

Uchwała Nr XVIII/155/2012
Rady Miejskiej w Ośnie Lubuskim
z dnia 20 grudnia 2012 roku

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ośno Lubuskie na lata 2013 – 2024.

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 ze zm.) oraz art. art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) w związku z przepisem art. 121 ust. 8 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 ze zm.),

Rada Miejska w Ośnie Lubuskim uchwala, co następuje:

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ośno Lubuskie na lata 2013 - 2024 obejmującą:

1. dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu oraz informację o relacji długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały;
2. objaśnienia przyjętych wartości stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie w tym:

1. programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
2. umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których płatności wykraczają poza rok budżetowy - zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały;

§ 3.

Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:

1. z tytułu realizacji programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
2. z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.
3. Upoważnia się Burmistrza do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4.

Traci moc uchwała Nr XII/92/2011 z dnia 20.12.2011r. Rady Miejskiej w Ośnie Lubuskim w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ośno Lubuskie na lata 2012 – 2024.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Ośna Lubuskiego.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2013r.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Henryk Lapko



Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Dochody, cięższe - wyniki budżetu	Przebiegi budżetu	26	28	z tego:						w tym:	
						4.1	4.1a	4.2	4.2a	1.1	1.1a		5
Formuła	(15+27)	14+24f	(4.1)+(4.1b)+(1.1)										
2013	-1 246 396,00	641 822,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	1 366 400,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	1 389 426,00	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 638 946,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 538 988,00	1 470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 509 865,00	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 263 526,00	1 135 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	946 844,00	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	966 344,00	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	896 344,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	886 344,00	1 337 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0024	674 218,00	1 386 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:		Kwota drogi	w tym:		Kwota kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 subp	Zadłużenie/odsetki w ogólnym - max 90% z art. 170 subp (bez wyłączeń)	Zmniejszenie/dochody w ogólnym - max 50% z art. 170 subp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody w ogólnym - max 15% z art. 169 subp (bez wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody w ogólnym - max 15% z art. 169 subp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Kwota zobowiązań/wyłączeń		
		7a)	7b)		13a	13b							13c	13d
Wykaz	30	7a	7b	13	13a	13b	13c	13d	13e	13f	13g	13h		
Formuła	(7a+7b)													
2013	1 541 802,00	283 288,00	1 051 802,00	17 620 276,00	0,00	53,48%	0,00	0,00	53,48%	11,46%	10,25%	33 939,00		
2014	1 368 400,00	0,00	1 368 400,00	11 251 856,00	0,00	49,13%	0,00	0,00	49,13%	8,81%	8,81%	33 472,00		
2015	1 380 428,00	0,00	1 380 428,00	9 885 428,00	0,00	49,91%	0,00	0,00	49,91%	8,54%	8,54%	28 482,00		
2016	1 538 348,00	0,00	1 538 348,00	8 329 480,00	0,00	36,09%	0,00	0,00	36,09%	8,83%	8,83%	22 207,00		
2017	1 538 868,00	0,00	1 538 868,00	6 790 482,00	0,00	29,27%	0,00	0,00	29,27%	8,49%	8,49%	0,00		
2018	1 505 868,00	0,00	1 505 868,00	5 281 624,00	0,00	22,07%	0,00	0,00	22,07%	7,94%	7,94%	0,00		
2019	1 059 500,00	0,00	1 059 500,00	4 228 096,00	0,00	16,07%	0,00	0,00	16,07%	5,63%	5,63%	0,00		
2020	549 044,00	0,00	549 044,00	3 279 251,00	0,00	13,95%	0,00	0,00	13,95%	4,93%	4,93%	0,00		
2021	666 344,00	0,00	666 344,00	2 410 907,00	0,00	10,22%	0,00	0,00	10,22%	4,36%	4,36%	0,00		
2022	666 344,00	0,00	666 344,00	1 942 593,00	0,00	6,51%	0,00	0,00	6,51%	4,13%	4,13%	0,00		
2023	666 344,00	0,00	666 344,00	674 219,00	0,00	2,83%	0,00	0,00	2,83%	3,91%	3,91%	0,00		
2024	574 219,00	0,00	574 219,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00	0,00%	2,86%	2,86%	0,00		

** Przeliczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szacunkowo opisane w obliczeniach.

Symbol	Wskazniki z art. 243 ufp										Informacja z art. 246 ust. 2		
	20	20a	20b	21	21a	21b	22	22a	22b	2a	2b	2c	2d
Wyszczególnienie	Relacja (Do Wzrostu) Co. o słonej nowce w art. 243 w ósmym roku	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (z wyłączeniem za rok N-1)	Relacja planowana łącznej kwoty spłaty z uwzględnieniem kosztów (bez wyłączeń)	Relacja planowana łącznej kwoty spłaty z uwzględnieniem kosztów (z uwzględnieniem wyłączeń UE)	Spójność wskaźnika spłaty z art. 243 ufp (z uwzględnieniem kosztów (bez wyłączeń) (z wyłączeniem za rok N-1)	Pełność planowana łącznej kwoty spłaty z uwzględnieniem kosztów (z uwzględnieniem wyłączeń UE)	Spójność wskaźnika spłaty z art. 243 ufp (z uwzględnieniem kosztów (z uwzględnieniem wyłączeń UE) (z wyłączeniem za rok N-1)	Spójność wskaźnika spłaty z art. 243 ufp (z uwzględnieniem kosztów (z uwzględnieniem wyłączeń UE) (z wyłączeniem za rok N-1)	na wypracowanie salda od nich: niecałkowite	związane z funkcjonowaniem aparatu JST	wydatki budżetu obrotowego art. 243 ust. 4 ufp	wydatki majątkowe obrotowego art. 243 ust. 4 ufp
Formuła	$\frac{B+C}{A}$	$\frac{D}{E}$	$\frac{F}{G}$	$\frac{H}{I}$	$\frac{J}{K}$	$\frac{L}{M}$	$\frac{N}{O}$	$\frac{P}{Q}$	$\frac{R}{S}$	$\frac{T}{U}$	$\frac{V}{W}$	$\frac{X}{Y}$	
2013	6,96%	9,97%	9,91%	11,26%	NIE	NIE	10,39%	NIE	NIE	2 124 063,00	132 951,00	1 643 948,00	
2014	9,93%	9,49%	9,43%	9,96%	TAK	TAK	9,96%	TAK	TAK	2 180 000,00	127 029,00	680 721,48	
2015	10,09%	9,91%	8,85%	9,90%	TAK	TAK	9,99%	TAK	TAK	2 220 000,00	121 068,00	0,00	
2016	10,39%	9,96%	8,96%	9,97%	TAK	TAK	9,92%	TAK	TAK	2 268 000,00	115 103,00	0,00	
2017	10,60%	10,10%	10,10%	9,98%	TAK	TAK	9,49%	TAK	TAK	2 313 000,00	0,00	0,00	
2018	10,99%	10,38%	10,38%	7,94%	TAK	TAK	7,94%	TAK	TAK	2 362 000,00	0,00	0,00	
2018	9,12%	10,68%	10,68%	5,63%	TAK	TAK	5,63%	TAK	TAK	2 408 000,00	0,00	0,00	
2020	9,32%	10,25%	10,25%	4,99%	TAK	TAK	4,93%	TAK	TAK	2 455 000,00	0,00	0,00	
2021	9,49%	9,61%	9,61%	4,96%	TAK	TAK	4,95%	TAK	TAK	2 504 000,00	0,00	0,00	
2022	9,66%	9,31%	9,31%	4,13%	TAK	TAK	4,13%	TAK	TAK	2 554 000,00	0,00	0,00	
2023	9,66%	9,49%	9,49%	3,91%	TAK	TAK	3,91%	TAK	TAK	2 565 000,00	0,00	0,00	
2024	9,98%	9,68%	9,68%	2,98%	TAK	TAK	2,88%	TAK	TAK	2 657 000,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Kwoty całkowite budżetowej planowanej w poszczególnych latach obrotowych przez 2013-2024**	Wienosc stajających zobowiązań	w tym:		Kwoty ujęte w programie dochodów, wydatków i długu związane ze spłatą, zobowiązań przeznaczonych od spłacy				w tym:
			od spłacy	17	17a	17c	17d	17e1	
Symbol	16	17	17a	17c	17d	17e1	17e2	17e2.1	
Formuła:									
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	1 368 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	1 383 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 558 848,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 538 968,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 008 866,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 053 526,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	948 944,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	868 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	868 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	868 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	674 219,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

** Przenieszenie planowania nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI do opracowania Wieloletnia Prognozy Finansowej Gminy Ośno Lubuskie na lata 2013-2024

Zgodnie z art. 227 ustawy o finansach publicznych Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty Wieloletnią Prognozą finansową nie może być jednak krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków na realizowane przedsięwzięcia.

Opracowując Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ośno Lubuskie na lata 2013-2024 dokonano analizy wykonania budżetu za lata 2010 - 2012. Na tej podstawie zaplanowane zostały dochody i wydatki na rok 2013. Sporządzając plan na lata kolejne poza danymi historycznymi wzięto pod uwagę ogłoszone przez Ministerstwo Finansów wskaźniki makroekonomiczne.

Należy również zaznaczyć, że planowanie w tak długim okresie czasu jest obciążone bardzo dużym ryzykiem błędu.

1. Dochody budżetu gminy

1 a. Plan dochodów bieżących

Plan dochodów bieżących na 2013r. jest zgodny z projektem uchwały budżetowej na 2013r. Natomiast w 2014 roku zaplanowano wzrost dochodów bieżących związany z poborem opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. W latach 2015 - 2024 Wieloletniej Prognozy Finansowej zaplanowano niewielki wzrost dochodów bieżących wynikający ze wzrostu dochodów z tytułu podatków.

1 b. Plan dochodów majątkowych

Planując dochody majątkowe uwzględniono jedynie wpływy ze sprzedaży składników majątkowych. Założono realizację dochodów ze sprzedaży na równym poziomie we wszystkich latach objętych prognozą. Trwający kryzys gospodarczy nie pozwala na założenie wyższych dochodów pomimo szerokiej oferty przeznaczonych do sprzedaży nieruchomości. Planując wielkość sprzedaży nieruchomości w roku 2013 i latach następnych założono sprzedaż 20 działek budowlanych o wartości 50 000,00zł każda.

2. Wydatki bieżące

Planując wydatki bieżące zaplanowano ich nieznaczny wzrost w skali roku. Taki wzrost wydatków bieżących może okazać się niewystarczający z uwagi na znaczne wzrosty cen energii i paliwa.

2a. Wzrost wynagrodzeń

Wzrost wynagrodzeń zaplanowano na podstawie dynamiki wzrostu wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej ogłoszonej przez Ministerstwo Finansów na lata 2009-2014. Natomiast na lata 2015 – 2016 przyjęto wzrost wynagrodzeń na poziomie 2%. W 2013r. nie przewidziano

wzrostu wynagrodzeń dla pracowników jednostek gminnych. Uwzględniono jedynie wzrost powiązany z awansem zawodowym, wzrost dodatków z tytułu wysługi lat oraz nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.

2b. wzrost wydatków związanych z funkcjonowaniem JST

W ramach wydatków związanych z funkcjonowaniem JST ujęto wydatki zaplanowane w rozdziałach 75022 – Rady gmin i 75023 – Urzędy gmin. Na kolejną lata objęte prognozą finansową założono wzrost wydatków bieżących na ten cel o 2%

2c. wydatki objęte limitem

Gmina Osno Lubuskie ma aktualnie zawartą jedną umowę spełniającą wymogi zapisu art. 226 ust. 4 związaną z bieżącym funkcjonowaniem jednostki przekraczającą rok budżetowy. Jest to umowa z Przedsiębiorstwem ENEA S.A. w Poznaniu na poprawę jakości i efektywności oświetlenia drogowego na terenie Gminy Osno Lubuskie zawarta na okres 14.04.2010r.-31.12.2016r. Łączna kwota nakładów finansowych na realizację umowy wynosi 768 908,44zł natomiast limit zobowiązań ustalono w wysokości 496 189,00zł.

W ramach wydatków objętych limitem uwzględnione zostały umowy na realizację projektów z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych. W ramach tych przedsięwzięć ujęto:

- Modernizację świetlic wiejskich wraz z wyposażeniem w miejscowości Lubień, Połęcko i Sienno - zadanie realizowane w lata 2012 - 2013. Łączne nakłady finansowe przewidziane na realizację zadania wynoszą 707 960,60zł natomiast limit zobowiązań na 2013r. to kwota 378 000,00zł.
- Budowę ścieżki Pieszo - rowerowej wokół jeziora Reczynek wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną - Etap I,- zadanie realizowane w lata 2012 - 2013. Łączne nakłady finansowe przewidziane na realizację zadania wynoszą 936 671,670zł natomiast limit zobowiązań na 2013r. to kwota 612 848,00zł.
- Budowę ścieżki Pieszo - rowerowej wokół jeziora Reczynek wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną - Etap II,- zadanie realizowane w lata 2012 - 2014. Łączne nakłady finansowe przewidziane na realizację zadania wynoszą 680 721,48zł. Limit zobowiązań określony został na 2014r. to wysokości łącznych nakładów finansowych.
- Budowę obiektów sportowo-rekreacyjnych przy świetlicy wiejskiej w Lubieniu,- zadanie realizowane w lata 2012 - 2013. Łączne nakłady finansowe przewidziane na realizację zadania wynoszą 653 000,00zł. Limit zobowiązań określony został na 2013r. to wysokości łącznych nakładów finansowych.

3. Nadwyżka budżetowa

Nie zaplanowano nadwyżki budżetowej jako środków pochodzących z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Po zatwierdzeniu sprawozdań finansowych za 2012r. zostanie ona wprowadzona zarówno do budżetu gminy jak i do WPF w realnej wysokości.

4. Przychody budżetu

W 2013r. zaplanowano przychody budżetu z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych w wysokości 3 200 000,00zł. Kredyt zostanie przeznaczony na pokrycie planowanego deficytu budżetowego w kwocie 1 248 398,00 zł., pozostała kwota zostanie przeznaczona na spłatę zadłużenia. W kolejnych latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową nie przewiduje się zaciągania zobowiązań z tytułu kredytów lub pożyczek.

5. Rozchody budżetu gminy

Rozchody budżetu z tytułu spłaty rat kapitałowych zaplanowano zgodnie z harmonogramami spłat określonymi w zawartych umowach kredytowych. Ponadto w 2013r. zaplanowano spłatę pożyczek zaciągniętych na prefinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków z unii europejskiej.

6. Wydatki bieżące na obsługę zadłużenia

Planując wydatki bieżące na obsługę długu uwzględniono wysokość oprocentowania wynikającą z zawartych umów kredytowych. Oprocentowanie kredytu stanowi zmienna stopa WIBOR 3M oraz stała marża banku. Na potrzeby oszacowania wielkości wydatków związanych z obsługą zadłużenia przyjęto stawkę WIBOR 3M na poziomie 5%

7. Wydatki majątkowe

W związku z tym, że w okresie objętym Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Ośno Lubuskie nie planuje się zaciągać nowych zobowiązań kredytowych wydatki majątkowe zaplanowano na poziomie środków pozostających do dyspozycji po sfinansowaniu wydatków bieżących oraz rozchodów budżetu gminy.

