

**Uchwała Nr XIII/69/11  
Rady Gminy Obrzycko  
z dnia 15 grudnia 2011r.**

**w sprawie:** uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Obrzycko na lata 2012-2016.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.), oraz art. 226, 227, 228, 230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) w związku z art. 121 ust. 8 oraz art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1241 ze zm.) Rada Gminy Obrzycko uchwała co następuje:

§1

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Obrzycko obejmującą:

1. dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały,
2. objaśnienia przyjętych wartości, stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§2

Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

§3

1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:

1. związanych z realizacją przedsięwzięć,
2. z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Obrzycko.

§5

Traci moc Uchwała Nr IV/11/11 Rady Gminy Obrzycko z dnia 18 stycznia 2011 roku.

§6

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

**Objaśnienia wartości przyjętych do projektu uchwały w sprawie  
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Obrzycko na lata 2012-2016.**

**Uwagi ogólne:**

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2012-2016 dla Gminy Obrzycko została opracowana w oparciu o:

- ⊖ informacje otrzymane z Ministerstwa Finansów oraz wskaźników makroekonomicznych przyjętych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa, zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej Gminy,
- ⊖ wiedzę o planowanych programach inwestycyjnych zawartych w Wieloletnim Planie Inwestycyjnym, który stanowi o kierunkach rozwoju Gminy.

Zgodnie z delegacją art.226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm) WPF określa dla każdego roku objętego prognozą:

- a. dochody bieżące, wydatki bieżące budżetu w tym obsługę długu,
- b. dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe,
- c. wynik budżetu,
- d. sposób sfinansowania deficytu, przeznaczenie nadwyżki,
- e. przychody i rozchody budżetu z uwzględnieniem planowanego do zaciągnięcia długu.

Powyższe dane zawiera Załącznik Nr 1 do uchwały w sprawie WPF.

- f. objaśnienia przyjętych wartości stanowiące Załącznik Nr 2 do uchwały w sprawie WPF,
- g. przedsięwzięcia majątkowe oraz 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, stanowiące Załącznik Nr 3 do uchwały w sprawie WPF.

Wieloletnia Prognoza Finansowa opracowana została na okres 5 letni, od roku 2012 do 2016 z uwagi na planowany do zaciągnięcia w 2012 roku kredyt, w celu pokrycia zaplanowanego deficytu budżetowego, którego spłatę zaplanowano na rok 2016.

**Dochody:**

W roku bazowym 2012 zaplanowano dochody w oparciu o przewidywane wykonanie dochodów za 2011 rok, z zastosowaniem wskaźnika inflacji 2,8%. W latach następnych przyjęto wzrost dochodów bieżących o 2%, począwszy od roku 2014 przez kolejne 3 lata.

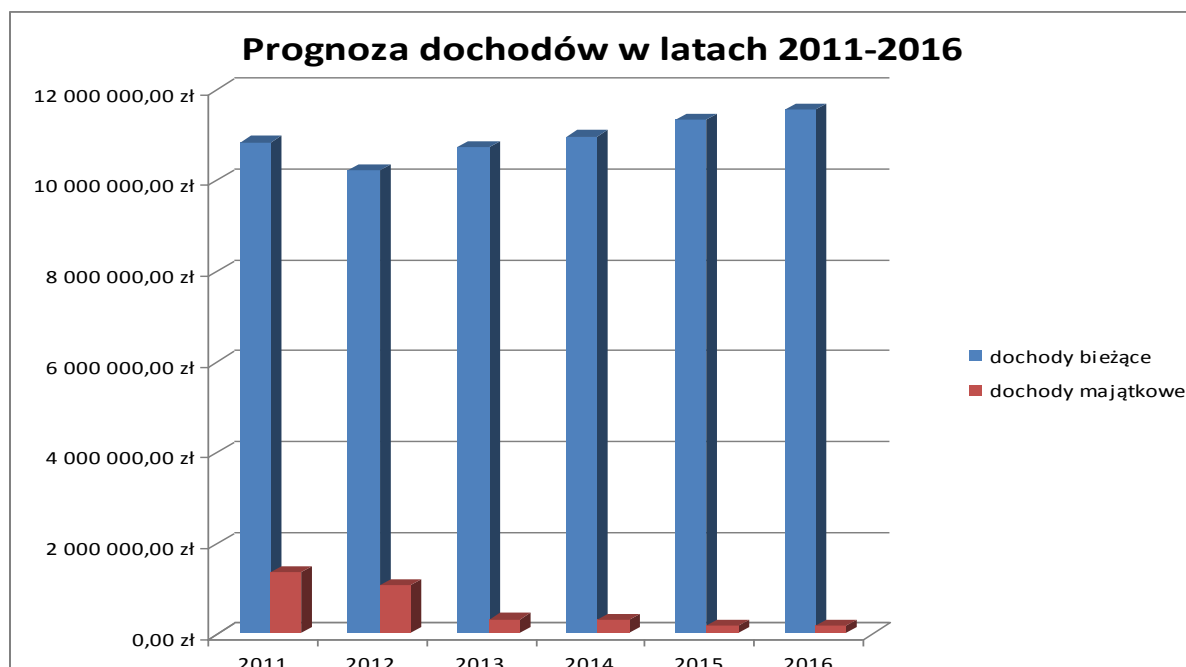
W roku 2013 dochody pomniejszono o 2% w stosunku do roku 2012 z uwagi na to, że nie przewiduje się otrzymania dotacji majątkowych, a dochody bieżące zaplanowano na podstawie analizy wykonanych dochodów bieżących w latach ubiegłych.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano jedynie dochody ze sprzedaży majątku za wyjątkiem roku 2012, gdzie zaplanowano dochody z tytułu dotacji majątkowych – wykazanych także w Załączniku Nr 1 do projektu uchwały budżetowej na 2012 rok.

Wspomniana dotacja stanowi zwrot poniesionych kosztów inwestycji wykonanych w IV kwartale 2011 roku. Na mocy podpisanych umów z Urzędem Marszałkowskim w Poznaniu, Gmina otrzymała ze środków europejskich PROW dofinansowanie dwóch zadań inwestycyjnych tj. na: „Budowę i przebudowę miejsca rekreacyjno-sportowego w Obrowie” oraz „Rozbudowę i modernizację budynków społeczno-kulturalnych wraz z przebudową ścieżki rowerowo-pieszkiej w Piotrowie”. (zadania ujęte są w załączniku wydatków majątkowych Nr 2b do Uchwały Nr XI/60/11 z dnia 18.10.2011r.) Na czas sporządzania WPF realizacja umów jest na etapie składania wniosków o płatność. Po pozytywnej weryfikacji nastąpi zlecenie płatności Agencji Modernizacji i Restrukturyzacji Rolnictwa w Poznaniu, która ma miesiąc na przekazanie środków. W związku z tym nie zakłada się otrzymania dotacji do końca 2011 roku.

W latach następnych nie planujemy otrzymania dotacji majątkowych, co nie oznacza, że Gmina nie będzie ubiegać się o pozyskanie zewnętrznych środków finansowych, ewentualne otrzymanie dotacji lub innej formy wsparcia dla poprawy sytuacji budżetowej.

Na lata 2013 do 2016 przyjęto wielkości sprzedaży majątku na podstawie uzyskanych informacji ze stanowiska gospodarki mieniem gminnym. Oszacowanie jest obarczone dużym ryzykiem, aczkolwiek trudno przewidzieć czy nieruchomości przeznaczone do zbycia zostaną faktycznie sprzedane ale ze względu na utrzymujące się zainteresowanie osób fizycznych nabywaniem działek pod budownictwo indywidualne, oraz inwestorów pod aktywizację gospodarczą założono, że sprzedaż w latach kolejnych będzie wynosiła co najmniej 45% planowanego wykonania 2012 roku, z tendencją spadkową.



## Wydatki:

W związku z planowanym do zaciągnięcia kredytem w wysokości 1 600 000 zł, wydatki na obsługę długu prognozuje się na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętego kredytu. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów.

Gmina jest w dobrej kondycji finansowej, nie posiada innych obciążeń finansowych, co pozwala na wsparcie planowanych zadań inwestycyjnych kredytem lub pożyczką w określonej wysokości.

Powyżej roku 2012 nie planuje się żadnych przychodów a do realizacji przyjęto spłatę planowanego do zaciągnięcia długu i realizację przyjętych przedsięwzięć.

Wydatki bieżące, od roku 2012 zaplanowano z 2% założeniem wzrostu w latach kolejnych

W zakresie wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń przyjęto wszystkie składniki wynagrodzenia objętego umową o pracę, umową zlecenia, o dzieło oraz składki na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne i Fundusz Pracy, pracowników urzędu gminy, ośrodka pomocy społecznej, nauczycieli i pracowników obsługi jednostek oświatowych, zgodnie z obowiązującymi przepisami i możliwościami finansowym jednostek.

W latach następujących po roku budżetowym przyjęto 2% wzrost wynagrodzeń uwzględniając nagrody jubileuszowe.

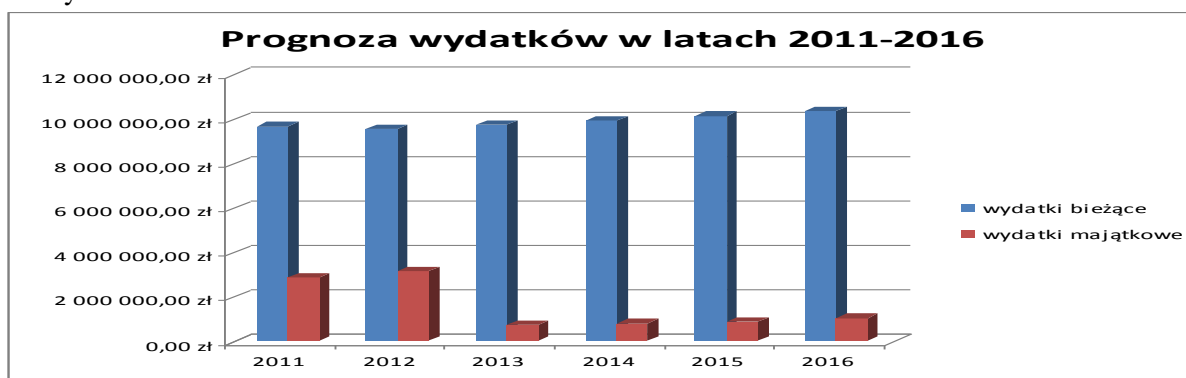
Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t” obejmuje bieżące koszty utrzymania Urzędu Gminy i Rady Gminy ogółem, zakładając 2% wzrost wydatków od roku 2013.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych umów lub przewidziane uchwałami Rady Gminy. Brak ściśle określonego zakresu prac oraz wartości kosztorysowych pozwoliło na określenie przybliżonych wartości wydatków majątkowych w latach 2014 – 2016, natomiast przedsięwzięcia realizowane w latach 2009 – 2013 są określone wartością kosztorysową, bądź zostały na nie wykonane projekty.

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 wykazano umowy zawarte na:

- dowóz dzieci do szkół,
- serwis informacyjny o dostępnych środkach pomocowych dla wielkopolskich samorządów i organizacji pozarządowych.
- Konto pocztowe „Pocztylion” do obsługi biura Rady,
- najem lokalu z Przedsiębiorstwem Wielobranżowym A.Śmigielka w Obrzycku.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 3 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.



## **Przychody.**

Poza kredytem w wysokości 1 600 000 zł w roku 2011 na dzień przyjęcia prognozy nie planuje się nowych przychodów.

## **Rozchody.**

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętego kredytu. W roku 2012 planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 1600 000 zł do spłaty w ciągu 4 lat.

## **Wynik budżetu.**

Pozycja Wynik budżetu (kolumna 28) jest różnicą pomiędzy kolumną 1 „dochody ogółem” i kolumną 20 „Wydatki ogółem”.

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

### **Dług**

Dług na koniec 2012 roku został określony w wysokości 1 500 000 zł.

Poziom długu ustalono w następujący sposób:

- dług zaciągnięty w ciągu roku - 1 600 000 zł
- minus planowane do spłaty w 2012 roku raty kredytu – 100 000 zł

1. Kwota wykazana jako dług (kolumna 13) jest wynikiem działania:

-w roku 2012 zaciągnięty kredyt kolumna 11 „przychody” minus kolumna 7a „rozchody z tytułu rat kapitałowych” = pozostały dług do spłaty.

2. Poziom długu w latach następnych uwzględnia spłatę rat kredytowych w równych kwotach po 400 000 zł rocznie, z tym, że na 2013 roku przypada kwota 300 000 zł. (kolumna 7a )

i jest wynikiem działania :

dług z poprzedniego roku minus rozchody z tytułu rat kapitałowych (kolumna 7a) = pozostały dług do spłaty.

## **Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki.**

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 zaciągniętym długiem.

W kolumnie 31 tabeli przedstawiono sposób sfinansowania spłaty długu, gdzie wskazano, że źródłem pokrycia będzie nadwyżka bieżąca – kolumna 31f.

**Relacja o której mowa w art.243 ustawy o finansach publicznych** wyliczona została w kolumnach od 20 – 22a tabeli stanowiącej załącznik nr 1 do Uchwały. Dane wykazane w tabeli wykazują pełną zgodność z danymi wykazanymi w informacji stanowiącej załącznik nr 2 do Zarządzenia.

Kolumny 21a i 22a wskazują na spełnienie warunków określonych w ustawie.

W kolumnach od 18 do 19a tabeli stanowiącej załącznik Nr 1 do Uchwały przedstawiono:

- ☞ zadłużenie gminy do dochodów ogółem (max) 60% z art.170 „starej” ustawy o finansach publicznych (kolumna 18 i 18a),
- ☞ planowaną łączną kwotę spłaty zobowiązań do dochodów ogółem (max) 15%) z art.169 „starej” ustawy o finansach publicznych. – kolumna 19 (jest równa 19a)

Załączony do objaśnień Wieloletniej Prognozy Finansowej wykres obrazuje zarówno wskaźnik obsługi zadłużenia i wskaźnik długu według art.169 i 170 „starej” ustawy o finansach publicznych jak i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

