

**Załącznik Nr 1 do
Zarządzenia Nr 31/11
Wójta Gminy Przytuły z
dnia 14 listopada 2011 r.**

PROJEKT

**Uchwała Rady Gminy Przytuły Nr
z dnia**

**w sprawie : uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przytuły na lata
2012-2020**

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, późn. 1240 z późn. zmianami.) w związku z art. 121 ust.8 i 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 z późn zmianami) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r., Nr 142. poz.1591 z późn. zmianami.). Rada Gminy w Przytułach postanawia:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Przytuły na lata 2012 - 2020 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2012-2020 , zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej Uchwały,

§ 2. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2012-2020 stanowi Załącznik Nr 2 do niniejszej Uchwały,

§ 3 Objaśnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 2 do Uchwały § 4.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Przytuły.

§ 5. Uchyla się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Przytuły na lata 2011 - 2020 przyjętą Uchwałą Nr Y/21/11 Rady Gminy w Przytułach z dnia 27 stycznia 2011 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przytuły na lata 2011 - 2020 wraz z późniejszymi zmianami.

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

Przewodniczący Rady Gminy
.....

WÓJT GMINY

Kazimierz Ramotowski

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Przytuły na lata 2012-2020 wraz z prognozą kwoty długu

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:					Wydatki ogółem	z tego:				
		dochody bieżące	w tym:	dochody majątkowe	w tym:			Wydatki bieżące razem	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych)	z tego:		
			środki z UE*		ze sprzedaży majątku	środki z UE*				z tytułu gwarancji i poręczeń	w tym:	na realizację zadań o których mowa w art. 243 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27.06.2003 r. o finansach publicznych
Lp	1.	1.1.	1.1.1.	1.2.	1.2.1.	1.2.2.	2.	2.1.	2.1.1.	2.1.1.1.	2.1.1.1.1.	2.1.1.1.2.
Formuła	[1.1.]+[1.2]						[2.1.]+[2.2]	[2.1.1]+[2.1.2.]				
Wykonanie 2009	6 029 453,07	5 882 359,07	0,00	147 094,00	147 094,00	0,00	5 794 364,78	5 236 251,43	5 236 251,43	0,00	0,00	
Wykonanie 2010	5 824 324,92	5 774 764,92	0,00	49 560,00	49 560,00	0,00	7 942 353,61	4 931 605,63	4 879 699,95	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2011	6 110 853,00	5 509 366,00	0,00	601 487,00	0,00	0,00	6 192 204,00	4 963 829,00	4 868 329,00	0,00	0,00	
Przewidywane wykonanie 2011	6 110 853,00	5 509 366,00	0,00	601 487,00	0,00	0,00	6 192 204,00	4 963 829,00	4 868 329,00	0,00	0,00	
2012	5 527 011,00	5 527 011,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 216 636,00	4 716 636,00	4 616 636,00	0,00	0,00	
2013	6 088 102,00	5 598 102,00	0,00	490 000,00	0,00	0,00	5 837 102,00	5 255 137,00	5 177 137,00	0,00	0,00	
2014	6 027 221,00	5 507 221,00	0,00	520 000,00	0,00	0,00	5 757 221,00	5 176 671,00	5 108 922,00	0,00	0,00	
2015	6 116 906,00	5 616 906,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	5 826 906,00	5 298 771,00	5 241 252,00	0,00	0,00	
2016	6 010 540,00	5 500 540,00	0,00	510 000,00	0,00	0,00	5 710 540,00	5 194 820,00	5 151 202,00	0,00	0,00	
2017	6 030 970,00	5 560 000,00	0,00	470 970,00	0,00	0,00	5 780 970,00	5 147 665,00	5 106 155,00	0,00	0,00	
2018	6 035 000,00	5 585 000,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	5 236 000,00	4 936 000,00	4 906 291,00	0,00	0,00	
2019	6 045 000,00	5 525 000,00	0,00	520 000,00	0,00	0,00	5 275 000,00	4 976 000,00	4 959 386,00	0,00	0,00	
2020	5 600 000,00	5 550 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	5 299 000,00	5 009 000,00	5 002 620,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie			Wynik budżetu	Dochody bieżące - wydatki bieżące	Przychody budżetu	z tego:				
	Wydatki majątkowe	w tym:				Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.1 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego	w tym:	Inne przychody nie związane z zaciąganiem długu	w tym:	Kredyty, p sprzedaż p wartości
		na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2					na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu	
Lp	2.2.	2.2.1.	3.	4.	5.	5.1.	5.1.1.	5.2.	5.2.1.	5.3.
Formuła			[1.] - [2.]	[1.1.] - [2.1.]	[5.1.]+[5.2.]+[5.3.]					
Wykonanie 2009	558 113,35	0,00	235 088,29	646 107,64	624 650,00	624 650,00	624 650,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2010	3 010 747,98	0,00	-2 118 028,69	843 159,29	2 483 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 483 000,00
Plan 3 kw. 2011	1 228 375,00	0,00	-81 351,00	545 537,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Przewidywane wykonanie 2011	1 228 375,00	0,00	-81 351,00	545 537,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2012	500 000,00	0,00	310 375,00	810 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2013	581 965,00	0,00	251 000,00	342 965,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2014	580 550,00	0,00	270 000,00	330 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2015	528 135,00	0,00	290 000,00	318 135,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	515 720,00	0,00	300 000,00	305 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	633 305,00	0,00	250 000,00	412 335,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	300 000,00	0,00	799 000,00	649 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	299 000,00	0,00	770 000,00	549 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	290 000,00	0,00	301 000,00	541 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

yszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:			Kwota długu	w tym:		Łączna kwota wyląceń z art. 170 ust. 3 sufp	wskaźniki z art. 169/170 sufp		
		Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych	w tym:			dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	Zadłużenie/dochod y ogółem max 60% z art. 170 sufp (bez wyląceń)		Zadłużenie/dochod y ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyląceń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochod y ogółem max 15% z art. 169 sufp (bez wyląceń)	
			kwota wyląceń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)							
Lp	6.	6.1.	6.1.1.	6.2.	7.	7.1.	8.	9.	9a.	10.	
Formuła	[6.1.]+[6.2]										
Wykonanie 2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	
Wykonanie 2010	0,00	0,00	0,00	0,00	2 483 000,00	0,00	0,00	42,63%	42,63%	0,00%	
Plan 3 kw. 2011	186 225,00	186 225,00	0,00	0,00	2 483 000,00	0,00	0,00	40,63%	40,63%	3,05%	
Przewidywane Wykonanie 2011	186 225,00	186 225,00	0,00	0,00	2 296 775,00	0,00	0,00	37,59%	37,59%	3,05%	
2012	310 375,00	310 375,00	0,00	0,00	1 986 400,00	0,00	0,00	35,94%	35,94%	5,62%	
2013	248 300,00	248 300,00	0,00	0,00	1 738 100,00	0,00	0,00	28,55%	28,55%	4,08%	
2014	248 300,00	248 300,00	0,00	0,00	1 489 800,00	0,00	0,00	24,72%	24,72%	4,12%	
2015	248 300,00	248 300,00	0,00	0,00	1 241 500,00	0,00	0,00	20,30%	20,30%	4,06%	
2016	186 225,00	186 225,00	0,00	0,00	1 055 275,00	0,00	0,00	17,56%	17,56%	3,10%	
2017	248 300,00	248 300,00	0,00	0,00	806 975,00	0,00	0,00	13,38%	13,38%	4,12%	
2018	310 375,00	310 375,00	0,00	0,00	496 600,00	0,00	0,00	8,23%	8,23%	5,14%	
2019	248 300,00	248 300,00	0,00	0,00	248 300,00	0,00	0,00	4,11%	4,11%	4,11%	
2020	248 300,00	248 300,00	0,00	0,00	248 300,00	0,00	0,00	4,43%	4,43%	4,43%	

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez JST przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	wskaźniki z art. 2						Informacja z art. 6 ust. 2 tj. wydatki:				Kwota budżetu planowa w poszczególnych latach prog.
		Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	Relacja (Db-Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu u art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu u art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	związane z funkcjonowaniem organów JST	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	
Lp	11.	12.	12a.	13.	13a.	14.	14a.	15.1.	15.2.	15.3.	15.4.	
Formuła												
Wykonanie 2009	0,00	13,16%	13,16%	0,00%	TAK	0,00%	TAK	2 460 867,00	788 771,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2010	0,00	15,33%	15,33%	0,00%	TAK	0,00%	TAK	2 517 334,00	787 404,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2011	0,00	8,93%	8,93%	3,05%	TAK	3,05%	TAK	2 517 334,00	787 404,00	0,00	0,00	
Przewidywane wykonanie 2011	0,00	8,93%	8,93%	3,05%	TAK	3,05%	TAK	2 517 334,00	787 404,00	0,00	0,00	
2012	0,00	12,47%	14,66%	5,62%	TAK	5,62%	TAK	2 579 732,00	854 297,00	0,00	0,00	
2013	0,00	12,97%	5,63%	4,08%	TAK	4,08%	TAK	2 509 000,00	871 383,00	0,00	0,00	
2014	0,00	9,74%	5,48%	4,12%	TAK	4,12%	TAK	2 510 000,00	888 811,00	0,00	0,00	
2015	0,00	8,59%	5,20%	4,06%	TAK	4,06%	TAK	2 510 000,00	897 698,00	0,00	0,00	
2016	0,00	5,44%	5,09%	3,10%	TAK	3,10%	TAK	2 511 000,00	906 676,00	0,00	0,00	
2017	0,00	5,26%	6,84%	4,12%	TAK	4,12%	TAK	2 511 500,00	915 743,00	0,00	0,00	
2018	0,00	5,71%	10,75%	5,14%	TAK	5,14%	TAK	2 512 500,00	924 899,00	0,00	0,00	
2019	0,00	7,56%	9,08%	4,11%	TAK	4,11%	TAK	2 512 500,00	934 149,00	0,00	0,00	
2020	0,00	8,89%	9,66%	4,43%	TAK	4,43%	TAK	0,00	943 490,00	0,00	0,00	

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

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2012-2020

Zbiorczo przedsięwzięcia

Rok	Zbiorczo			1) programy, projekty lub zadania (razem)			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; (razem)			3) z poręc udzielane jednostki samorządu terytorialnego (wydatki bieżące)
	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	
łączne nakłady finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
limit zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zbiorczo programy, projekty lub zadania

Rok		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)			b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego; (razem)			c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne i., wymienione w lit.a i b) (razem)		
		Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe
łączne nakłady finansowe	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
limit zobowiązań	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

WÓJT GMINY

Kazimierz Ramotowski

Objaśnienia do projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przytuły na lata 2012 – 2020.

Jednym z głównych celów przygotowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy jest umożliwienie weryfikacji zdolności gminy do obsługi zobowiązań i utrzymania płynności finansowej jak również służy ocenie sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy JST, jej mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Prognozowane dochody i wydatki budżetowe na lata przyszłe pozwalają na zobrazowanie sytuacji gminy pod względem finansowym zdolności kredytowej jak i rozwoju w zakresie realizacji inwestycji.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Przytuły została sporządzona na lata 2012 – 2020. Okres jaki objęto 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.). Z przepisów wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków, o których mowa w art.226.ust. 3 pkt.4. Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Przytuły na lata 2012 – 2020 przyjęta jest w formie uchwały, w ramach której wyszczególniono załączniki:

- Załącznik Nr 1, który zawiera prognozę dochodów i wydatków na lata 2012 – 2020 w podziale na bieżące, majątkowe, wynik budżetu, przychody, rozchody, kwotę długu i sposób jego sfinansowania oraz wskaźniki zadłużenia;
- Załącznik Nr 2 , który zawiera wartości zerowe ze względu że nie będą realizowane przedsięwzięcia – jakie są określone w art. 226.Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych
- Załącznik Nr 3 – objaśnienia przyjętych wartości.

WPF winna być opracowana realnie co oznacza , że dochody winny być zaplanowane prawidłowo. Nierealnie zaplanowane dochody gminy mogą mieć poważny wpływ na wykonanie budżetu. Niewykonanie dochodów ograniczy jednocześnie plan wydatków.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2012 – 2020 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków. Planowane dochody bieżące na 2012 r. tj. wpływy z podatku rolnego, leśnego i od nieruchomości przyjęte zostały z uwzględnieniem nowych stawek podatkowych na 2012 r.(średni wzrost 39 %) założono również wzrost dochodów bieżących wg. informacji otrzymanych z Ministerstwa Finansów, Wojewody oraz z zakładanym wskaźnikiem inflacji.

W WPF wyróżniono następujące grupy dochodów:

1. Podatki i opłaty lokalne,
2. Udział Gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych (PIT, CIT),
3. Wpływy z podatków pobieranych przez urzędy skarbowe na rzecz gminy,
4. Subwencja ogólna z budżetu państwa,
5. Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne i zlecone,
6. Środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej,
7. Pozostałe dochody.

W strukturze projektowanych dochodów budżetu gminy na 2012 rok :

- a) dochody własne stanowią – 12,73%,
- b) dotacje celowe na zadania zlecone – 17,05 %,

- c) dotacje celowe na zadania własne – 2,05 %,
- d) subwencja ogólna (część wyrównawcza) – 28,88 %,
- e) subwencja ogólna (część oświatowa) – 32,52 %,
- f) subwencja ogólna (część równoważąca) – 2,56 %,
- g) inne dochody – planowana kwota udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych (PIT, CIT) stanowią – 4,21 %.

Wydatki zaplanowane na 2012 r. zamykają się kwota 5 216 636 zł.. W tym wydatki bieżące wynoszą – 4 716 636 zł., wydatki majątkowe – 500 000 zł.. W ramach wydatków bieżących finansowane będą wydatki przeznaczone na: obsługę długu (spłata odsetek od zaciągniętego kredytu), wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem jst. Planowanie po stronie wydatków od 2012 roku zakłada racjonalizowanie wydatków bieżących i zwiększenie dyscypliny budżetowej.

W planie wydatków wyodrębnia się :

- wydatki jednostek budżetowych,
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych,
- dotacje na zadania bieżące,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych,
- wydatki na realizację zadań realizowanych w drodze umów i porozumień między jst ,
- wydatki na obsługę długu,
- wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej,
- wydatki na realizację zadań ujętych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałanie narkomanii,
- nie przewiduje się udzielania poręczeń i gwarancji

Na koniec 2012 r. planowana kwota zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek (wiersz 13 WPF) wynosić będzie - **1 986 400 zł.** W prognozowanym okresie od 2012 r. nie przewiduje się przychodów z tytułu kredytów i pożyczek. Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych zobowiązań

Prognozowany wskaźnik zadłużenia gminy w latach od 2009 r. i na kolejne lata przedstawia kolumna 9 WPF. Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty długu dla Gminy w poszczególnych latach obrazuje kolumna 19 tabeli. Kwota wykazana jako dług na koniec roku (kolumna 7) jest wynikiem działania : dług z poprzedniego roku + zaciągnięty dług - spłata długu. Sposób finansowania - przyjmuje się, że spłata jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej.


 WÓJT GMINY
 Kazimierz Ramotowski