

Zarządzenie Nr 123/2011
Wójta Gminy Płońska
z dnia 10 listopada 2011 r.

w sprawie: projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płońska na lata 2012– 2024.

Na podstawie art. 30 ust.2 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz .U. Nr 142, poz. 1591 z 2001 r., z późn. zm.), art. 230 w związku z art. 238 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) **Wójt Gminy Płońska zarządza, co następuje:**

§ 1

Przyjmuje się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płońska na lata 2012-2024 jak w załączniku Nr 1 i załączniku Nr 2 do niniejszego Zarządzenia wraz z objaśnieniami.

§ 2

1. Opracowany projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płońska wraz z objaśnieniami oraz prognozą kwoty długu przedłożyć najpóźniej do 15.11.2011 r.
 - a) Regionalnej Izbie Obrachunkowej, celem zaopiniowania
 - b) Radzie Gminy celem podjęcia uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płońska na lata 2012-2024.

§ 3

1. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.
2. Zarządzenie podlega ogłoszeniu.

WÓJT
mgr Krzysztof Groblewski

Uchwała Nr
Rady Gminy w Płońnicy
z dnia
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płońnica
na lata 2012– 2024

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, poz. 1240 z późn. zm.) 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. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.)

Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Płońnica wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2012–2024 zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2012–2024 zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3

1. Upoważnia Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.
2. Upoważnia Wójta 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.

§ 4

Upoważnia Wójta do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych 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.

§ 5

Traci moc Uchwała Nr IV/14/2010 Rady Gminy w Płońnicy z dnia 30 grudnia 2010 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płońnica na lata 2011-2022 z późniejszymi zmianami.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2012 roku.

Przewodniczący
Rady Gminy w Płońnicy

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ NA LATA 2010 - 2024 GMINY PŁOŚNICA.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona w trybie określonym ustawą o finansach publicznych. Prognoza została sporządzona w perspektywie do 2024 roku, tj. do czasu spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych do roku 2011 kredytów i pożyczek i planowanych do zaciągnięcia w 2012 roku kredytów i pożyczek.

1. Długoterminowa prognoza dochodów uwzględnia:

- a) analizę danych historycznych (lata 2008 – 2010),
- b) zmianę przepisów prawnych, mających duży wpływ na poszczególne źródła dochodów,
- c) wielkość planowanych dochodów na 2011 rok, według stanu na dzień 30 września 2011 roku,
- d) wielkość zrealizowanych dochodów z poszczególnych źródeł za 3 kwartały 2011 r.
- e) indywidualne założenia dla poszczególnych kategorii dochodów budżetowych,
- f) wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego (j.s.t.),
- g) możliwość pozyskania bezzwrotnych środków zewnętrznych.

W celu uzyskania porównywalnych wielkości w prognozie uwzględnione zostały dochody mające rytmicznie powtarzający się charakter (podatki, opłaty, subwencje, dotacje). Dochody budżetowe powiększone zostały również o środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej, środków z funduszy unijnych oraz dotacji z budżetu państwa.

Dochody majątkowe wynikają z majątku gminy, który został zbyty w systemie ratalnym lub może być zbyty. Zgodnie z posiadanym stanem mienia komunalnego nie zakłada się zbycia nieruchomości w latach 2013 – 2024.

Prognoza na rok 2012 i lata następne zakłada , w odniesieniu do:

- podatków i opłat lokalnych uwzględniono aktualną bazę podatkową oraz założono, iż dochody, których źródłem są podatki i opłaty lokalne będą wzrastały średnio o ok. 1-2 %,
- udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych - zostały zaplanowane na rok 2012 na poziomie oszacowanym przez Ministerstwo Finansów - o średnio 0,85 % wyższym w stosunku do planu 2011 roku, na rok 2013 i lata następne przyjęto średnioroczny wzrost o 2 %
- subwencji oświatowej - do projektu na 2012 rok wprowadzono kwotę subwencji podaną przez Ministerstwo Finansów, które szacując jej wysokość przyjęło wzrost o 0,1 % w stosunku do planu na 2011 r..
- dotacji celowych - przyjęto, zgodnie z informacjami otrzymanymi od dysponentów tych środków, iż w roku 2012 będą one wyższe niż w roku 2011 o średnio ok 10%, średnioroczny poziom wzrostu po roku 2012 przyjęto na poziomie 2 %.
- dochody z majątku gminy - zaplanowano na 2012 r. w wysokości 80 000 zł. Jest to wartość nieruchomości przygotowywanych do sprzedaży w przyszłym roku, natomiast w latach 2012 – 2014 nie przewiduje się majątku gminy do zbycia.
- środków unijnych - w projekcie budżetu na 2012 r. ujęto zadania realizowane z udziałem środków unijnych, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (zadania wymienione w załączniku nr 4 do projektu uchwały budżetowej na 2012 rok.)

WÓJT

mgr Krzysztof Groblewski



Dotrzymując zasady określonej w art. 226 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, że Wieloletnia Prognoza Finansowa powinna być realistyczna w wykazie programów (załącznik nr 4 do projektu uchwały budżetowej na 2012 rok), projektów i zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp” ujęto w latach 2012 – 2015 tylko te zadania, co do których wiadomym jest, że środki unijne na ich dofinansowanie gmina otrzyma.

2. Długoterminowa prognoza wydatków uwzględnia:

- zachowanie dotychczasowej struktury poszczególnych kategorii wydatków,
- utrzymanie dotychczas funkcjonującej sieci jednostek organizacyjnych gminy,
- zabezpieczenie wydatków na obsługę długu,
- zabezpieczenie w kolejnych latach kwot potencjalnych spłat z tytułu udzielonych poręczeń,
- kwoty wydatków inwestycyjnych w latach 2012-2014 wykazane w załączniku do WPF,
- ograniczenie wydatków bieżących.

Prognoza na lata 2012-2024 uwzględnia rozchody z tytułu spłaty zaciągniętych do 2011 roku kredytów i pożyczek inwestycyjnych oraz spłatę kredytów i pożyczek inwestycyjnych planowanych do zaciągnięcia w 2012 roku.

3. Źródłami finansowania inwestycji będą:

- a) środki własne,
- b) bezzwrotne środki, głównie środki unijne,
- c) wolne środki - rozumiane jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych oraz nadwyżki budżetu gminy z lat ubiegłych.

Gmina Płońnica posiada zadłużenie z tytułu wcześniej zaciąganych kredytów i pożyczek inwestycyjnych, które na koniec 2010 roku wynosiło 3 252 584,41 zł. Planuje się, że na koniec 2011 roku zadłużenie to będzie wynosiło 4 557 532,41 zł. a na koniec 2012 roku – 5 286 249,83 zł.

4. Wynik budżetowy.

Prognozy wskazują, iż budżety lat 2013-2024 będą zamykały się wynikiem dodatnim. Natomiast rok 2012 zamyka się ujemnym wynikiem finansowym. Na pokrycie ujemnego wyniku i wydatków, które nie znalazły pokrycia w dochodach oraz rozchodów planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 1 979 105 zł. oraz pożyczkę w kwocie 520 895 zł. Spłata kredytu nastąpi w latach od 2015 do 2024 natomiast spłata pożyczki nastąpi w latach 2013-2017.

5. Kwota wyłączeń z art. 243 ust 3 pkt 1 ufp oraz z art. 169 ust 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy.

W 2012 roku Gmina Płońnica posiada zobowiązania, które podlegają wyłączeniom w kwocie 2 779 943,58 zł.

6. Informacja o udzielonych poręczeniach

W okresie prognozowanym nie planuje się udzielać poręczeń.

7. Wskaźniki budżetowe – art. 242 i art. 243 nowej ustawy o finansach publicznych w związku z art. 121 ustawy przepisy wprowadzającej ustawy o finansach publicznych.

Ustawa wprowadzająca nową ustawę o finansach publicznych utrzymuje do 2013 roku ograniczenia dotyczące limitów zadłużania się jednostek samorządu terytorialnego na poziomie ustalonym w przepisach obowiązującej do końca 2009 roku ustawy o finansach publicznych. Art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych reguluje relacje zadłużenia do dochodów. Łączna kwota długu danej jednostki samorządu terytorialnego na koniec roku budżetowego nie może przekroczyć 60% wykonanych dochodów ogółem tej jednostki w danym roku budżetowym.

WÓJT

mgr Krzysztof Groblewski

Wykorzystanie instrumentów zwrotnego finansowania ogranicza również art. 169 cytowanej dotychczasowej ustawy, zgodnie z którym, łączna kwota przypadająca do spłaty w danym roku budżetowym z tytułu kredytów, pożyczek i potencjalnych spłat udzielonych poręczeń wraz z należnymi w danym roku odsetkami nie może przekroczyć 15% planowanych na ten rok dochodów jednostki samorządu terytorialnego. Założenia te uwzględnione zostały w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Aktualnie przedstawiona Prognoza nie zakłada od 2014 roku przekroczenia ww. wskaźników. Uzyskanie relacji – przy uwzględnieniu nakładów inwestycyjnych na zaspokojenie stale rosnących potrzeb Gminy – będzie możliwe dzięki racjonalnemu i optymalnemu rozłożeniu spłat rat kredytów i pożyczek. Realizacja ostrożnej polityki kredytowej jest korzystna, gdyż daje możliwość zwiększenia nakładów inwestycyjnych w przyszłych latach przy równoczesnym zachowaniu wskaźników finansowych na bezpiecznym poziomie. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych wprowadziła nowe regulacje w zakresie kształtowania się budżetu oraz wskaźników, a mianowicie:

- planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki (art. 242 ufp),
- relacja łącznej kwoty spłat zadłużenia (raty kredytów, pożyczek, wykup papierów wartościowych, potencjalne spłaty poręczeń) do planowanych dochodów ogółem szczegółowo określona wzorem w art. 243 ww. ustawy.

W przypadku budżetu gminy w prezentowanej prognozie obie relacje w wymaganym okresie są zachowane.

8. Założenia dotyczące zadłużenia

Zadłużenie ogółem na koniec roku zawiera zadłużenie z tytułu kredytów, pożyczek wynikających z zawartych umów jak również planowanego do zaciągnięcia w roku 2012. W celu spełnienia obowiązujących jst od 2014 roku wskaźników wynikających z art.243 ustawy o finansach publicznych nie prognozuje się zwiększania w kolejnych latach (po 2012 r.) zadłużenia gminy z tytułu dodatkowych kredytów i pożyczek.


mgr Krzysztof Groblewski

Wykaz przedsięwzięć realizowanych przez Gminę Płośnica w latach 2012 - 2014

Załącznik nr 2
do Uchwały nr
Rady Gminy w Płośnicy
z dnia

Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna	Okres realizacji (w wierszu programowania)		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach			Limit zobowiązań
			Od	Do		2012	2013	2014	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Przedsięwzięcia ogółem								
	- wydatki bieżące				463 480,00 zł	162 180,00 zł	201 300,00 zł	100 000,00 zł	463 480,00 zł
	- wydatki majątkowe				263 480,00 zł	162 180,00 zł	101 300,00 zł	100 000,00 zł	263 480,00 zł
	- wydatki majątkowe				200 000,00 zł		100 000,00 zł	100 000,00 zł	200 000,00 zł
	1) Programy, projekty lub zadania (razem)				457 600,00 zł	159 300,00 zł	198 300,00 zł	100 000,00 zł	457 600,00 zł
	- wydatki bieżące				257 600,00 zł	159 300,00 zł	98 300,00 zł	100 000,00 zł	257 600,00 zł
	- wydatki majątkowe				200 000,00 zł		100 000,00 zł		200 000,00 zł
	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)				257 600,00 zł	159 300,00 zł	98 300,00 zł		257 600,00 zł
	- wydatki bieżące				257 600,00 zł	159 300,00 zł	98 300,00 zł		257 600,00 zł
	- wydatki majątkowe								
	Program nr 1 "Przyścisłość w Twoich rękach"				187 200,00 zł	114 300,00 zł	72 900,00 zł		187 200,00 zł
	- wydatki bieżące				187 200,00 zł	114 300,00 zł	72 900,00 zł		187 200,00 zł
	- wydatki majątkowe								
	Program nr 2 "Indywidualizacja procesu nauczania i wychowania dzieci w szkołach podstawowych w Gminie Płośnica"				70 400,00 zł	45 000,00 zł	25 400,00 zł		70 400,00 zł
	- wydatki bieżące				70 400,00 zł	45 000,00 zł	25 400,00 zł		70 400,00 zł
	- wydatki majątkowe								
	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)				200 000,00 zł		100 000,00 zł	100 000,00 zł	200 000,00 zł
	- wydatki bieżące				200 000,00 zł		100 000,00 zł	100 000,00 zł	200 000,00 zł
	- wydatki majątkowe								
	Program nr 1 "Remont budynku Urzędu Gminy w Płośnicy"				200 000,00 zł		100 000,00 zł	100 000,00 zł	200 000,00 zł
	- wydatki bieżące				200 000,00 zł		100 000,00 zł	100 000,00 zł	200 000,00 zł
	- wydatki majątkowe								
	2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok (razem)				5 880,00 zł	2 880,00 zł	3 000,00 zł		5 880,00 zł
	- wydatki bieżące				5 880,00 zł	2 880,00 zł	3 000,00 zł		5 880,00 zł
	- wydatki majątkowe								
	Umowa nr 1 "Umowa aktualizująca Kadry i płace, finanse i przelewy"				5 880,00 zł	2 880,00 zł	3 000,00 zł		5 880,00 zł
	- wydatki bieżące				5 880,00 zł	2 880,00 zł	3 000,00 zł		5 880,00 zł
	- wydatki majątkowe								

mgr Krzysztof Groblewski
WÓJT