

Uchwała Nr IV/21/2011
Rady Gminy Kruszyna
z dnia 2 lutego 2011
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kruszyna na lata 2011- 2014

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 póź.zm.) w związku z 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 póź.zm.) oraz art. 169 - 171 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz.2104 z póź. zm.) w związku z art.121 ust 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych .

Rada Gminy Kruszyna
uchwala, co następuje:

§1

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kruszyna na lata 2011- 2014 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2011-2021 zgodnie z Załącznikiem Nr 1.
2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2011-2014 zgodnie z Załącznikiem Nr 2.
3. Załącznik nr 3 zawiera objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kruszyna na lata 2011-2014

§2

Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć wieloletnich ujętych w Zał. Nr.2;
- 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 ujętych w Zał. Nr.2;

§3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kruszyna.

§4.

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

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kruszyna na lata 2011-2014 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2011-2021

Wyszczególnienie		2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
I	Dochody	13 891 844	16 213 308	13 375 430	12 705 382	13 025 322	12 839 762	12 917 160	13 015 831	13 145 790	13 277 047	13 409 618	13 543 514
A	bieżące	11 915 232	11 702 614	12 064 100	12 305 382	12 625 322	12 739 762	12 867 160	12 995 831	13 125 790	13 257 047	13 389 618	13 523 514
b	majątkowe	1 976 612	4 510 694	1 311 330	400 000	400 000	100 000	50 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
	W tym sprzedaż majątku	470 718	350 000	400 000	400 000	400 000	100 000	50 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
II	Wydatki	18 547 530	17 829 335	13 203 087	12 123 974	12 490 634	12 233 439	12 310 837	12 409 508	12 539 467	12 670 724	12 846 293	13 372 622
a	bieżące	11 412 847	11 837 896	11 840 000	11 560 000	11 600 000	11 800 000	11 918 000	12 037 180	12 157 552	12 279 127	12 401 919	12 525 938
	obsluga dlugu	44 994	144 962	152 421	134 022	116 444	99 043	81 705	64 241	46 840	29 539	12 077	1 730
	gwarancje i poręczenia w roku budżetowym												
	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	6 358 933	6 609 917	6 642 967	6 709 396	6 776 490	6 912 020	7 050 260	7 191 266	7 335 091	7 481 793	7 631 429	7 784 057
	wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.	1 361 219	1 536 200	1 543 881	1 559 320	1 574 913	1 590 662	1 606 569	1 622 634	1 638 861	1 655 249	1 671 802	1 688 520
	Przedsięwzięcia (projekty, programy, zadania wieloletnie) - jak w załączniku nr 2		299 368	174 279									
	Przedsięwzięcia (ciągłość działania jednostki) - jak w załączniku nr 2		139 000	66 000									
	Przedsięwzięcia (wieloletnie poręczenia i gwarancje) - jak w załączniku nr 2		0	0									
b	majątkowe	7 134 683	5 991 439	1 363 087	588 582	890 634	433 439	392 837	372 328	381 915	391 597	444 374	846 684
	W tym Przedsięwzięcia (programy, projekty, zadania wieloletnie) - jak w załączniku nr 2.		5 511 563	1 363 087	563 974	782 493							

III	Przychody	5 039 893	1 785 303	220 094									
<i>a</i>	<i>zaciągany dług</i>	<i>3 155 359</i>	<i>1 582 120</i>	<i>205 094</i>									
	w tym												
	pożyczki	2 261 359	1 399 563										
	kredyty	894 000	182 557	205 094									
	emisja obligacji												
<i>b</i>	<i>spłata udzielonych pożyczek</i>			<i>15 000</i>									
<i>c</i>	<i>nadwyżka budżetowa z lat poprzednich</i>	<i>205 499</i>											
<i>d</i>	<i>wolne środki</i>	<i>1 679 035</i>	<i>203 183</i>										
IV	Rozchody	171 353	169 276	392 437	556 800	534 688	606 323	606 323	606 323	606 323	606 323	563 325	170 892
<i>a</i>	<i>spłata długu</i>	<i>156 353</i>	<i>169 276</i>	<i>392 437</i>	<i>556 800</i>	<i>534 688</i>	<i>606 323</i>	<i>606 323</i>	<i>606 323</i>	<i>606 323</i>	<i>606 323</i>	<i>563 325</i>	<i>170 892</i>
	w tym												
	pożyczki	105 953	29 476	303 037	467 400	445 288	445 288	445 288	445 288	445 288	445 288	444 449	170 892
	kredyty	50 400	139 800	89 400	89 400	89 400	161 035	161 035	161 035	161 035	161 035	118 876	
	wykup obligacji												
<i>b</i>	<i>pożyczki do udzielenia</i>	<i>15 000</i>											
V	Wynik budżetu (+ nadwyżka; - deficyt)	-4 655 686	-1 616 027	172 343	556 800	534 688	606 323	606 323	606 323	606 323	606 323	563 325	170 892
Va	Finansowanie deficytu	4 655 686	1 616 027										
	<i>pożyczki</i>	<i>2 261 359</i>	<i>1 399 563</i>										
	<i>kredyty</i>	<i>894 000</i>	<i>182 557</i>										
	<i>emisja obligacji</i>	<i>0</i>	<i>0</i>										
	<i>spłata udzielonych pożyczek</i>	<i>0</i>	<i>0</i>										
	<i>nadwyżka budżetowa z lat poprzednich</i>	<i>0</i>	<i>0</i>										
	<i>wolne środki</i>	<i>1 500 327</i>	<i>0</i>										
Vb	Przeznaczenie nadwyżki	0	0	172 343	556 800	534 688	606 323	606 323	606 323	606 323	606 323	563 325	170 892
	<i>spłata zaciągniętego długu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>172 343</i>	<i>556 800</i>	<i>534 688</i>	<i>606 323</i>	<i>606 323</i>	<i>606 323</i>	<i>606 323</i>	<i>606 323</i>	<i>563 325</i>	<i>170 892</i>
	<i>udzielenie pożyczek</i>	<i>0</i>	<i>0</i>										

VI	Prognoza kwoty długu		3 631 819	5 044 663	4 857 320	4 300 520	3 765 832	3 159 509	2 553 186	1 946 863	1 340 540	734 217	170 892	0	
VII	Relacja z art. 169 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r (max 15%)		1,45%	1,94%	4,07%	5,44%	x	x	x	x	x	x	x	x	
VIII	Relacja z art. 170 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r (max 60%)		26,14%	31,11%	36,32%	33,85%	x	x	x	x	x	x	x	x	
IX	Obciążenia spłatami wg art. 243 ust 1 ustawy o finansach publicznych - część wzoru w treści: (R + O)/D		0,0145	0,0194	0,0407	0,0544	0,049990	0,0549	0,0533	0,0515	0,0497	0,0479	0,429	0,0127	
X	Limit obciążeń budżetu spłatą długu, kosztami jego obsługi oraz poręczeniami i gwarancjami - zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych - średnia z trzech poprzednich lat		x	x	x	x	0,050018	0,0821	0,0935	0,0893	0,0778	0,0759	0,0752	0,0752	
XI	Relacja o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (poz. X minus poz. IX)- nie może być ze znakiem "minus"		x	x	x	x	0,000028	0,0271	0,0403	0,0377	0,0282	0,0280	0,0323	0,0624	
XII	Sposób sfinansowania długu	dług do spłaty w danym roku	156 353	169 276	392 437	556 800	534 688	606 323	606 323	606 323	606 323	606 323	606 323	563 325	170 892
		dług spłacany z nadwyżki budżetowej, nadwyżki z lat poprzednich, spłacanych pożyczek i wolnych środków (pomniejszonych o pożyczki do udzielenia)	1 869 534	203 183	187 343	556 800	534 688	606 323	606 323	606 323	606 323	606 323	606 323	563 325	170 892
		dług spłacany nowozaciągany długiem	-1 713 181	-33 907	205 094	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2011-2014

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Koszty poniesione	Nakłady w poszczególnych latach				Limit zobowiązań
						2011	2012	2013	2014	
I	Umowy, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 2 ufp (zapewnienie ciągłości działania jednostki)									
1	Odśnieżanie dróg gminnych	UG	2010-2011	40 000		40 000				40 000
2	Dowożenie dzieci do szkół	GZO	2010-2012	110 000		44 000	66 000			110 000
3	Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego	UG	2010-2011	55 000		55 000				0
Suma		X	X	205 000		139 000	66 000			150 000
II	Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ufp (wydatki bieżące)									
1	"Wesołe Przedszkole"(1)	UG	2010-2012	689 425	215 778	299 368	174 279	0		473 647
Suma		X	X	689 425	215 778	299 368	174 279	0	0	473 647
III	Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ufp (wydatki majątkowe)									
1	Rozbudowa sieci kanalizacji Jacków, Baby etap I (2)	UG	2007-2011	5 226 918	415 365	4 811 553				215 152

2	Budowa sceny w Widzowie (2)	UG	2010-2011	124 331	12 261	112 070				112 070
3	Remont placu cmentarnego oraz drogi gminnej nr 694248S w miejscowości Kruszyna (2)	UG	2010-2012	322 280	3 904		318 376			318 376
4	Ścieżka rowerowa na terenie gminy "Szlak Reszków - Muzyka i Konie" (3)	Gmina Mstów	2009-2011	453 816	12 434	441 382				441 382
5	E-Powiat (3)	Powiat Częstochowski	2009-2011	39 691	0	39 691				39 691
6	E-Region (3)	U.M. Częstochowa	2010-2012	68 000	0	22 667	45 333			68 000
7	Budowa kotłowni przy Szkole Podstawowej w Widzowie	UG	2009-2014	958 293	21 350			154 450	782 493	936 943
8	System selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w Subregionie Północnym - Powiat Częstochowski - etap I (3)	Gmina Konopiska	2009-2011	20 084	5 884	14 200				14 200
9	Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy	UG	2009 - 2013	785 284	305 760	70 000		409 524		479 524
10	Budowa świetlicy wiejskiej w Teklinowie (2)	UG	2010-2012	1 012 676	13 298		999 378			999 378
Suma		X	X	9 011 373	790 256	5 511 563	1 363 087	563 974	782 493	3 624 716
IV	Wieloletnie poręczenia i gwarancje, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 3 ufp									
1	BRAK			0		0	0			
Suma		X	X	0		0	0	0	0	0
Łącznie (I + II + III+IV)		X	X	9 905 798	1 006 034	5 949 931	1 603 366	563 974	782 493	4 248 363

zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych:

- (1) Program Operacyjny Kapitał Ludzki
- (2) Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013
- (3) Programu Rozwoju Subregionu Północnego Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007-2013

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2011 – 2014 Gminy Kruszyna

Uwagi ogólne:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2011 – 2014 i prognozie spłaty długu na lata 2011-2021 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2011 – 2015. Od roku 2016 przyjęto stały jednoprocentowy wzrost wielkości dochodów i wydatków uznając, że planowanie wzrostów poza okres 5-cio letni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

Dane dotyczące roku 2010 zostały wykazane zgodnie ze wstępnym rozliczeniem roku budżetowego (sprawozdania budżetowe sporządzone na dzień 10 stycznia 2011)

Dochody:

Dochody na rok 2011 zostały przyjęte zgodnie z kalkulacjami dochodów do projektu budżetu Gminy Kruszyna na rok 2011. W roku 2012 przyjęto niewiele ponad 3% wzrostu w odniesieniu do dochodów bieżących. Związane jest to z przewidywanymi wpływami z opłaty adiacenckiej, która będzie naliczana z tytułu wzrostu wartości nieruchomości na terenach, na których zakończona zostanie rozbudowa kanalizacji sanitarnej. W dochodach majątkowych przewidziane są dochody z tytułu sprzedaży działek mienia gminnego – 400 000 zł, przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności – ok. 200 000 zł oraz dotacji na zadania inwestycyjne, na które złożone zostały pozytywnie zaopiniowane wnioski do PROW w ramach działania LGD „Razem na wyżyny” – planowane dochody z tego tytułu to 711 330 zł.

W latach 2013 i 2014 założono dwuprocentowy wzrost dochodów bieżących, a sprzedaż mienia na poziomie roku 2012. W roku 2015 wzrost dochodów jest wysokości 1,5%, a w latach następnych – 1%. Od 2015 dochody ze sprzedaży majątku zaplanowane są w niższych kwotach, gdyż na chwilę obecną nie jesteśmy w stanie stwierdzić, czy będzie się utrzymywało zainteresowanie zakupem działek gminnych.

Wydatki:

W 2012 przewiduje się utrzymanie wysokości wydatków bieżących praktycznie na poziomie roku 2011, przy czym wzrosną nieco wydatki na spłatę odsetek od zaciągniętych już pożyczek i kredytów.

W roku 2013 wydatki bieżące spadają, co jest związane z zakończeniem projektu unijnego „Wesołe przedszkole”

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem – ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych art. 242 ustawy o finansach publicznych w roku 2012 planuje się utrzymanie poziomu płac z roku 2011 – zakłada się 0,5% wzrostu z tytułu odpraw emerytalnych, w latach 2013-2014 przewiduje się jedynie 1% wzrost, od roku 2015 – 2% wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t” obejmuje wszystkie wydatki planowane w rozdziale 75022 „Rady Gminy” i rozdziale 75023 – „Urzędy Gminy” – w roku 2012 założono 0,5% wzrostu wydatków, w kolejnych latach - 1% wzrost wydatków z tego tytułu.

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.

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

Zadania wieloletnie wykazane w załączniku nr 2 obejmują również zadania, które rozpoczęły się w latach poprzednich, a rok 2011 jest ostatnim rokiem ich realizacji.

W zadaniach wieloletnich nie przewiduje się zadań realizowanych w ramach partnerstwa publiczno-prywatnego.

Nie przewiduje się udzielania poręczeń i gwarancji z budżetu gminy.

Przychody.

W 2011 roku na przychody składać się będzie druga transza pożyczki na rozbudowę kanalizacji z WFOŚiGW w Katowicach, oraz kredyty na zadania inwestycyjne wstępnie planowane w wysokości 1 005 257 zł. Również w roku 2012, jeśli wejdą do realizacji zadania założone w wykazie planowanych zadań inwestycyjnych wieloletnich, konieczne będzie zaciągnięcie kredytu na pokrycie deficytu w wysokości 380 954 zł. Spłatę tych zobowiązań zakładamy do roku 2021.

W przypadku pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW istnieje możliwość umorzenia części pożyczki z tym że na dzień sporządzenia prognozy zaplanowano całość spłat odsetek. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów.

Rozchody.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz zaplanowanych kwot kredytów do zaciągnięcia.

Wynik budżetu

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

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

W związku z przepisem art. 89 ust. 1 ustawy o finansach publicznych 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. Pozostała część nadwyżki budżetowej lub ww przychodów przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu. W przypadku wystąpienia w danym roku deficytu budżetowego zasada ta odnosi się do ww źródeł przychodów.

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 – spłata długu.

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 wielkość te przeznacza się na finansowanie długu w wartości pomniejszonej o wielkość przewidywanych do udzielenia pożyczek. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągany długiem. Wyliczenia w tym zakresie zawiera pozycja XII tabeli głównej.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w pozycjach od IX do XI załącznika nr 1. Wielkości w tych wierszach wyliczone są do czwartego miejsca po przecinku co odpowiada zapisowi procentowemu do drugiego miejsca po przecinku, np: 12,25 % = 0,1225.

Dla lat 2011-2013 powyższa relacja została wyliczona w pozycji IX tabeli głównej .

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 progii 15 % i 60 %.

W pozycjach VII i VIII załącznika nr 1 do uchwały w sprawie prognozy w tabeli głównej obliczane są ww. wskaźniki dla Gminy Kruszyna.