


Zarządzenie Nr 75/10
Wójta Gminy Tarnowiec
z dnia 15 listopada 2010 roku

w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Tarnowiec

Na podstawie art.230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz.1240 z późn. zm.) zarządza się co następuje.

§ 1.Ustala się projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Tarnowiec na lata 2011 - 2021 wraz z załącznikami w brzmieniu załącznika do niniejszego zarządzenia.

§ 2.Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJT
Gminy Tarnowiec
Bogusław Wójcik

**Uchwała Nr /10
Rady Gminy Tarnowiec
z dnia grudnia 2010 roku**

Projekt

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Tarnowiec

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591; z późn. zm.) oraz art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240; z późn. zm.) oraz 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) – stanowi się, co następuje:

§ 1.1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy Tarnowiec na lata 2011 - 2021 obejmującą:

- 1) prognozowane ustalenia dotyczące budżetów Gminy Tarnowiec na lata 2011 - 2021
- 2) prognozę kwoty długu Gminy Tarnowiec

- jak załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Tarnowiec, obejmujący limity wydatków na przedsięwzięcia oraz limity zobowiązań z nimi związanych – jak załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.Upoważnia się Wójta Gminy Tarnowiec do zaciągania zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach limitów kwot określonych na zobowiązania w załączniku nr 2.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Tarnowiec.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą od 1 stycznia 2011 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Tarnowiec na lata 2011-2021

Lp.	Wyszczególnienie	rok budżetowy 2011	rok 2012	rok 2013	rok 2014	rok 2015	rok 2016	rok 2017	rok 2018	rok 2019	rok 2020	rok 2021
1	Dochoły ogółem, z tego:	20 338 405	20 336 566	23 327 747	22 198 400	22 220 611	22 898 605	23 590 043	24 309 624	25 041 562	25 689 294	27 253 772
a	dochoły bieżące	19 688 705	20 279 366	20 887 747	21 514 380	22 159 811	22 824 605	23 509 343	24 214 624	24 941 062	25 689 294	27 253 772
b	dochoły majątkowe, w tym:	649 700	57 200	2 440 000	684 021	60 800	74 000	80 700	95 000	100 500	0	0
c	ze sprzedaży majątku	49 700	46 700	50 500	53 500	60 800	74 000	80 700	95 000	100 500	0	0
2	wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	19 323 705	19 806 798	20 301 968	20 809 517	21 225 708	21 650 222	22 083 226	22 524 891	22 975 388	23 434 896	24 381 666
a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczone	10 828 359	10 795 467	11 318 253	11 789 372	12 084 106	12 386 209	12 695 864	13 013 261	13 338 592	13 672 057	14 364 205
b	związane z funkcjonowaniem organów JST	2 539 337	2 602 820	2 667 891	2 734 588	2 802 953	2 873 027	2 944 852	3 018 473	3 093 935	3 171 284	3 331 830
c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 UFP	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 UFP	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu) (1-2)	1 014 700	529 768	3 025 779	1 388 883	994 903	1 248 384	1 506 817	1 784 733	2 066 174	2 254 398	2 872 106
4	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 UFP, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	301 980
a	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 UFP, angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Środki do dyspozycji (3+4+5)	1 014 700	529 768	3 025 779	1 388 883	994 903	1 248 384	1 506 817	1 784 733	2 066 174	2 254 398	3 174 086
7	Splata i obsługa długu, z tego:	1 508 510	1 648 336	1 895 035	1 914 122	1 726 182	1 799 715	1 767 801	1 784 733	2 066 174	2 254 398	340 167
a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	1 143 510	1 273 336	1 515 035	1 521 122	1 356 182	1 439 715	1 417 801	1 439 733	1 746 174	1 954 398	320 167
b	wydatki bieżące na obsługę długu	365 000	375 000	380 000	393 000	370 000	360 000	350 000	345 000	320 000	300 000	20 000
8	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielone pożyczki)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Środki do dyspozycji na wydatki majątkowe (6-7-8)	-493 810	-1 118 568	1 130 744	-525 239	-731 279	-551 331	-260 984	0	0	0	2 833 919
10	Wydatki majątkowe, w tym:	1 453 433	2 705 679	1 130 744	222 000	0	0	0	0	0	0	0
a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 UFP	77 433	2 705 679	1 130 744	222 000	0	0	0	0	0	0	0

11	Przychody (kredyt, pożyczki, emisje obligacji)	1	243	3 824 247	0	747 239	731 270	551 331	260 984	0	0	0	0	0	0
12	Wynik finansowy budżetu (9-10+11)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 833 919
13	Kwota długu, w tym:	9 822 982	12 373 893	10 858 858	10 084 975	9 460 072	8 571 688	7 414 871	5 975 138	4 228 964	2 274 566	0			
a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 UFP oraz art. 170 ust. 3 SUPF	0	2 700 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 UFP oraz z art. 170 ust. 3 SUPF przypadająca na dany rok budżetowy	0	2 700 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 UFP														
15	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań	x	x	x	0,0862	0,0777	0,0786	0,0749	0,0734	0,0825	0,0878	0,0125			
a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 UFP PRAWA	x	x	x	0,0068	0,0115	0,0185	0,0278	0,0387	0,0490	0,0593	0,0770			
16	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 UFP po uwzględnieniu art. 244 UFP	x	x	x	niezgodnie z art. 243 UFP	niezgodnie z art. 243 UFP	niezgodnie z art. 243 UFP	niezgodnie z art. 243 UFP	niezgodnie z art. 243 UFP	niezgodnie z art. 243 UFP	niezgodnie z art. 243 UFP	niezgodnie z art. 243 UFP	niezgodnie z art. 243 UFP	niezgodnie z art. 243 UFP	zgodnie z art. 243 UFP
17	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 SUPF	7,42%	8,11%	8,12%	8,62%	7,77%	7,86%	7,49%	7,34%	8,25%	8,78%	1,25%			
18	Zadłużenie/dochody ogółem ((13-13 a):1) - max 60% z art. 170 SUPF	48,30%	47,57%	46,55%	45,43%	42,57%	37,43%	31,43%	24,58%	16,89%	8,85%	0,00%			
19	Wydatki bieżące razem (2+7b)	19 688 705	20 181 798	20 681 968	21 202 517	21 595 708	22 010 222	22 433 226	22 869 891	23 295 388	23 734 896	24 401 666			
20	Wydatki ogółem (10+19)	21 142 138	22 887 477	21 812 712	21 424 517	21 595 708	22 010 222	22 433 226	22 869 891	23 295 388	23 734 896	24 401 666			
21	Wynik budżetu (1-20)	-803 733	-2 550 911	1 515 035	773 883	624 903	888 384	1 156 817	1 439 733	1 746 174	1 954 398	2 852 106			
22	Przychody budżetu	1 947 243	3 824 247	0	747 239	731 279	551 331	260 984	0	0	0	0			
23	Rozchody budżetu (7a+8)	1 143 510	1 273 336	1 515 035	1 521 122	1 356 182	1 439 715	1 417 801	1 439 733	1 746 174	1 954 398	320 167			

Załącznik Nr 2 do
uchwały Nr
Rady Gminy w
Tarnowcu

Lp	Nazwa i cel	jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	okres realizacji (w wierszu program/umowa)		łącznie nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)				Limit zobowiązań
			od	do		2011	2012	2013	2014	
	Przedsięwzięcia ogółem				4 171 319,99	77 433,00	2 705 679,00	1 130 743,99	222 000,00	4 135 855,99
	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
	- wydatki majątkowe				4 171 319,99	77 433,00	2 705 679,00	1 130 743,99	0	3 913 855,99
	1. programy, projekty lub zadania (razem)				4 171 319,99	77 433,00	2 705 679,00	1 130 743,99	222 000,00	4 135 855,99
	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
	- wydatki majątkowe				4 171 319,99	77 433,00	2 705 679,00	1 130 743,99	0	3 913 855,99
	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)				3 704 319,99	62 433,00	2 705 679,00	900 743,99	0	3 668 855,99
	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
	- wydatki majątkowe				3 704 319,99	62 433,00	2 705 679,00	900 743,99	0	3 668 855,99
	PseAP – Podkarpacki System e-Administracji Publicznej Cel: umożliwić komunikowanie się obywateli z sektorem publicznym przy pomocy systemów teleinformatycznych oraz podniesienie efektywności działania administracji samorządowej jst województwa podkarpackiego	Urząd Gminy Tarnowiec	2010	2012	88 576,00	47 433,00	5 679,00	x	x	53 112,00
	- wydatki majątkowe				88 576,00	47 433,00	5 679,00	x	x	53 112,00
	Regionalny Program Operacyjny Województwa Podkarpackiego na lata 2007-2013 „Infrastruktura edukacyjna”- „Budowa gminnego przedszkola w Tarnowcu”; Cel: poprawa dostępności i podniesienie jakości regionalnego systemu edukacji	Urząd Gminy Tarnowiec	2011	2013	3 615 743,99	15 000,00	2 700 000,00	900 743,99	x	3 615 743,99
	- wydatki majątkowe				3 615 743,99	15 000,00	2 700 000,00	900 743,99	x	3 615 743,99
	b). Programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w a.) (razem)				467 000,00	15 000,00	0	230 000,00	222 000,00	467 000,00
	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
	- wydatki majątkowe				467 000,00	15 000,00	0	230 000,00	222 000,00	467 000,00
	Budowa Domu Pogrzebowego w Tarnowcu	Urząd Gminy Tarnowiec	2011	2014	467 000,00	15 000,00	0	230 000,00	222 000,00	467 000,00
	- wydatki majątkowe				467 000,00	15 000,00	0	230 000,00	222 000,00	467 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej

Gminy Tarnowiec

na lata 2011 – 2021

Projekt wieloletniej prognozy finansowej (WPF) na lata 2011-2021 opracowano głównie w oparciu o założenia przyjęte przez Ministerstwo Finansów.

Zastosowana metoda obrazuje sytuację finansową Gminy oraz pozwala na ocenę jej zdolności kredytowej i analizę możliwości inwestycyjnych. Odzwierciedla ona przepływy środków pieniężnych w kolejnych latach.

Bezpośrednio do obliczeń stanowią zweryfikowane dane, będące wynikiem dokładnej analizy danych historycznych, dotyczących wykonania budżetów Gminy za ostatnich 3 lat. Na podstawie danych historycznych opracowane zostały założenia odnośnie kształtowania się poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych w kolejnych latach.

ZAŁOŻENIA DO PROGNOZY DOCHODÓW I WYDATKÓW BIEŻĄCYCH

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Mając na uwadze kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2011 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla dochodów bieżących na lata 2012-2021 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o wskaźnik 3,00 % oraz korekty merytoryczne;

- dla wydatków bieżących bez odsetek na lata 2012-2014 przyjęto wskaźnik 2,50 % natomiast na lata 2015-2021 wydatki bieżące, bez odsetek, prognozowano poprzez indeksację o wskaźnik 2,00 %. W latach 2015-2021 obniżono wydatki ze względu na konieczność wypracowania trwałych i skutecznych metod ograniczania wydatków bieżących we wszystkich dziedzinach wydatkowania.

Wyszczególnione w ramach wydatków bieżących kwoty planowane na wymagrodzenia i składki od nich naliczane oraz na funkcjonowanie organów jednostek samorządu terytorialnego w latach 2011-2014 zostały wyliczone z uwzględnieniem jednorazowych wydatków, natomiast w latach 2015-2021 zostały ustalone w sposób identyczny jak wydatki bieżące bez odsetek.

ZAŁOŻENIA DO PROGNOZY DOCHODÓW I WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH

W ramach grupy dochodów majątkowych w latach 2011-2014 zaplanowane zostały dochody ze sprzedazy majątku oraz dodatkowo obejmuje środki z tytułu zwrotu dotacji będącego następstwem zrealizowanych inwestycji. W latach 2015-2019 dochody majątkowe obejmują jedynie środki ze sprzedazy majątku. Z uwagi na odległy horyzont czasowy prognozowania nie zaplanowano środków zewnętrzných stanowiących dofinansowanie inwestycji.

W ramach wieloletniej prognozy finansowej w latach 2011-2014 zaprezentowano łączne kwoty wydatków na wydatki majątkowe oraz wymienione z nazwy przedsięwzięcia wieloletnie sięgające roku 2014 czyli roku, w którym planuje się zakończenie przedsięwzięć rozpoczętych w latach 2010-2011 (zamieszczone w załączniku nr 2) oraz zadań jednorocznych. Brak kwot na inwestycje po roku 2014 jest z jednej strony wynikiem braku wiedzy i danych w zakresie możliwości pozyskania przez środki z budżetu UE, z drugiej zaś strony wynika z konieczności ponoszenia dużych kwot na obsługę zadłużenia powstałego w znacznej mierze przed i w początkowych latach prognozy. Jednak w kolejnych latach faktyczne kwoty na wydatki majątkowe pojawiać mogą się po otrzymaniu wsparcia ze strony UE.

PRZYCHODY, ROZCHODY ORAZ WYNIKI BUDŻETU

Planowanie zaciągnięcia kredytów, pożyczek zaistniało dla potrzeb realizacji założonego programu inwestycyjnego w wieloletniej prognozie finansowej, założono pozyskiwanie środków kredytowych (w roku 2012 w kwocie 2 700 000,00 zł), które stają się głównym źródłem finansowania inwestycji w tym okresie oraz spłat rat kapitału z poprzednio zaciągniętych kredytów i pożyczek. Proponowany okres spłaty środków kredytowych do pozyskania w latach 2011-2017 nie przekracza 10 lat.

W ramach rozchodów w latach 2011-2021 zaplanowano środki z tytułu spłaty występującego długu, na spłatę zadłużenia zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia w okresie wieloletniej prognozy finansowej.

W zakresie wyniku budżetu (będącego różnicą pomiędzy dochodami a wydatkami) w ramach wieloletniej prognozy finansowej wyodrębnić można okresy:

– lata 2011-2012, w których planowany jest deficyt budżetu,

– lata 2013-2021, w których prognozowana jest nadwyżka budżetowa.

Deficyt budżetu w latach 2011-2012 wynika w głównej mierze z realizacji założonego programu inwestycyjnego przy znaczącym udziale środków zagranicznych, których pozyskanie (z uwagi na mechanizm refundacji środków po wykonaniu prac) zaplanowano na kolejne lata prognozy. Planowana nadwyżka budżetowa w latach 2013-2021 jest wynikiem wpływu środków

z ograniczonych stanowiacych refundacje wczesniej poniesionych nakladow. Zaplanowana nadwyzka zostanie przeznaczona na splate rat wczesniej otrzymanych pozyczek i kredytow.

PROGNOZA KWOTY DLUGU

Zaduzenie

Prognoze poziomu zaduzenia na kolejne lata skonstruowano przy zalozeniu, ze zaduzenie na koniec 2010 roku wyniesie 9 019 248,92 zł. Realizacja programu inwestycyjnego powoduje w pierwszych latach prognozy dalszy wzrost kwoty dlugu. Prognozuje sie, ze kwota dlugu osiagnie maksimum na koniec 2012 roku, przyjmujac wartosc 12 373 893,00 zł. W kolejnych latach prognozy zaplanowano staly spadek wartosci zaduzenia, az do jego pelnego wygasnienia na koniec roku 2021.

Obsluga zaduzenia

Wraz z kwota zaduzenia zaplanowano coraz wieksze srodki na splate odsetek oraz rat kredytow i pozyczek. Srodki przeznaczane na ten cel beda stanowily istotna pozycje w budzecie, az do roku 2021, co bedzie miało wpływ w tym okresie na ograniczone mozliwosci inwestycyjne.