

PROJEKT

Uchwała Rady Gminy Bobrowice Nr
z dnia grudnia 2012 r.
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bobrowice
na lata 2013–2019

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) w związku z art. 121 ust. 8 i 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. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.)

Rada Gminy postanawia:

§ 1

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Bobrowice na lata 2013–2017 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2013–2019, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej Uchwały.

§ 2

1. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2013–2017, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej Uchwały.
2. Objaśnienia przyjętych wartości stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3

1. Upoważnić Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.
2. Upoważnić Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań 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.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5

Uchyla się uchwałę nr IX /68/11 z dnia 29 grudnia 2011 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bobrowice na lata 2012-2019.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2013 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik nr 1

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:						
		dochody bieżące	w tym:		dochody majątkowe	w tym:		
			środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		ze sprzedaży majątku	środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	w tym:
				środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
symbol	1	1a	1aue	1a1	1b	1c	1due	1d
Formuła	[1a]+[1b]							
2013	15 892 145,00	13 511 008,00	62 572,00	62 572,00	2 381 137,00	218 895,00	2 135 312,00	2 135 312,00
2014	12 438 410,00	12 150 000,00	0,00	0,00	288 410,00	288 410,00	0,00	0,00
2015	13 220 000,00	12 800 000,00	0,00	0,00	420 000,00	400 000,00	0,00	0,00
2016	12 548 380,00	12 426 000,00	0,00	0,00	122 380,00	122 380,00	0,00	0,00
2017	13 010 000,00	12 880 000,00	0,00	0,00	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00
2018	13 010 000,00	12 880 000,00	0,00	0,00	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00
2019	13 010 000,00	12 880 000,00	0,00	0,00	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:												
		Wydatki bieżące razem	z tego:								Wydatki majątkowe	w tym:		
			Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych)	w tym:					wydatki bieżące na obsługę długu	w tym: odsetki i dyskonto		na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	w tym:	
				z tytułu gwarancji i poręczeń	w tym:		na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	w tym:						
						gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169sufp								finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
symbol	27	24	2	2c	2d	2g	2f	2f1	7b	7b1	10	10b	10b1	
Formuła	{10}+{24}	{2}+{7b}												
2013	15 819 095,00	11 956 968,86	11 782 968,86	0,00	0,00	0,00	72 800,00	0,00	174 000,00	174 000,00	3 862 126,14	2 135 312,00	0,00	
2014	15 224 000,00	12 130 000,00	11 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	137 000,00	3 094 000,00	0,00	0,00	
2015	13 815 075,00	12 359 380,00	12 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149 380,00	110 000,00	1 455 695,00	0,00	0,00	
2016	12 548 380,00	11 330 000,00	11 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	83 300,00	1 218 380,00	0,00	0,00	
2017	13 367 480,00	11 890 000,00	11 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	54 700,00	1 477 480,00	0,00	0,00	
2018	13 073 740,00	11 843 400,00	11 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 400,00	27 600,00	1 230 340,00	0,00	0,00	
2019	13 219 515,00	11 810 000,00	11 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	5 420,00	1 409 515,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Dochody bieżące - wydatki bieżące	Przychody budżetu	z tego:							
				Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych angazowana w budżecie roku bieżącego	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 u.p., angażowane w budżecie roku bieżącego	w tym:	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	w tym:	Inne przychody nie związane z zaciąganiem długu	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
symbol	28	25	29	4.1	4.1a	4.2	4.2a	11	11a	5	5a
Formuła	[1]-[27]	[1a]-[24]	[4.1]+[4.2]+[5]+[11]								
2013	73 050,00	1 554 039,14	1 654 830,00	0,00	0,00	1 654 830,00	1 654 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	-2 785 590,00	20 000,00	2 841 790,00	2 841 790,00	2 785 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	-595 075,00	440 620,00	1 150 000,00	1 150 000,00	595 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	1 096 000,00	502 800,00	502 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	-357 480,00	990 000,00	860 280,00	860 280,00	357 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	-63 740,00	1 036 600,00	446 540,00	446 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	-209 515,00	1 070 000,00	461 065,00	461 065,00	89 515,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:			Kwota długu	w tym:		Łączna kwota wyląceń z art. 170 ust. 3 sufp	wskaźniki z art. 169/170 sufp				Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp
		Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	w tym:			dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	Zadłużenie/dochód y ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyląceń)		Zadłużenie/dochód y ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyląceń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochód y ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyląceń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochód y ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyląceń)		
			kwota wyląceń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)									
symbol	30	7a	7a1	8	13	13a	14	18	18a	19	19a	15	
Formuła	[7a]+[8]							$\frac{([13])}{([1])}$	$\frac{([13]-[14])}{([1])}$	$\frac{([7a]+[7b1]+[2c])}{([1])}$	$\frac{([7a]+[7b1]+[2c]-[2d]-[7a1])}{([1])}$		
2013	1 727 880,00	1 727 880,00	1 171 680,00	0,00	2 251 075,00	2 251 075,00	0,00	14,16%	14,16%	11,97%	4,59%	0,00	
2014	56 200,00	56 200,00	0,00	0,00	2 194 875,00	2 194 875,00	0,00	17,65%	17,65%	1,55%	1,55%	0,00	
2015	554 925,00	554 925,00	0,00	0,00	1 639 950,00	1 639 950,00	0,00	12,41%	12,41%	5,03%	5,03%	0,00	
2016	502 800,00	502 800,00	0,00	0,00	1 137 150,00	1 137 150,00	0,00	9,06%	9,06%	4,67%	4,67%	0,00	
2017	502 800,00	502 800,00	0,00	0,00	634 350,00	634 350,00	0,00	4,88%	4,88%	4,29%	4,29%	0,00	
2018	382 800,00	382 800,00	0,00	0,00	251 550,00	251 550,00	0,00	1,93%	1,93%	3,15%	3,15%	0,00	
2019	251 550,00	251 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	1,98%	1,98%	0,00	

** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

Wyszczególnienie	wskaźniki z art. 243 ufp									Informacja z art. 226 ust. 2			
	Relacja (Db-Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem za rok N-1)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (ze związkiem oraz bez wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (planistycznego)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (z wykonaniem za rok N-1)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń UE)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (planistycznego)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (z wykonaniem za rok N-1)	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	związane z funkcjonowaniem organów JST	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp
symbol	20	20a	20b	21	21a	21b	22	22a	22b	2a	2b	2e	10a
Formuła	$\frac{([1a]-[24]+[1c])}{[1]}$	średnia z trzech poprzednich lat [20]	średnia z trzech poprzednich lat [20]	$\frac{([7a]+[7b1]+[2c]+[15])}{[1]}$	$[21] \leq [20a]$	$[21] \leq [20b]$	$\frac{([7a]+[7b1]+[2c]+[15]-[2d]-[7a1])}{[1]}$	$[22] \leq [20a]$	$[22] \leq [20b]$				
2013	11,16%	7,88%	8,46%	11,97%	NIE	NIE	4,59%	TAK	TAK	5 613 772,00	1 713 204,00	86 872,00	3 106 175,00
2014	2,48%	5,70%	6,28%	1,55%	TAK	TAK	1,55%	TAK	TAK	5 700 000,00	1 780 000,00	0,00	3 094 000,00
2015	6,36%	5,04%	5,62%	5,03%	TAK	TAK	5,03%	TAK	TAK	5 740 000,00	1 850 000,00	0,00	793 810,00
2016	9,71%	6,67%	6,67%	4,67%	TAK	TAK	4,67%	TAK	TAK	5 800 000,00	1 900 000,00	0,00	777 000,00
2017	8,61%	6,18%	6,18%	4,29%	TAK	TAK	4,29%	TAK	TAK	5 850 000,00	1 900 000,00	0,00	500 000,00
2018	8,97%	8,23%	8,23%	3,15%	TAK	TAK	3,15%	TAK	TAK	5 850 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00
2019	9,22%	9,10%	9,10%	1,98%	TAK	TAK	1,98%	TAK	TAK	5 850 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą **	Wartość przejętych zobowiązań	w tym:	Kwoty ujęte w prognozie dochodów, wydatków i długu związane ze spłatą zobowiązań przejętych od spzoz				
			od spzoz	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa o której mowa w art. 196 ustawy o działalności leczniczej	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań spzoz likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań spzoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	w tym:
								na spłatę przejętych zobowiązań spzoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa
symbol	16	17	17a	17c	17d	17e1	17e2	17e2.1
Formuła								
2013	73 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2
Wykaz Przedsięwzięć

Nazwa i cel	Rozdział	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2013	Limit 2014
			od	do			
Przedsięwzięcia ogółem					10 710 578,33	3 193 047,00	3 094 000,00
- wydatki bieżące					279 851,00	86 872,00	0,00
- wydatki majątkowe					10 430 727,33	3 106 175,00	3 094 000,00
1) programy, projekty lub zadania (razem)					10 710 578,33	3 193 047,00	3 094 000,00
- wydatki bieżące					279 851,00	86 872,00	0,00
- wydatki majątkowe					10 430 727,33	3 106 175,00	3 094 000,00
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)					169 851,00	56 872,00	0,00
- wydatki bieżące					169 851,00	56 872,00	0,00
indywidualizacja procesu nauczania i wychowania klas I-III szkół podstawowych		Urząd Gminy	2012	2013	59 931,00	7 200,00	0,00
indywidualizacja procesu nauczania i wychowania klas I-III szkół podstawowych - 9.1.2.Podnoszenie szans edukacyjnych uczniów z grup o utrud							
Program aktywizacji bezrobotnych w Gminie Bobrowice - Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji		Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2010	2013	109 920,00	49 672,00	0,00
- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00
Chojnowo -Budowa świetlic wiejskich - Chojnowo -Budowa świetlicy wiejskich		Urząd Gminy	2011	2012	0,00	0,00	0,00
Budowa ASUW i sieci wodociągowej wraz z przyłączami dla m.Bobrowice,Barłogi,Chojnowo,Żarków,Kukadło,Tarnawa Krośnieńska - zapewnienie podstawowych usł.dla mieszkańców w zakresie zapewnienia dostę			2005	2012	0,00	0,00	0,00
Dachów -Budowa świetlicy wiejskiej - budowa świetlic wiejskich			2010	2012	0,00	0,00	0,00

Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
793 810,00	777 000,00	500 000,00	8 437 857,00
0,00	0,00	0,00	166 872,00
793 810,00	777 000,00	500 000,00	8 270 985,00
793 810,00	777 000,00	500 000,00	8 437 857,00
0,00	0,00	0,00	166 872,00
793 810,00	777 000,00	500 000,00	8 270 985,00
0,00	0,00	0,00	56 872,00
0,00	0,00	0,00	56 872,00
0,00	0,00	0,00	7 200,00
0,00	0,00	0,00	49 672,00
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

Przychów Rozbudowa i przebudowa ASUW - Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	Urząd Gminy	2010	2012	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)				10 540 727,33	3 136 175,00	3 094 000,00
- wydatki bieżące				110 000,00	30 000,00	0,00
Gminne programy aktywizacji społeczno-zawodowej na rzecz budownictwa socjalnego -edycja 2012 - wykonanie adaptacji mieszkania socjalnego i remontów mieszkań komunalnych	Urząd Gminy	2012	2013	110 000,00	30 000,00	0,00
- wydatki majątkowe				10 430 727,33	3 106 175,00	3 094 000,00
Brzezinka -Budowa sieci wodociągowej - podnoszenie warunków życia mieszkańców		2009	2013	1 021 192,00	992 902,00	0,00
Budowa hali sportowej - rozwój kultury fizycznej i sportu	Urząd Gminy	2012	2014	4 050 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
Dychów-Prądocinek -budowa sieci wodociągowej - Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi		2011	2013	175 000,00	83 273,00	0,00
Gospodarka mieszkaniowa - Modernizacja budynku komunalnego Wełmice otrzymanego od ARR	Urząd Gminy	2011	2018	1 320 000,00	10 000,00	0,00
Kołatka-Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji wraz z przyłączami - Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna		2008	2013	36 868,00	0,00	0,00
Kultura fizyczna i sport - rozbudowa infrastruktury,	Urząd Gminy	2010	2018	558 000,00	0,00	0,00
Oświetlenie oświetlenia drogowego-Bobrowice,Dychów,Bronków,Tarnawa Krośnieńska - zwiększenie bezpieczeństwa mieszkańców		2012	2019	180 000,00	0,00	0,00
Przebudowa i rozb.SUW oraz biolog.oczyszcz.ścieków Dychów - podniesienie jakości życia mieszkańców		2012	2016	3 000 000,00	20 000,00	1 094 000,00

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
793 810,00	777 000,00	500 000,00	8 380 985,00
0,00	0,00	0,00	110 000,00
0,00	0,00	0,00	110 000,00
793 810,00	777 000,00	500 000,00	8 270 985,00
0,00	0,00	0,00	992 902,00
0,00	0,00	0,00	4 000 000,00
0,00	0,00	0,00	83 273,00
0,00	0,00	500 000,00	510 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
50 000,00	20 000,00	0,00	70 000,00
700 000,00	757 000,00	0,00	2 571 000,00

Przebudowa sanitariatów w budynku ZSS w Bobrowicach		2011	2012	0,00	0,00	0,00
Przychów Rozbudowa i przebudowa ASUW - Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi		2010	2012	0,00	0,00	0,00
Remont kapitalny budynku przedszkola w Dychowie - podniesienie warunków bytowych w przedszkolu -modernizacja pomieszczeń		2010	2012	0,00	0,00	0,00
wykon.studni głębinowej w Dychowie nr 4 - Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi		2011	2012	0,00	0,00	0,00
Wykonanie trybun na stadionie w Bobrowicach	Urząd Gminy	2011	2012	0,00	0,00	0,00
zakup materiałów na wykonanie chodników na drogach gminnych	Urząd Gminy	2011	2015	89 667,33	0,00	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				0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
- 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	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
43 810,00	0,00	0,00	43 810,00
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

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bobrowice na lata 2013-2019

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2012 – 2019. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) (dalej zwana Ustawą). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 3.

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

- dla roku 2013 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetu;
- dla lat 2014-2019 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne;

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Dla prognozy w latach 2013-2019 przyjęto co następuje:

- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI) w badanym okresie:

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Inflacja	4,00%	2,70%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,40%	2,40%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
PKB	2,50%	2,20%	2,50%	3,50%	4,00%	3,50%	3,40%	3,30%

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- podatki i opłaty lokalne (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn oraz opłaty: skarbowe, targowa, eksploatacyjna, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty)
- udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT)
- subwencje oświatową z budżetu państwa
- dotacje (wyszczególniając dotacje: na zadania zlecone i powierzone, na zadania własne)
- pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając m.in.: dochody z kar i grzywien, wpływy z usług i inne)
- wpływy z opłaty użytkowania wieczystego nieruchomości,
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych.

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności);
- dotacje na inwestycje (wyszczególniając refundację poniesionych kosztów związanych ze zwrotem środków z budżetu państwa i Unii Europejskiej oraz pozostałe środki na inwestycje)

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz danych historycznych.

Przy ustalaniu dochodów ze sprzedaży majątku przyjęto szacunkową sprzedaż nieruchomości w latach 2013-2019.

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Po stronie dotacji na inwestycje uwzględniono spodziewaną refundację kosztów inwestycji ze środków unijnych oraz budżetu państwa. Wszystkie spodziewane kwoty refundacji zostały ujęte w Załączniku Nr 2 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.

3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów j.s.t.(75022,75023).

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2012 przyjęto projekt budżetu. W latach 2013-2019 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych w latach 2013-2019.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 2 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Ponadto w wydatkach majątkowych ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku z tym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

Nie wykazuje się inwestycji w programach, projektach lub zadaniach zw. z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3, zostaną one wprowadzone po uzyskaniu szczegółowych danych o zakresie finansowym i rzeczowym danego przedsięwzięcia. Od roku 2013 prognoza nie przewiduje inwestycji realizowanych z kredytów.

5. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

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.

6. Przychody

W 2013 roku po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z wolnych środków o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 u.o f.p, angażowane w budżecie roku bieżącego. W latach 2014-2015 oraz w roku 2017 środki z nadwyżki będą angażowane na pokrycie deficytu budżetowego.

7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek w roku 2010 i 2011. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2019. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1.

8. Relacja z art. 243. Ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Naruszenie artykułu 243 następuje w roku 2013, gdzie wspomniany wskaźnik jest podawany wyłącznie informacyjnie. Zgodnie z zamysłem ustawodawcy okres ten jest przeznaczony na dostosowanie finansów samorządu do wymogów ustawowych. Poczynając od roku 2014 do końca okresu prognozowania sytuacja

finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.

9. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane, w sposób bezpieczny. Przyjęty podział na kategorie wykorzystane do prognozowania zapewnia możliwie dokładne odwzorowanie tendencji historycznych w latach przyszłych. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwiają urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy. Pewnych trudności nastręcza fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2019 roku. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym.

Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą, zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z Ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na spokojne prowadzenie polityki finansowej Gminy.