+Sm-Wb)/D$]. Ułamek ten służy też do obliczenia prawej części wzoru w wierszu X tabeli głównej WPF.

Wiersz B tabeli głównej WPF jest to sprawdzenie równowagi budżetowej ($D+P=W+R$). Wynik tego wiersza musi być zawsze równy zero.

Wiersz C tabeli głównej WPF jest kontrolka przestrzegania zasady z art. 242 ustawy o finansach publicznych z 2009r. i powinien mieć wartość dodatnią lub zero. Wartość ujemna oznacza naruszenie art. 242 uofp.

lp.		2010*	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
I	Dochody ogółem	14 002 137	16 732 435	17 367 900	14 211 776	14 218 203	14 368 203	14 368 203	14 368 203	14 368 203	14 368 203	14 168 203
1	bieżące	13 408 216	16 506 435	17 117 900	13 961 776	13 968 203	14 268 203	14 268 203	14 268 203	14 268 203	14 268 203	14 068 203
2	majątkowe	593 921	226 000	250 000	250 000	250 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
	w tym sprzedaż majątku		222 500	246 000	246 000	246 000	96 000	96 000	96 000	96 000	96 000	96 000
II	Wydatki	20 471 836	17 284 292	17 974 992	13 160 298	13 396 691	13 654 068	13 828 203	13 968 203	13 968 203	13 973 203	13 970 327
1	bieżące w tym:	13 424 800	12 350 267	12 578 992	12 760 382	13 396 691	13 654 068	13 828 203	13 968 203	13 968 203	13 973 203	13 970 327
	obsługa długu	65 000	65 000	66 950	68 959	50 000	45 000	45 000	45 000	45 000	45 000	35 000
	gwarancje i poręczenia w roku budżetowym		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	wynagrodzenia i składki od nich naliczane		6 658 705	6 929 554	7 137 441	7 351 564	7 351 564	7 351 564	7 351 564	7 351 564	7 351 564	7 351 564
	wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST		60 000	65 000	70 000	75 000	75 000	75 000	75 000	75 000	75 000	75 000
	Przedsięwzięcia - programy, projekty, zadania wieloletnie		0	0	0	0	0					
	Przedsięwzięcia zapewniające ciągłość działania jednostki		3 041 119	3 094 541	3 154 086	3 209 784	3 209 784	3 209 784	3 209 784	3 209 784	3 209 784	3 209 784
	Przedsięwzięcia związane z udzielonymi przez jednostkę poręczeniami i gwarancjami		0	0	0	0	0					
2	majątkowe w tym:	7 047 036	4 934 025	5 396 000	399 916							
	Przedsięwzięcia - programy, projekty, zadania wieloletnie		157 000	5 396 000	399 916	0	0					
	Przedsięwzięcia związane z udzielonymi przez jednostkę poręczeniami i gwarancjami		0	0	0	0	0					
III	Przychody	6 910 886	4 392 388	5 133 962	718 462	0	0	0	0	0	0	0
1	zaciągany dług:	5 311 763	4 392 388	5 133 962	718 462	0	0	0	0	0	0	0
	pożyczki											
	kredyty	2 447 260	2 595 679	1 574 462	718 462							
	pożyczki z UE	2 343 924										
	kredyty z UE	520 579	1 796 709	3 559 500								
	emisja obligacji											
2	splata udzielonych pożyczek	20 829										
3	nadwyżka budżetowa z lat poprzednich	923 000										
4	wolne środki	655 294										
IV	Rozchody	441 187	3 840 531	4 526 870	1 769 940	821 512	714 135	540 000	400 000	400 000	395 000	197 876
1	splata długu w tym:	403 358	3 840 531	4 526 870	1 769 940	821 512	714 135	540 000	400 000	400 000	395 000	197 876
	pożyczki		113 358	103 358	83 358							
	kredyty	403 358	722 053	1 603 412	1 686 582	821 512	714 135	540 000	400 000	400 000	395 000	197 876
	pożyczki z UE		2 931 577									
	kredyty z UE		73 543	2 820 100								
	wykup obligacji											
2	pożyczki do udzielenia	37 829										
V	Wynik budżetu	-6 469 699	-551 857	-607 092	1 051 478	821 512	714 135	540 000	400 000	400 000	395 000	197 876
V.1	Finansowanie deficytu	4 566 988	551 857	607 092	0	0	0	0	0	0	0	0
	pożyczki	26	26	26	0	0	0	0	0	0	0	0
	kredyty	2 967 839	551 831	607 066	0	0	0	0	0	0	0	0

* wg sprawozdania za III kwartał.

[illegible]

C	Dochody bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki - wydatki bieżące (art. 242 ust. 1 ufp) - od roku 2011 nie może być ze znakiem "minus"	1 561 710	4 156 168	4 538 908	1 201 394	571 512	614 135	440 000	300 000	300 000	295 000	97 876
---	--	-----------	-----------	-----------	-----------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	--------

Tabela I Wykonane dochody i wydatki

Wartości początkowe pobierane ze sprawozdań RB27S i RB28S za lata 2008 - 2010 potrzebne do obliczenia relacji, o której mowa w art. 243 ufp				
Lp.	Wyszczególnienie	2008	2009	2010
1	Dochody bieżące	12 421 920	13 114 685	13 408 216
2	Dochody ze sprzedaży majątku	877 049	565 583	593 921
3	Wydatki bieżące	11 172 078	11 491 507	13 424 800
4	Dochody ogółem	13 298 969	13 680 268	14 002 137
5	(Dochody bieżące+ dochody ze sprzedaży majątku - wydatki bieżące)/ dochody ogółem	0,16	0,16	0,04

Tabela II Wynik budżetu roku 2009

Lp.	Wyszczególnienie	2009
1	Dług na koniec roku	848 139
2	Skumulowana nadwyżka/ deficyt na koniec roku budżetowego	929 135
3	Wolne środki na koniec roku budżetowego	848 139
4	Zadłużenie z tytułu: kredytów, pożyczek i obligacji na koniec roku budżetowego	848 139

[illegible]

V Wykaz gwarancji i poręczeń, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 3 ufp - bieżące

[illegible]

[illegible]

