

**Uchwała Nr 1111/110
Rady Gminy w Słupnie
z dnia 30 grudnia 2010 roku**

w sprawie : przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Słupno na lata 2011 – 2014

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust.6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. 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 późn. zm.) oraz art. 169-171 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz 2104 z późn. zm.) w związku z art. 121 ust.8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych

Rada Gminy w Słupnie uchwala, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Słupno na lata 2011 – 2014 zgodnie z załącznikiem nr 1.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć do WPF zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 2

Upoważnia się Wójta do:

1. zaciągania zobowiązań :
 - a) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć wieloletnich ujętych w załączniku nr 1,
 - b) 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 2011, dotyczy przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2.

§ 3

Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

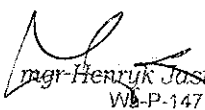
§ 4

Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2011 roku.

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy


Elżbieta Kuchta

RADCA PRAWNY


mgr Henryk Jastrzębski
Wb-P-147

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej

na lata 2011 – 2014 Gminy Słupno

Wprowadzenie

Organy stanowiące jednostek samorządu terytorialnego na mocy art. 122 ust. 2 ustawy – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych wprowadzają po raz pierwszy uchwalenie Wieloletniej Prognozy Finansowej (skrót WPF) nie później niż uchwałę budżetową na 2011 r. WPF jest tak skonstruowany, że stanowi połączenie wieloletniego planu inwestycyjnego, limitów wydatków na programy i projekty realizowane ze środków UE, bezzwrotnej pomocy państw EFTA oraz prognozy kwoty długu na lata następnie, które były opracowywane przez organy JST na podstawie art. 166 i art. 180 ustawy o finansach publicznych z 30.06.2005 r.

Ponadto z najważniejszych cech WPF, nadanych jej przepisami nowej ustawy o finansach publicznych, należy wymienić jej realistyczność przy bardzo szczegółowych wymogach dotyczących zakresu przedmiotowego, jej kroczący charakter oraz ciągłość obowiązywania – dla uzyskania zaplanowanej i racjonalnej gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego.

Uwagi ogólne

W latach poprzedzających uchwalenie wieloletniej prognozy finansowej, Gmina Słupno finansowała wydatki bieżące i wydatki majątkowe wyłącznie dochodami własnymi . Wzrost wielkości dochodów i wydatków z roku na rok miał miejsce w granicach od 2,8 do 3,5% . W roku 2010 nastąpił spodziewany wzrost dochodów majątkowych (na 30 września 2010 roku kwota przyjętych do budżetu dochodów majątkowych wynosiła 13 218 800,00zł) spowodowany uruchomieniem przez Mazowiecką Jednostkę Wdrażania Programów Unijnych mechanizmu rozdysponowania beneficjentom środków pieniężnych i podpisywania umów o finansowanie unijnych projektów. W związku z tym do końca 2010 roku Gmina Słupno spodziewa się dochodów majątkowych przyjętych do budżetu w wysokości do 16 000 000,00zł. Tak duża kwota uzyskanych dochodów majątkowych w latach następnych

nie będzie miała miejsca, z powodu rozdysponowania środków z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Województwa Mazowieckiego 2007-2013. Gmina Słupno z powodu dużego wskaźnika dochodów podatkowych na mieszkańca gminy nie otrzymuje dodatkowych punktów za przystąpienie do projektów, wręcz punkty te są odejmowane ze względu na wysoki wskaźnik G (pomiędzy 200 % a 300 % wskaźnika Gg w kraju). Wysokość wpłaty do budżetu państwa (tzw. podatek Janosikowy) zaplanowana na rok 2011 wynosi 2 327 352,00zł .

W związku, z tym w latach następnych w prognozie występuje spadek dochodów do poziomu z roku 2009, powiększony o przewidywane dodatkowe wpływy z tytułu wzrostu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych czy też wzrostu wymiaru podatku od nieruchomości na terenie gminy.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2011 – 2014 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w granicach 2,6 % do 3,6 % rok do roku. W związku z planowaną spłatą ostatniej raty kredytu i brakiem gwarancji i poręczeń udzielanych przez Gminę Słupno innym jednostkom organizacyjnym ostatnim rokiem przyjętym do wieloletniej prognozie finansowej jest rok 2014.

Dochody

Założono wzrost dochodów bieżących na poziomie 2,3 % zgodnie z informacjami otrzymanymi od Ministra Finansów oraz wskaźników inflacji publikowanych przez GUS. Założono, że wzrost dochodów bieżących w tym tempie będzie utrzymywał się przez 5 lat, jako bazowy przyjęto rok 2009. Postawą do wzrostu planu dochodów była też pojęta przez Radę Gminy w Słupnie w dniu 29 września 2010 roku Uchwała w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości oraz zwolnień dotyczących tego podatku.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku oraz realizację dwóch ostatnich wniosków o płatność w zakresie inwestycji drogowych „Przebudowa ulicy Szlacheckiej, Czarnieckiego i Wołodyjowskiego w Nowym Gulczewie wraz z infrastrukturą” , „Budowa ulicy Cichej, Spacerowej i Jodłowej w Cekanowie - gmina Słupno wraz z infrastrukturą „. W klasyfikacji budżetowej dział 600 – Transport i łączność, rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne jest to plan dochodów w kwocie 800 000,00zł . W zakresie kultury „Budowa świetlicy wiejskiej w Cekanowie” z roku 2010. W klasyfikacji

budżetowej dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, rozdział 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby jest to plan dochodów w kwocie 390 000,00zł .

Wydatki

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. W 2011 roku planuje się zaciągnąć pożyczkę w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 2 500 000,00zł zł do spłaty w ciągu 3 następnych lat (istnieje możliwość umorzenia części pożyczki po terminowej spłacie 50 % zadłużenia). Na tej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów w latach 2011-2014.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem planuje się pozostawić na poziomie bieżących wielkości wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych gminy. Kwota zabezpieczona na wypłatę odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych powiększa wysokość wypłacanych wynagrodzeń.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t” obejmuje całość wydatków w rozdziale 75023 – Urzędy gmin oraz w rozdziale 75022 - Rady gmin.

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

W ramach przedsięwzięcia obejmującego 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 lub konieczne do zawarcia na :

- dostawę mediów
- usługi telekomunikacyjne (tel. stacjonarne, komórkowe, Internet),
- ochronę obiektów stacji uzdatniania wody,
- ubezpieczenia majątku,
- ubezpieczenie dróg,
- utrzymanie czystości,

- dowóz dzieci i młodzieży do szkół podstawowych i gimnazjum na terenie gminy.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia wieloletnie (rozpoczęte w latach poprzednich i przeznaczone do kontynuacji w latach następnych) przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. Realizację inwestycji rocznych zaplanowano w załączniku nr 8 do Uchwały Budżetowej Gminy Słupno.

Przychody

Poza pożyczką w wysokości 2 500 000,00zł z WFOŚiGW przewiduje się przychody z tytułu kredytu zaplanowanego do zaciągnięcia dla sfinansowania budowy Samorządowego Przedszkola w Słupnie. Planuje się rozpisać i rozstrzygnąć przetarg nieograniczony dla kredytu w kwocie 2 500 000,00zł.

Rozchody

Spłatę długu (1 741 000,00zł) zaplanowano w postaci spłaty kredytu zaciągniętego w roku 2010 na dwa zadania inwestycyjne tj. "Rozbudowę oczyszczalni ścieków" oraz „Budowę I etapu sieci kanalizacji sanitarnej w Cekanowie”. Spłata zaplanowana jest na dzień 31.03.2011 roku zgodnie z umową kredytu w walucie polskiej .

Wynik budżetu

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody” a pozycją „Wydatki”.

Znaczenie Wieloletniej Prognozy Finansowej, jej powiązanie z Uchwałą Budżetową oraz uwagi na temat realności planowania długoterminowego

Kwestia zgodności WPF z budżetem jest uregulowana w art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (skrót n.u.f.p) , z którego wynika, że wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Jednocześnie na przykład zmiana w budżecie, powodująca zmiany w dochodach bieżących budżetu czy też wydatkach bieżących (albo ich proporcji w stosunku do dochodów i wydatków majątkowych), ma bezpośredni wpływ na wskaźnik zadłużenia, określony w art. 243 n.u.f.p., a począwszy od 2011 r. JST są zobligowane do informacyjnego podawania w prognozie kwoty długu, a potem już z pełnymi konsekwencjami wielkości wynikających z nowego sposobu obliczania długu JST. Jest to kolejna okoliczność wskazująca na konieczność dokonania zmian w WPF wskutek zmian poczynionych w budżecie.

Budżet JST nie zawiera informacji określających kwotę długu lub poziom zadłużenia w odniesieniu do obowiązujących wskaźników. Zawiera natomiast dane niezbędne do sporządzenia prognozy kwoty długu, która jest opracowywana na podstawie sprawozdawczości i kwot uchwalonych w budżecie (dochodów, planowanych do zaciągnięcia kredytów i innych).

WPF czyli dokument o znaczeniu strategicznym, który powinien być uchwalony nie później niż uchwała budżetowa, co wskazuje na konieczność dostosowania kwot w uchwale budżetowej do wielkości z WPF, będzie musiał być zmieniany tyle razy w ciągu roku, ile razy będą dokonywane zmiany w budżecie w zakresie określonym w art. 229 n.u.f.p. W praktyce może to oznaczać nawet kilkakrotną zmianę WPF w roku budżetowym.

Zgodnie z art. 211 ust. 4 n.u.f.p. to właśnie uchwała budżetowa jest podstawą gospodarki finansowej JST w danym roku budżetowym i to ona jest wykonywana. Zatem dokonywanie w niej zmian jest konieczne dla prawidłowej realizacji zadań przez JST. Zapisy uchwały budżetowej, począwszy od jej uchwalenia poprzez zmiany w ciągu roku, będą determinowały wielkości ujęte w WPF, i to nie tylko w zakresie roku budżetowego, lecz także następnych lat, np. zmiana powodująca wprowadzenie lub wykreślenie inwestycji wieloletniej i w związku z tym zmiana w planie wydatków – art. 231 ust. 1 n.u.f.p. – zmiana kwot wydatków na realizację przedsięwzięć objętych WPF może nastąpić w wyniku podjęcia uchwały organu stanowiącego JST, zmieniającej zakres wykonywania lub wstrzymującej wykonywanie przedsięwzięcia. Regulacje art. 231 ust. 2 n.u.f.p. nakazują, aby uchwały budżetowe określały wydatki na realizowane przedsięwzięcia w wysokości umożliwiającej ich terminowe zakończenie.

Kolejny argument przemawia za tym, że to właśnie możliwości finansowe i wykonanie budżetu danego roku będą miały wpływ na kształt WPF.


Powyższe objaśnienia zostały sformułowane na podstawie informacji Ministra Finansów z dnia 10 października 2010 roku informującej o wysokości wpłaty do budżetu państwa i związanej z nim relacji kwoty dochodów podatkowych na mieszkańca gminy w stosunku do kwoty dochodów podatkowych na mieszkańca w kraju. Pod uwagę wzięto uzasadnienie do ustawy budżetowej wynikające z założeń do Wieloletniej Prognozy Finansowej Państwa, wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego zamieszczone na stronach Ministerstwa Finansów (Samorząd Terytorialny) na dzień 30 października 2010 roku.

Jednakże podstawą planowania wielkości przyjętych w prognozie jest bieżąca kondycja finansowa gminy Słupno, na której terenie funkcjonuje wiele zakładów przemysłowych odprowadzających do budżetu gminy podatek od nieruchomości, którego wpływy stanowią istotną część budżetu. Rozwój i przewidywana rozbudowa większości z nich daje dalsze perspektywy do finansowania wydatków z dochodów własnych jak odbywało to się w latach poprzednich.


W związku z wyborami samorządowymi przypadającymi na dzień 21 listopada 2010r. przedstawiona Wieloletnia Prognoza Finansowa może ulec zmianie z uwagi na decyzje i plany nowo wybranej Rady Gminy Słupno.

Decyzje podjęte w przyszłości zmienią perspektywę i plany Wieloletniej Prognozy Finansowej w związku z dalszym rozwojem Gminy Słupno i dostosowaniem się do lokalnych potrzeb mieszkańców.

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy


Elżbieta Kuchta

14	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań	0,00%	0,06%	0,06%	0,06%	0,06%	0,06%	0,06%	0,06%	0,06%	0,06%	0,06%
15a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
16	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
17	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów ogółem -max 15% z art. 169 suff	0,00%	0,06%	0,06%	0,06%	0,06%	0,06%	0,06%	0,06%	0,06%	0,06%	0,06%
18	Zadłużenie/dochody ogółem [[13-13a]:1] - max 60% z art. 170 suff	0,00%	4,14%	3,96%	15,85%	9,32%	3,04%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
19	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	17 345 945,53	19 804 389,07	23 909 783,52	23 909 783,52	23 909 783,52	23 909 783,52	23 909 783,52	23 909 783,52	23 909 783,52	23 909 783,52	23 909 783,52
20	Wydatki ogółem (10+19)	25 907 343,62	32 800 678,45	46 345 883,52	46 345 883,52	46 345 883,52	46 345 883,52	46 345 883,52	46 345 883,52	46 345 883,52	46 345 883,52	46 345 883,52
21	Wynik budżetu (1 - 20)	2 205 508,16	-3 877 899,33	-2 376 500,00	-2 376 500,00	-2 296 500,00	-2 296 500,00	-2 296 500,00	-2 296 500,00	-2 296 500,00	-2 296 500,00	-2 296 500,00
22	Przychody budżetu (4+5+11)	2 399 373,42	4 508 796,06	2 376 500,00	2 376 500,00	2 296 500,00	2 296 500,00	2 296 500,00	2 296 500,00	2 296 500,00	2 296 500,00	2 296 500,00
23	Rozchody budżetu (7a + 8)	96 085,52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy

Elżbieta Kuchta

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Rady Gminy w Słupnie w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Słupno na lata 2011 - 2014

Nazwa i cel	Rozdział	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2011	Limit 2012
			od	do			
Przedsięwzięcia ogółem							
- wydatki bieżące					10 956 900,00	10 956 900,00	0,00
- wydatki majątkowe					426 900,00	426 900,00	0,00
1) programy, projekty lub zadania (razem)					10 530 000,00	10 530 000,00	0,00
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe					10 530 000,00	10 530 000,00	0,00
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)					0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprywatnego (razem)					0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)					10 530 000,00	10 530 000,00	0,00
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe					10 530 000,00	10 530 000,00	0,00
Arkadia Mazowiecka		Słupno	2009	2012	800 000,00	800 000,00	0,00


Limit 2013	Limit 2014	Limit zobowiązań
0,00	0,00	34 576 900,00
0,00	0,00	426 900,00
0,00	0,00	34 150 000,00
0,00	0,00	34 150 000,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	34 150 000,00
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	34 150 000,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	34 150 000,00
0,00	0,00	13 000 000,00

Budowa boiska w Miszewku Strzałkowskim	Słupno	2010	2012	50 000,00	50 000,00	0,00
Budowa II etapu sieci kanalizacji sanitarnej w Cekanowie	Słupno	2011	2012	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00
Budowa Przedszkola Samorządowego w Słupnie	Słupno	2009	2011	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00
Budowa ścieżki pieszo rowerowej wzdłuż drogi 2952 W	Słupno	2010	2011	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00
Moje boisko - Orlik 2012	Słupno	2011	2012	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00
Pasaż Nadwiślański	Słupno	2010	2011	1 480 000,00	1 480 000,00	0,00
Przebudowa ulicy Kettinga	SŁUPNO	2010	2011	100 000,00	100 000,00	0,00
Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej	Słupno	2010	2011	100 000,00	100 000,00	0,00
2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok				426 900,00	426 900,00	0,00
- wydatki bieżące				426 900,00	426 900,00	0,00
Dowóz dzieci i młodzieży do szkół podstawowych i gimnazjum	SŁUPNO	2010	2011	350 000,00	350 000,00	0,00
Media - telefon, internet	SŁUPNO	2010	2011	58 000,00	58 000,00	0,00
Ochrona Stacji Uzdatniania Wody	Słupno	2010	2011	11 800,00	11 800,00	0,00
Ubezpieczenie dróg gminnych	SŁUPNO	2010	2011	4 600,00	4 600,00	0,00
Ubezpieczenie mienia od ognia i sprzętu elektronicznego	SŁUPNO	2010	2011	2 500,00	2 500,00	0,00

0,00	0,00	1 700 000,00
0,00	0,00	2 550 000,00
0,00	0,00	5 700 000,00
0,00	0,00	2 500 000,00
0,00	0,00	1 500 000,00
0,00	0,00	1 800 000,00
0,00	0,00	2 500 000,00
0,00	0,00	2 900 000,00
0,00	0,00	426 900,00
0,00	0,00	426 900,00
0,00	0,00	350 000,00
0,00	0,00	58 000,00
0,00	0,00	11 800,00
0,00	0,00	4 600,00
0,00	0,00	2 500,00

- wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego(razem)	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄC
Rady Gminy

Elżbieta Kuchta