

**UCHWAŁA NR III/16/10
RADY GMINY BORZYTUCHOM
z dnia 30 grudnia 2010 r.**

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borzytuchom na lata 2011-2020

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228 oraz art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.)

Rada Gminy u c h w a l a, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Borzytuchom na lata 2011-2020, jak w treści załącznika Nr 1 do niniejszej uchwały, składającej się z: objaśnień przyjętych wartości, tabeli głównej, tabeli zawierającej wielkości informacyjne i kontrolne.
2. Przyjmuje się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć, jak w treści załącznika Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy Borzytuchom do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć,
- 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 do wysokości limitów zobowiązań określonych załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2011 r. i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na tablicy ogłoszeń.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Kudlik
Beata Kudlik

Załącznik nr 1
do Uchwały Nr III/16/10
Rady Gminy w Borzytuchomiu
z dnia 30 grudnia 2010 r.

**OBJAŚNIENIA WARTOŚCI
PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ
NA LATA 2011 – 2020 GMINY BORZYTUCHOM**

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2011-2020 gminy Borzytuchom przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2011-2014. Od roku 2015 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków uznając, że planowanie wzrostu dochodów poza 2014 rok obarczone jest dużym ryzykiem błędu.

DOCHODY

W zakresie dochodów bieżących w latach 2011-2014 zaplanowane dochody bieżące są wyższe, ponieważ uwzględniono refundację z tytułu poniesionych wydatków za realizację zadań inwestycyjnych z udziałem środków europejskich. W roku 2015 przewidziano średni wzrost dochodów gminy Borzytuchom w stosunku do planu 2010 roku o ok. 400.000 zł. Dochody majątkowe nie zostały zaplanowane z uwagi na brak zainteresowania osób fizycznych kupnem działek.

WYDATKI

W zakresie wydatków bieżących założono wzrost o 3% do roku 2014, od roku 2015 przyjęto wydatki bieżące na stałym poziomie ze wzrostem o 100.000 zł w roku 2018 i o 200.000 zł od roku 2019. Wydatki majątkowe zaplanowano zgodnie z obowiązującym obecnie w gminie WPL.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek. W latach 2011-2014 roku planuje się zaciągnąć kredyty i pożyczkę w łącznej wysokości 17.033.051 zł na realizację zadań

inwestycyjnych wynikających z aktualnego WPI ze splatą wkładu własnego do 2020 roku oraz wkładu unijnego do 31.12.2015 roku.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne zaplanowano podobnie jak pozostałe wydatki bieżące, tzn. do 2014 roku założono wzrost o 3%, natomiast od roku 2015 przyjęto stałe wielkości.

Pozycja „wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST” obejmuje planowane wydatki w rozdziale 75022 RADY GMIN, natomiast wydatki z tytułu wynagrodzenia Wójta Gminy Borzytuchom ujęto z pozostałymi wynagrodzeniami w wierszu „wynagrodzenia i składki od nich naliczane”.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w latach następnych, zgodnie z zawartymi lub przewidzianymi do zawarcia umowami. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

PRZYCHODY

W ramach przychodów zaplanowano w 2011 roku kwotę 7.555.621 zł na sfinansowanie inwestycji pn.:

- Kompleksowe uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej w aglomeracji Borzytuchom położonej na terenie Parku Krajobrazowego „Dolina Słupi” (modernizacja oczyszczalni ścieków) – 2.179.400 zł
- Dokumentacja projektowa na budowę sieci wodociągowej i wodociągowo-kanalizacyjnej: ul. Żurawia, ul. Sportowa, teren przy Pl. Konstytucji 3 Maja, ul. Leśna w Borzytuchomiu, Krosnowo Wybudowanie, Jutrzenka Osiedle oraz osiedla domków jednorodzinnych w Dąbrówce i w Struszewie – 60.000 zł
- Budowa sieci wodociągowych: ul. Żurawia, ul. Sportowa, teren przy Pl. Konstytucji 3 Maja, ul. Leśna w Borzytuchomiu, Krosnowo Wybudowanie, Jutrzenka Osiedle, osiedla domków jednorodzinnych w Dąbrówce, Osiekach i w Struszewie – 40.000 zł
- Tereny rekreacyjne przy Zespole Boisk w Borzytuchomiu – 696.981 zł

- Przebudowa dróg gminnych, ulice Jana Pawła II, Mickiewicza w miejscowości Borzytuchom, gm. Borzytuchom – 2.538.800 zł
- Projekt budowlany przebudowy dróg gminnych w Borzytuchomiu (ulice: Polna, Łąkowa, odcinek drogi przy ul. Zwycięstwa), Dąbrówka – Dąbrówka Boisko, Niedarzyno – kapliczka) – 110.000 zł
- Przebudowa i doposażenie budynku Ośrodka Zdrowia w Borzytuchomiu – 61.181 zł
- Przebudowa budynku OSP w Borzytuchomiu – 4.637 zł
- Budowa systemu ratownictwa na terenie gmin: Miastko, Borzytuchom i Studzienice poprzez zakup samochodów ratowniczo-gaśniczych wraz z wyposażeniem 680.328 zł
- Termomodernizacja i remont budynku przedszkola – 170.000 zł
- Przeciwdziałanie zjawisku wykluczenia cyfrowego wśród mieszkańców Gminy Borzytuchom - 1.014.294 zł

Kredyty i pożyczki na lata 2012-2014 zostaną zaciągnięte w przypadku otrzymania wsparcia projektów z RPO WP lub PROW.

ROZCHODY

Splątę długu w 2011 roku zaplanowano na podstawie harmonogramów splat zaciągniętych kredytów i pożyczek na kwotę 2.763.608 zł. Splątę długu na lata 2012-2020 zaplanowano w oparciu o możliwości finansowe gminy.

WYNIK BUDŻETU

Pozycja „wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycjami „dochody” a „wydatki” w wieloletniej prognozie finansowej.

Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki.

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 środkach. Pozostałą część nadwyżki budżetowej lub w/w przychodów przeznacza się na splatę wcześniej zaciągniętego długu. W przypadku wystąpienia deficytu budżetowego w danym roku zasada ta odnosi się do w/w źródeł przychodów.

Kwota długu, sposób jego finansowania 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 (do 2013 roku włącznie zaciągany dług oraz spłata długu są pomniejszone o przychody i rozchody dot. kredytów i pożyczek unijnych).

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 zaciąganiem długiem. Wyliczenia w tym zakresie zawiera poz. XII tabeli głównej WPF.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w pozycjach od IX do XI tabeli głównej WPF.

Zgodnie z art. 121 ust. 8 ustawy z dnia 27.08.2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241) na lata 2011-2013 objęte WPF 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. progi 15% i 60%.

W pozycjach VII i VIII tabeli głównej WPF obliczone są wskaźniki dla gminy Borzytuchom. Wskaźniki te są korygowane o kredyty i pożyczki w związku z umowami zawartymi z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy o finansach publicznych z 2005 r.

Wielkości kontrolne i informacyjne:

Wiersz A tabeli głównej WPF – obliczono tu dla każdego roku fragment prawej części wzoru z art. 243 ustawy [czyli: $(Db+Sm-Wb)/D$]. Ułamek ten służy też do obliczenia prawej części wzoru w wierszu X tabeli głównej WPF.

Wiersz B tabeli głównej WPF jest to sprawdzenie równowagi budżetowej ($D+P=W+R$). Wynik tego wiersza musi być zawsze równy zero.

Wiersz C tabeli głównej WPF jest kontrolką przestrzegania zasady z art. 242 ustawy o finansach publicznych z 2009 r. i powinien mieć wartość dodatnią lub zero. Wartość ujemna oznacza naruszenie art. 242 uofp.

PRZEWODNICZĄCY RADY



Beata Kudlik

Zadanie nr 1
do Uchwały nr...
Rady Gminy o wyznaczeniu
2 dnia 30 grudnia 2010r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2011-2020



lp.		2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
I	Dochody ogółem:	11 647 673	13 688 370	13 958 883	11 641 935	15 037 600	10 650 000	10 650 000	10 650 000	10 650 000	10 650 000
1	dotacje	11 587 373	12 659 670	13 958 883	11 541 935	15 037 600	10 650 000	10 650 000	10 650 000	10 650 000	10 650 000
2	inne przychody	60 300	128 700	0	0	0	0	0	0	0	0
II	Wydatki	16 408 036	16 346 828	10 716 104	9 687 308	9 207 308	9 207 308	9 207 308	9 207 308	9 207 308	9 207 308
1	dotacje w tym:	9 412 492	8 678 771	9 939 133	9 207 308	9 207 308	9 207 308	9 207 308	9 207 308	9 207 308	9 207 308
	dotacje celowe	160 000	128 000	128 000	160 000	160 000	160 000	160 000	160 000	160 000	160 000
	dotacje celowe - projekty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	dotacje celowe - projekty - zadania wieloletnie	4 448 303	4 551 751	4 719 204	4 869 790	4 990 790	4 869 790	4 869 790	4 869 790	4 869 790	4 869 790
	dotacje celowe - projekty - zadania jednorazowe	43 900	46 217	48 574	47 971	47 971	47 971	47 971	47 971	47 971	47 971
	dotacje celowe - projekty - zadania wieloletnie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	dotacje celowe - projekty - zadania jednorazowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	inne wydatki	7 995 544	7 668 057	1 776 971	480 000	0	0	0	0	0	0
3	inne wydatki - projekty	3 253 693	7 667 855	1 775 971	480 000	0	0	0	0	0	0
4	inne wydatki - zadania wieloletnie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	inne wydatki - zadania jednorazowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III	Przychody	7 664 871	7 667 855	1 449 375	360 000	0	0	0	0	0	0
1	inne przychody	7 665 821	7 667 855	1 449 375	360 000	0	0	0	0	0	0
2	inne przychody - projekty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	inne przychody - zadania wieloletnie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	inne przychody - zadania jednorazowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV	Wzrosty	2 783 809	5 009 399	4 701 366	1 714 627	639 692	762 692	762 692	762 692	762 692	762 692
1	inne wzrosty	2 783 809	5 009 399	4 701 366	1 714 627	639 692	762 692	762 692	762 692	762 692	762 692
2	inne wzrosty - projekty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	inne wzrosty - zadania wieloletnie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	inne wzrosty - zadania jednorazowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V	Wynik budżetu	-4 821 263	-2 658 458	3 251 761	1 364 627	639 692	762 692	762 692	762 692	762 692	762 692

lp.		2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
V.1	Finansowanie deficytu pożyczek	29 274	2 658 564	0	0	0	0	0	0	0	0
	kredyty	26	26	0	0	0	0	0	0	0	0
	inne pożyczki	0	2 658 538	0	0	0	0	0	0	0	0
	systemy ubezpieczeniowe	29 248	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	system ubezpieczeniowy pożyczek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ubezpieczenia finansowe z ul. porządkową	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	inne środki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V.2	Przeznaczenie nadwyżki	0	0	3 251 781	1 354 627	839 692	782 692	782 692	892 692	492 692	497 734
	składki zobowiązań do obligacji	0	0	3 251 781	1 354 627	839 692	782 692	782 692	892 692	492 692	497 734
	inne nadwyżki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI	Prognoza kwoty długu	4 372 861	5 637 892	5 612 821	4 158 184	3 268 692	2 476 912	1 633 118	990 426	497 734	0
VII	Wskaznik procentowy z art. 169 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r. (max 16%)	7,77%	14,32%	2,18%	X	X	X	X	X	X	X
VIII	Wskaznik procentowy z art. 170 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r. (max 60%)	57,74%	41,63%	36,47%	X	X	X	X	X	X	X
IX	Obciążenia wg art. 243 ust 1 ustawy o finansach publicznych	24,728	37,4738	34,5199	16,4340	9,6018	6,9239	6,9269	7,9369	5,9259	5,9773
X	Limit ograniczeń budżetu ogólnego z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych - średnia z trzech poprzednich lat	X	X	X	30,4228	26,8277	20,4747	11,1178	6,2318	7,5936	6,6236
XI	Relacja średniej arytmetycznej o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (nie może być ze znakiem "minus")	X	X	X	13,6889	17,2266	11,6478	2,1909	0,2548	1,6647	0,6162
	Spółsta długu w danym roku	2 763 606	5 006 289	4 701 356	1 714 627	889 692	700 692	792 692	692 692	492 692	497 734
	Spółsta długu z nadwyżki z lat poprzednich, apłacanych pożyczek i wolnych środków (pomniejszonych o pożyczki do udoblenia)	29 250	0	3 251 781	1 354 627	839 692	782 692	782 692	892 692	492 692	497 734
	Spółsta długu nowa zaciąganymi długiem	2 734 356	5 006 289	1 449 575	360 000	0	0	0	0	0	0

* wg sprawozdania z 10 kwartału

lp.	Wskazniki kwartalne / informacyjne										
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
1	0,2740	0,2787	0,3600	0,1682	0,0881	0,0783	0,0783	0,0593	0,0493	0,0498	
2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3	3 175 051	3 814 859	5 027 752	1 634 627	889 682	792 652	792 652	692 492	482 652	487 734	
	Dochoły budżetu + dochody z art. ustępych + wełna krowy + wyzaki elektryczne (art. 242 ust. 1.010) - od roku 2015 nie może być ze znakiem "minus"										

PRZEWODNICZĄCY RADY

Kudłobu.

Beata Kudlik

