

Uchwała Nr VII/52/2011
Rady Miejskiej w Drezdenku
z dnia 28 kwietnia 2011 roku

w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Drezdenko

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt.15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz.1591 z późn. zm.) oraz art.226, art. 227, art. 229, art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn.zm.) w związku z art. 121 ust.8 art.122 ust.2 i 3 ustawy z dnia 27sierpnia 2009r.- Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157 poz. 1241 z późn. zm.)

uchwała się, co następuje:

§ 1

1. W związku z dokonanymi zmianami , Wieloletnia Prognoza Finansowa stanowiąca załącznik Nr 1 do uchwały Nr IV/13/11 Rady Miejskiej w Drezdenku z dnia 27 stycznia 2011 roku w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Drezdenko na lata 2011-2021 otrzymuje brzmienie jak :

załącznik nr 1 do niniejszej uchwały

2. W związku z dokonanymi zmianami , objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej, stanowiące załącznik Nr 2 do uchwały Nr IV/13/11 Rady Miejskiej w Drezdenku z dnia 27 stycznia 2011 roku

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Drezdenko na lata 2011-2021 otrzymuje brzmienie jak :

załącznik nr 2 do niniejszej uchwały

§ 2

W związku z dokonanymi zmianami, Wykaz Przedsięwzięć do WPF stanowiący załącznik Nr 3 do uchwały Nr IV/13/11 Rady Miejskiej w Drezdenku z dnia 27 stycznia 2011 roku w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Drezdenko na lata 2011-2021 otrzymuje brzmienie jak :

załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Drezdenka.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia .

Przewodniczący Rady Miejskiej
/-/ Adam Kołwzan

Wieloletnia Prognoza Finansowa

ZAŁĄCZNIK NR 1
do Uchwały Nr VII/52/2011
Rady Miejskiej w Dreźnie
z dnia 28 kwietnia 2011 roku

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2008	Wykonanie 2009	Plan 3kw. 2010	Wykonanie 2010	Prognoza 2011	Prognoza 2012
1	Dochody ogółem, z tego:	39 111 412,50	40 120 656,34	43 207 503,00	42 807 322,25	43 827 624,00	46 867 721,00
1a	dochody bieżące	36 567 280,71	38 778 090,71	38 887 613,00	39 737 686,51	39 152 427,00	44 336 710,00
1b	dochody majątkowe, w tym	2 544 131,79	1 342 565,63	4 319 890,00	3 069 635,74	4 675 197,00	2 531 011,00
1c	ze sprzedaży majątku	1 726 710,94	1 099 095,93	605 000,00	584 394,34	610 000,00	620 000,00
2	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	31 862 287,20	33 028 516,51	37 902 233,00	37 371 947,96	37 591 121,00	39 944 582,00
2a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	14 604 901,00	16 207 572,00	17 698 189,00	17 458 723,86	18 955 654,00	19 159 221,00
2b	związane z funkcjonowaniem organów JST	727 202,00	816 814,00	612 267,00	886 211,54	895 326,00	980 000,00
2c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	275 660,00	383 102,00	412 534,00	356 617,18	13 600,00	13 700,00

2e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	275 660,00	383 102,00	412 534,00	356 617,18	194 735,00	134 955,00
3	Różnica (1-2)	7 249 125,30	7 092 139,83	5 305 270,00	5 435 374,29	6 236 503,00	6 923 139,00
4	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym:	2 881 661,60	1 191 681,52	1 700 000,00	1 977 220,77	1 400 000,00	0,00
4a	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	2 881 661,60	1 191 681,52	1 700 000,00	1 977 220,77	0,00	0,00
5	Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Środki do dyspozycji (3+4+5)	10 130 786,90	8 283 821,35	7 005 270,00	7 412 595,06	7 636 503,00	6 923 139,00
7	Splata i obsługa długu, z tego:	2 395 358,00	2 293 305,00	2 772 020,00	2 414 173,40	3 000 000,00	2 787 378,00
7a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	2 200 000,00	2 050 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 500 000,00
7b	wydatki bieżące na obsługę długu	195 358,00	243 305,00	772 020,00	414 173,40	1 000 000,00	1 287 378,00
8	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Środki do dyspozycji (6-7-8)	7 735 428,90	5 990 516,35	4 233 250,00	4 998 421,66	4 636 503,00	4 135 761,00

9 584 903,00	8 025 626,00	9 275 873,00	9 292 218,00	8 628 169,00	7 900 828,00	9 785 834,00	9 293 827,00	13 266 116,00
9 584 903,00	8 025 626,00	9 275 873,00	9 292 218,00	8 628 169,00	7 900 828,00	9 785 834,00	9 293 827,00	13 266 116,00
2 441 130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

12	Rozliczenie budżetu (9-10+11)	1 230 753,54	1 977 220,77	0,00	1 885 026,14	0,00	0,00
13	Kwota długu, w tym:	4 050 000,00	6 500 000,00	8 000 000,00	13 000 000,00	17 500 000,00	19 000 000,00
13a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	480 585,00	0,00
13b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	480 585,00
14	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Relacja planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań do dochodów	6,83%	6,67%	7,37%	6,47%	6,88%	5,98%
15a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	11,43%	7,01%
16	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK

17	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów ogółem -max 15% z art. 169 sufp	6,83%	6,67%	7,37%	6,47%	6,88%	4,95%
18	Zadłużenie/dochody ogółem [(13-13a):1] - max 60% z art. 170 sufp	10,36%	16,20%	18,52%	30,37%	38,83%	40,54%
19	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	32 057 645,20	33 271 821,51	38 674 253,00	37 786 121,36	38 591 121,00	41 231 960,00
20	Wydatki ogółem (10+19)	40 562 320,56	41 785 117,09	51 407 503,00	49 399 516,88	50 208 209,00	48 367 721,00
21	Wynik budżetu (1 - 20)	-1 450 908,06	-1 664 460,75	-8 200 000,00	-6 592 194,63	-6 380 585,00	-1 500 000,00
22	Przychody budżetu (4+5+11)	4 881 661,60	5 691 681,52	10 200 000,00	10 477 220,77	8 380 585,00	3 000 000,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 000 000,00	16 500 000,00	15 000 000,00	12 500 000,00	1 000 000,00	7 000 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4,83%	5,52%	5,26%	6,91%	6,50%	7,06%	7,60%	7,02%	0,00%
4,17%	10,90%	16,50%	21,11%	21,62%	22,49%	22,36%	22,51%	23,36%

NIE	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
4,83%	5,52%	5,26%	6,91%	6,50%	7,06%	7,60%	7,02%	0,00%	
37,54%	33,71%	30,34%	25,03%	1,98%	13,74%	6,80%	0,00%	0,00%	
37 360 776,00	39 426 912,00	38 666 190,00	38 144 266,00	39 307 680,00	40 039 379,00	38 163 775,00	39 170 278,00	38 957 810,00	
46 945 679,00	47 452 538,00	47 942 063,00	47 436 484,00	47 935 849,00	47 940 207,00	47 949 609,00	48 464 105,00	52 223 926,00	
1 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	3 000 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

23	Rozchody budżetu (7a + 8)	2 200 000,00	2 050 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 500 000,00
----	---------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

ZAŁĄCZNIK NR 2

do Uchwały Nr VII/52/2011

Rady Miejskiej w Drezdenku

z dnia 28 kwietnia 2011 roku

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drezdenko na lata 2011-2021

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Drezdenko została przygotowana na lata 2011-2021 zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.)

Długi okres szacowania przyjętych wartości w prognozie może spowodować różnicę między wielkościami planowanymi do faktycznie wykonanych.

Do szacowania tych wartości przyjęto założenia:

- od 2008 – III kw. 2010 roku dane historyczne
- dla 2011 roku dane zawarte w projekcie budżetu
- dla lat 2012-2021 poszczególne wartości prognozowano poziomem inflacji z zachowaniem szczególnej ostrożności przy jednoczesnym zwróceniu szczególnej uwagi na to, że dokument ma być prognozą, która corocznie będzie aktualizowana, uzupełniana lub przedłużana na kolejne lata.

Objaśnienia do prognozy dochodów.

Prognozy dochodów dokonano w podziale na:

- dochody bieżące
- dochody majątkowe
 - ze sprzedaży majątku
 - dotacje na inwestycje

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na:

- **podatki i opłaty lokalne**, które w 2012 roku spowodują dużo większy wzrost niż w latach poprzednich. Przez okres 3 lat nie były podwyższane stawki podatków. Szacując wielkości tych wartości brano pod uwagę wzrost stawek podatkowych
- **udziały w podatku dochodowym** - do 2010 roku podatek ten raczej wzrastał lub minimalnie się zmniejszał. Przy założeniu, że gmina stara się o pozyskiwanie i przygotowanie terenu mogącego zachęcić do pozyskania nowych inwestorów w celu zmniejszenia bezrobocia, podatek ten będzie wzrastał.

- **subwencje z budżetu państwa, dotacje, pozostałe dochody bieżące** szacowano na bazie wykonania lat ubiegłych
- **dochody majątkowe ze sprzedaży majątku** zakładano, że po przygotowaniu kolejnych działek do sprzedaży dochody te będą wzrastać
- **dotacje na inwestycje** wyszczególniające dofinansowanie budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje. Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne określenie kształtowania się wpływów z tych kategorii.

Po stronie dotacji na inwestycje uwzględniono spodziewane współfinansowanie inwestycji ze środków unijnych oraz budżetu państwa. Dla prognozy dochodów majątkowych szczególnie istotna była wiedza poszczególnych wydziałów merytorycznych urzędu. Wszystkie spodziewane kwoty współfinansowania zostały ujęte w załączniku nr 3 do uchwały. Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1

Przy szacowaniu dochodów wzięto pod uwagę budowę inwestycji na terenie naszej gminy- budowę kopalni ropy naftowej i gazu, po której zakończeniu wyraźnie wzrosną dochody naszego budżetu

Objaśnienia do prognozy wydatków.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2011 przyjęto projekt budżetu. W latach 2012-2021 dokonano oszacowania wskaźnikiem inflacji.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz pozostałe wydatki bieżące analizowano na podstawie budżetów historycznych - uwzględniono podwyżki dla nauczycieli. Wynagrodzenia stanowią i tak powyżej 50% dochodów bieżących przy minimalnym szacowaniu wzrostu.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz emitowanych papierów wartościowych.

Wydatki związane z poręczeniem dla Stowarzyszenia „ LGD Działaj z Nami „ za zobowiązania stowarzyszenia z tytułu udzielonej gwarancji przez Bank Spółdzielczy w Siedlcu .

Wydatki związane z obsługą zaciągniętej pożyczki z Banku Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie działań finansowych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej znajdują pokrycie w planach na obsługę długu.

Wydatki majątkowe rozpisano w załączniku Nr 3 do uchwały, w którym określono przedsięwzięcia, pozostałe wydatki, których okres realizacji nie przekracza jednego roku, ujęto w WPF , w związku z czym nie zostały umieszczone w załączniku przedsięwzięć.

Objaśnienia do przychodów budżetu.

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z emisji obligacji, które zostały wyemitowane w 2010 roku. W przyjętych założeniach nie planuje się innych przychodów.

Objaśnienia do rozchodów budżetu.

W prognozowanym okresie po stronie rozchodów ujęto spłaty rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

Reasumując powyższe można stwierdzić, że dokonane obliczenia spełniają wymóg ustawy dotyczący relacji obsługi zadłużenia, za wyjątkiem lat 2012 i 2013, w których wskaźnik ten jest wskaźnikiem wyłącznie informacyjnym. Wymóg ten musi być spełniony od roku 2014.

Po analizie kolejnych lat tj. od 2014 roku do 2021 roku sytuacja finansowa gminy pozwala na spełnienie ustawowych wymogów, co zapewni stabilność finansową.

