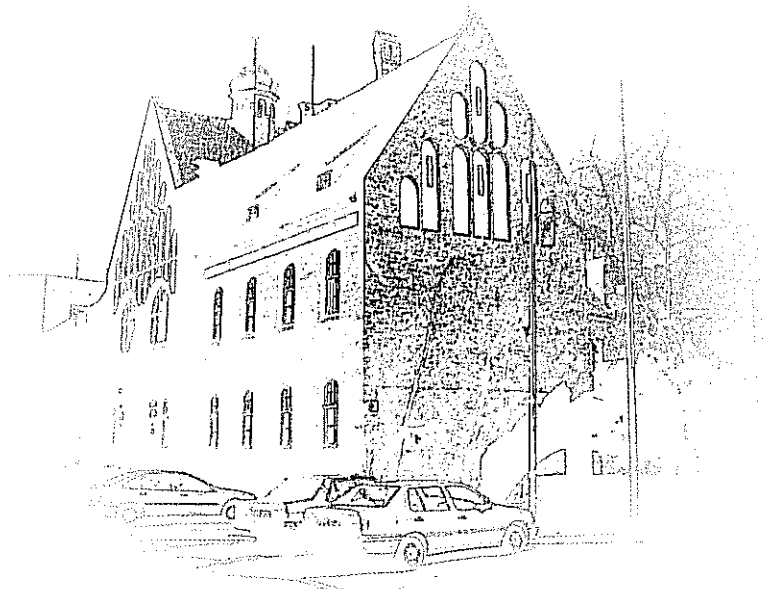
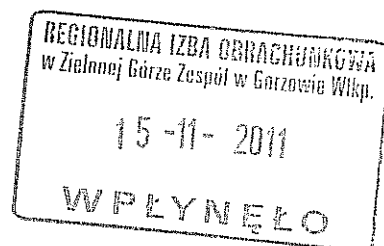


RADA MIASTA I GMINY
69-450 WITNICA

15.11.2011

Bajak



Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Witnica na 2012 r.

Witnica, 15 listopada 2011 r.

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Witnica

zgodnie z art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych
(Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 ze zm.)

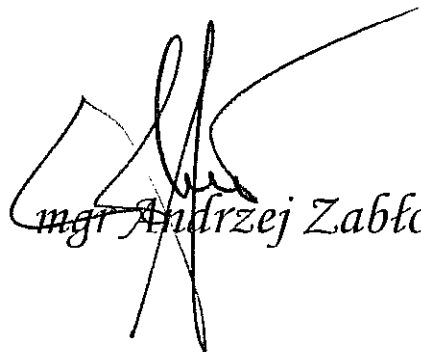
przedkłada

Radzie Miejskiej w Witnicy

i

Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Zielonej Górze

Wieloletnią Prognozę Finansową
Miasta i Gminy Witnica
na lata 2012-2024


mgr Andrzej Zabłocki

UCHWAŁA Nr / /2011
RADY MIEJSKIEJ W WITNICY
z dnia 30 grudnia 2011 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Witnica na lata 2012 – 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.), art. art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 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 Witnicy uchwała, co następuje:*

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Witnica na lata 2012 – 2024 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) objaśnienia przyjętych wartości stanowiące załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie, w tym:

- 1) programy, projekty lub zadania, w tym: związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3;
- 2) gwarancje i poręczenia udzielane przez Miasto i Gminę Witnica;

zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2012 – 2024 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Witnica do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2, pkt 1 do wysokości określonej w Załączniku Nr 2.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Witnica do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr IV/24/2010 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 30 grudnia 2010 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Witnica na lata 2011-2024.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Witnica.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2012 r.

Przewodnicząca Rady Miejskiej

mgr Krystyna Sikorska

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr 1 / 2011 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 22 grudnia 2011 r.

Wyszczególnienie	z tego:				z tego:				z tego:				w tym:		
	dochoły ogółem		w tym:		Wydanki ogółem		Wydanki bieżące		Wydanki bieżące		z tytułu gwarancji i poręczeń			na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	
	dochoły bieżące		środkami z UE*		dochoły majątkowa		ze sprzedaży majątku		środkami z UE*		z tytułu gwarancji i poręczeń			podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 u.p./169s.lip	
	1.1.	1.1.1.	1.2.	1.2.1.	1.2.2.	2.	2.1.	2.1.1.	2.1.1.1.	2.1.1.1.1.	2.1.1.2.	2.1.2.		2.1.2.1.	
Lp	1.	1.1.1.	1.2.1.	1.2.2.	2.	2.1.	2.1.1.	2.1.1.1.	2.1.1.1.1.	2.1.1.2.	2.1.2.	2.1.2.1.			
Formuła	(1.1.1)+(1.2)				(2.1)+(2.2)	(2.1)+(2.2)									
Wykonanie 2009	33 046 194,87	28 258 464,20	4 789 740,67	1 462 320,13	34 734 274,91	26 568 898,83	26 288 637,04	0,00	0,00	0,00	268 251,79	0,00			
Wykonanie 2010	48 158 141,87	32 884 891,99	15 273 248,08	943 440,82	61 439 556,79	30 509 187,68	28 881 487,70	0,00	0,00	0,00	627 689,88	0,00			
Plan 3 kw. 2011	50 542 793,00	34 741 131,00	15 801 662,00	1 150 000,00	60 234 718,00	32 868 071,60	31 103 318,00	105 200,00	0,00	0,00	1 582 753,00	0,00			
Przewidywane wykonanie 2011	42 289 838,00	34 741 131,00	7 516 707,00	600 000,00	51 951 764,00	32 477 697,60	30 888 944,00	0,00	0,00	0,00	1 582 753,00	0,00			
2012	45 883 512,00	34 877 454,00	11 006 058,00	650 000,00	40 665 705,00	34 208 614,00	32 218 684,00	105 200,00	0,00	0,00	1 589 930,00	0,00			
2013	40 023 327,00	35 921 327,00	4 102 000,00	1 100 000,00	33 865 063,00	33 664 063,00	32 228 925,00	6 800,00	0,00	0,00	1 437 138,00	0,00			
2014	37 172 843,00	36 162 572,00	980 000,00	970 000,00	34 985 300,00	33 958 185,00	32 871 085,00	6 800,00	0,00	0,00	1 245 051,00	0,00			
2015	37 172 843,00	36 312 643,00	860 000,00	850 000,00	35 119 793,00	34 072 529,00	32 936 704,00	6 800,00	0,00	0,00	1 135 925,00	0,00			
2016	37 258 574,00	36 458 574,00	800 000,00	792 000,00	35 321 906,00	34 181 066,00	33 197 108,00	0,00	0,00	0,00	983 956,00	0,00			
2017	37 408 886,00	36 708 886,00	700 000,00	682 000,00	35 663 876,00	34 311 765,00	33 449 989,00	0,00	0,00	0,00	861 776,00	0,00			
2018	37 563 649,00	36 863 649,00	600 000,00	582 000,00	35 866 873,00	34 434 389,00	33 688 124,00	0,00	0,00	0,00	736 265,00	0,00			
2019	37 822 928,00	37 222 928,00	600 000,00	582 000,00	36 116 252,00	34 557 883,00	33 946 118,00	0,00	0,00	0,00	611 865,00	0,00			
2020	39 021 785,00	38 521 785,00	500 000,00	492 000,00	37 315 109,00	34 660 773,00	34 173 309,00	0,00	0,00	0,00	487 464,00	0,00			
2021	39 323 513,00	38 823 513,00	500 000,00	492 000,00	37 616 837,00	34 772 208,00	34 401 286,00	0,00	0,00	0,00	370 922,00	0,00			
2022	39 528 143,00	39 128 143,00	400 000,00	392 000,00	37 821 467,00	34 884 433,00	34 530 053,00	0,00	0,00	0,00	254 380,00	0,00			
2023	39 835 701,00	39 435 701,00	400 000,00	392 000,00	38 129 025,00	34 997 452,00	34 858 514,00	0,00	0,00	0,00	137 838,00	0,00			
2024	40 046 247,00	39 746 247,00	300 000,00	282 000,00	39 288 519,87	35 227 611,00	35 088 973,00	0,00	0,00	0,00	137 838,00	0,00			

* środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z 2009 r.

Wyszczególnienie	Wydajki majątkowe		Wynik budżetu		Dochody bieżące - wydajki bieżące	Przychody budżetu	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wobec środków o krytych mowa w art. 217 ust 1 pkt 6 Ust. angażowane w budżecie roku bieżącego	z tego:			w tym:		
	2.2.	2.2.1.	3.	4.				5.	5.1.	na pokrycie deficytu budżetu		5.3.	
										na pokrycie deficytu budżetu			Inne przychody nie związane z zaciąganiem długów
Lp													
Formuła			[1]-[2]	[1]+[2]	[1]+[2]	[5.1]+[5.2]+[5.3]							
Wykonanie 2009	8 165 375,08	0,00	-1 688 079,04	1 687 555,37	2 638 975,75	119 182,78	0,00	0,00	0,00	2 519 793,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2010	30 930 371,11	0,00	-13 281 415,92	2 375 704,31	20 509 018,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 509 018,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2011	27 546 548,90	0,00	-8 681 926,00	2 055 050,00	16 666 398,00	5 247 929,00	0,00	184 800,00	0,00	13 225 569,00	0,00	0,00	0,00
Przewidywane wykonanie 2011	19 480 067,00	0,00	-8 681 926,00	2 269 434,00	18 656 398,00	5 247 929,00	0,00	184 800,00	0,00	13 225 569,00	0,00	0,00	0,00
2012	6 457 091,00	0,00	5 217 807,00	668 840,00	4 227 458,00	0,00	0,00	227 458,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2013	202 000,00	0,00	6 157 254,00	2 257 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	1 029 152,00	0,00	2 157 264,00	2 206 416,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	1 047 166,00	0,00	2 052 848,00	2 240 014,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 130 840,50	0,00	1 936 668,00	2 267 508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 352 113,00	0,00	1 745 009,00	2 397 121,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 422 564,00	0,00	1 706 676,00	2 529 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 566 259,00	0,00	1 706 676,00	2 664 945,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 654 336,00	0,00	1 706 676,00	3 861 012,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 844 629,00	0,00	1 706 676,00	4 051 305,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 937 034,00	0,00	1 706 676,00	4 243 710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 131 673,00	0,00	1 706 676,00	4 438 249,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 060 708,87	0,00	757 727,13	4 518 436,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:		wymt		Kwota długu	w tym	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sulp	Zadłużenie/dochód y ogółem - max 60% z art. 170 sulp (bez wyłączeń)	Zadłużenie/dochód y ogółem - max 60% z art. 170 sulp (po uwzględnieniu wyłączeń)	wskaźniki z art. 169/170 sulp			
		Spłaty rat kapitałowych oraz wypłat papierów wartościowych	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 sulp oraz art. 169 ust. 3 sulp przypadająca na dane rok budżetowy	inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielone pożyczki)	7.						8.	9.	10.	10a.
LP	6.	5.1.	6.1.1.	6.2.	7.	7.1.	8.	9.	10.	10a.				
Formuła	[6.1.1]62]													
Wykonanie 2009	950 396,74	950 866,74	0,00	0,00	6 604 862,13	0,00	0,00	20,59%	20,59%	20,59%	2,89%	2,89%		
Wykonanie 2010	1 493 160,00	1 309 290,00	0,00	184 900,00	25 005 580,13	0,00	7 000 000,00	54,00%	39,46%	39,46%	2,72%	2,72%		
Plan 3 kw. 2011	8 966 472,00	8 739 014,00	7 000 000,00	227 458,00	30 492 161,00	0,00	7 000 000,00	60,33%	46,48%	46,48%	3,65%	3,65%		
Przewidywane wykonanie 2011	8 966 472,00	8 739 014,00	7 000 000,00	227 458,00	30 089 926,13	0,00	7 000 000,00	71,20%	54,34%	54,34%	4,12%	4,12%		
2012	9 445 265,00	9 445 265,00	7 000 000,00	0,00	24 046 837,00	0,00	4 000 000,00	52,41%	43,59%	43,59%	5,56%	5,56%		
2013	6 157 264,00	6 157 264,00	4 000 000,00	0,00	18 899 572,00	0,00	0,00	47,20%	47,20%	47,20%	15,40%	15,40%		
2014	2 157 264,00	2 157 264,00	0,00	0,00	16 732 308,00	0,00	0,00	45,35%	45,35%	45,35%	5,83%	5,83%		
2015	2 052 848,00	2 052 848,00	0,00	0,00	14 679 459,00	0,00	0,00	39,48%	39,48%	39,48%	5,54%	5,54%		
2016	1 936 668,00	1 936 668,00	0,00	0,00	12 742 791,00	0,00	0,00	34,20%	34,20%	34,20%	5,20%	5,20%		
2017	1 745 099,00	1 745 099,00	0,00	0,00	10 997 783,00	0,00	0,00	29,40%	29,40%	29,40%	4,66%	4,66%		
2018	1 706 676,00	1 706 676,00	0,00	0,00	9 291 107,00	0,00	0,00	24,73%	24,73%	24,73%	4,54%	4,54%		
2019	1 706 676,00	1 706 676,00	0,00	0,00	7 664 431,00	0,00	0,00	20,05%	20,05%	20,05%	4,51%	4,51%		
2020	1 706 676,00	1 706 676,00	0,00	0,00	5 877 765,00	0,00	0,00	15,06%	15,06%	15,06%	4,37%	4,37%		
2021	1 706 676,00	1 706 676,00	0,00	0,00	4 171 079,00	0,00	0,00	10,61%	10,61%	10,61%	4,34%	4,34%		
2022	1 706 676,00	1 706 676,00	0,00	0,00	2 464 403,00	0,00	0,00	6,23%	6,23%	6,23%	4,32%	4,32%		
2023	1 706 676,00	1 706 676,00	0,00	0,00	757 727,13	0,00	0,00	1,50%	1,50%	1,50%	4,28%	4,28%		
2024	757 727,13	757 727,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	1,89%	1,89%		

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań związków współtworzonego przez JST przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	Relacja (Dob-Dam)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	Spełnienie wskazanik spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu u art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Relacja łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu u art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Informacja z art. 228 ust. 2 tj. wydatki:				Wartość przejętych zobowiązań	w tym:		
							Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	12a.	13.	13a.			14.	14a.
Lp	11.	12.	12a.	13.	13a.	14.	14a.	15.1.	15.2.	15.3.	15.4.	16.	17.	17.1.
Formuła														
Wykannia 2009	0,00	9,53%	9,53%	2,88%	TAK	2,88%	TAK	11 077 695,85	880 790,33	212 691,42	1 336 785,15	0,00	0,00	0,00
Wykannia 2010	0,00	6,89%	6,89%	2,72%	TAK	2,72%	TAK	12 964 294,47	812 352,23	518 492,66	26 558 739,50	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2011	48 209,00	6,34%	6,34%	17,59%	TAK	3,74%	TAK	14 768 287,49	732 355,00	578 423,00	25 309 301,00	0,00	0,00	0,00
Przewidywana wykannia 2011	0,00	6,79%	6,79%	20,68%	TAK	4,12%	TAK	14 009 131,00	732 355,00	624 381,00	17 758 805,00	0,00	0,00	0,00
2012	65 188,00	7,59%	7,59%	20,66%	NIE	5,70%	TAK	14 080 413,00	774 815,00	102 200,00	5 516 636,00	5 217 807,00	0,00	0,00
2013	65 188,00	5,51%	5,51%	15,56%	NIE	5,57%	NIE	14 152 825,00	787 135,00	6 800,00	0,00	6 157 254,00	0,00	0,00
2014	58 745,00	5,01%	5,01%	5,89%	TAK	5,89%	TAK	14 337 910,00	799 353,00	6 800,00	0,00	2 157 284,00	0,00	0,00
2015	51 544,00	6,76%	6,76%	5,68%	TAK	5,68%	TAK	14 596 047,00	811 607,00	6 800,00	0,00	2 052 848,00	0,00	0,00
2016	40 174,00	6,42%	6,42%	5,31%	TAK	5,31%	TAK	14 847 659,00	823 851,00	0,00	0,00	1 836 668,00	0,00	0,00
2017	0,00	6,36%	6,36%	4,66%	TAK	4,66%	TAK	15 323 057,00	836 812,00	0,00	0,00	1 745 008,00	0,00	0,00
2018	0,00	6,26%	6,26%	4,54%	TAK	4,54%	TAK	15 812 749,00	848 512,00	0,00	0,00	1 706 676,00	0,00	0,00
2019	0,00	6,26%	6,26%	4,51%	TAK	4,51%	TAK	16 317 131,00	851 512,00	0,00	0,00	1 706 676,00	0,00	0,00
2020	0,00	6,35%	6,35%	4,37%	TAK	4,37%	TAK	16 536 645,00	873 512,00	0,00	0,00	1 706 676,00	0,00	0,00
2021	0,00	9,36%	9,36%	4,34%	TAK	4,34%	TAK	17 371 745,00	866 567,90	0,00	0,00	1 706 676,00	0,00	0,00
2022	0,00	10,44%	10,44%	4,32%	TAK	4,32%	TAK	17 922 897,00	855 766,00	0,00	0,00	1 706 676,00	0,00	0,00
2023	0,00	11,48%	11,48%	4,28%	TAK	4,28%	TAK	18 480 584,00	901 376,00	0,00	0,00	1 706 676,00	0,00	0,00
2024	0,00	11,60%	11,60%	1,89%	TAK	1,89%	TAK	18 075 301,00	821 458,00	0,00	0,00	757 727,13	0,00	0,00

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

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)

Wykaz przedsięwzięć

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Łączne nakłady finansowe	Limit zobowiązań	Suma limitów wydatków przyjętych w latach WPF
		od	do					
	Razem					16 359 966,00	5 516 526,00	5 516 526,00
	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe					16 359 966,00	5 516 526,00	5 516 526,00
1. [m]	Budowa Regionalnego Centrum Ratownictwa w Witnicy - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców Gminy Witnica oraz regionu Brandenburgia-Lubuskie	2009	2013		WITNICA	16 359 966,00	5 516 526,00	5 516 526,00

b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprywatnego (razem)

Wykaz przedsięwzięć

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Łączne nakłady finansowe	Limit zobowiązań	Suma limitów wydatków przyjętych w latach WPF
		od	do					
	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)

Wykaz przedsięwzięć

Lp.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Łączne nakłady finansowe	Limit zobowiązań	Suma limitów wydatków przyjętych w latach WpF
		od	do					
	Razem					0,00	0,00	0,00
	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00

2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok

Wykaz przedsięwzięć

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Łączne nakłady finansowe	Limit zobowiązań	Suma limitów wydatków przyjętych w latach WPF
		od	do					
	Razem					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)

Wykaz przedsięwzięć

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Łączne nakłady finansowe	Limit zobowiązań	Suma limitów wydatków przyjętych w latach WPF
		od	do					
Łączne nakłady finansowe i limity zobowiązań								
	Razem					919 600,00	0,00	125 600,00
	- wydatki bieżące					919 600,00	0,00	125 600,00
1.[b]	Poręczenie dla Fundacji Zielona Dolina	2011	2015		WITNICA	34 000,00	0,00	27 200,00
2.[b]	Poręczenie dla MZK Sp. z o.o. w Witnicy	2004	2012		WITNICA	885 600,00	0,00	98 400,00

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Witnica na lata 2012-2024

1. Wstępne założenia

Zgodnie z brzmieniem art. 227 ustawy o finansach publicznych WPF obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty WPF nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków, określone dla każdego przedsięwzięcia ujętego w dokumencie. Ponadto prognozę kwoty długu, stanowiącą część WPF, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz zamierza się zaciągnąć zobowiązania. W praktyce oznacza to, że WPF należy opracowywać co roku z uwzględnieniem czasokresu realizowanych przedsięwzięć (nowych i kontynuowanych) i jeśli zadania ujęte w planie wieloletnim wykraczają poza okres czterech lat budżetowych, czyli ustawowego minimum czasowego dla WPF, dokument ten trzeba opracować na taki okres, na jaki przewidziano realizację zadań.

Natomiast prognoza kwoty długu, jako dokument uzupełniający WPF, podobnie jak prognoza sporządzana na podstawie przepisów poprzedniej ustawy o finansach publicznych, powinna odzwierciedlać wskaźniki zadłużenia na przestrzeni tylu lat, na ile planowane są zaciąganie i spłata zaciągniętych wcześniej zobowiązań. W tym miejscu trzeba wskazać na możliwość rozbieżności czasowych, na jakie będą sporządzane WPF i prognoza kwoty długu, jako jej integralna część. Zobowiązania zaciągane na realizację przedsięwzięć w przeważającej większości będą wymagały dłuższego okresu na ich spłatę niż samo wykonanie zadania finansowanego z tych środków. Aby móc wykazać w poszczególnych latach spłaty zobowiązań, zachowanie wskaźników zadłużenia, Gminy są zmuszone do planowania większości parametrów przypisanych WPF na tyle lat, ile trwa spłata zobowiązań (w Gminie Witnica jest to okres 15 lat budżetowych).

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Witnica przygotowana została na lata 2012-2024, dlatego iż spłata zadłużenia gminy nastąpi 31 grudnia 2024 r. 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.). Z ww. przepisu wynika, iż prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 3. Do przedsięwzięć zaliczają się również poręczenia i gwarancje udzielone przez Gminę Witnica dla Miejskich Zakładów Komunalnych Sp. z o.o. oraz dla Fundacji Zielona Dolina.

Ostatnia potencjalna spłata z tytułu udzielonego poręczenia, dla MZK, przypada w roku 2012, natomiast dla Fundacji w roku 2015.

Tak długi okres prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Jednak z uwagi na jej kroczący charakter, corocznie będzie uaktualniana. W związku z powyższym:

- dla roku 2012 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2013-2024 przyjęto wartości wynikające z indeksacji przez poszczególne wskaźniki makroekonomiczne.

Taki układ prognozy pozwala ocenić możliwości inwestycyjno-kredytowe Miasta i Gminy Witnica. Niestety, w Polsce, tak długofalowe prognozowanie jest bardzo „nowym” i zarazem złożonym procesem, gdyż niestabilność gospodarki finansowej, w znacznym stopniu utrudnia realne spojrzenie w przyszłość.

Dla prognozy w latach 2012-2020 przyjęto wskaźniki ogłoszone przez Ministra Finansów w WPF Państwa, i tak:

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

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Inflacja	2,80%	2,50%	2,50%	2,60%	2,70%	2,60%	2,50%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
PKB	4,80%	4,10%	4,90%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%

2. Prognoza dochodów

Dochody prognozowano na podstawie wykonania budżetów w latach 2008-2011, w pełnej szczegółowości dotyczącej klasyfikacji budżetowej. Zgodnie z ustawą o finansach publicznych, w prognozie dochodów ogółem, dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe.

W dochodach bieżących prognozowano:

- subwencje z budżetu państwa (oświatowa, wyrównawcza, równoważąca)
- dotacje na zadania zlecone i dotacje na zadania własne
- udział w podatkach budżetu państwa (udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT)

3. Prognoza wydatków

Analogicznie do dochodów, wydatki prognozowano w pełnej szczegółowości budżetowej. Na podstawie zapisów ustawy o finansach publicznych, w prognozie wydatków ogółem, dokonano podziału na wydatki bieżące i majątkowe. Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących przyjęto:

- dla roku 2012 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2013-2024 przyjęto wartości wynikające z indeksacji przez poszczególne wskaźniki makroekonomiczne.

W wydatkach bieżących dodatkowo wyodrębniono:

- wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego (75022 i 75023)
- wydatki na obsługę długu oraz z tytułu potencjalnych spłat udzielonego poręczenia

W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń (w 2012 r. uwzględniono 3,8% podwyżkę dla nauczycieli, w pozostałych działach klasyfikacji budżetowej uwzględniono 5% podwyżkę, natomiast od 2013 r. wszystkie wynagrodzenia podniesiono o wskaźnik inflacji)
- wydatki bieżące (indeksacja w zależności od wykonania w latach historycznych dla poszczególnych działów od 20% inflacji do 100% inflacji)
- wydatki związane z obsługą długu zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie oraz wydatki związane z potencjalną spłatą poręczenia wynikającego z harmonogramu spłat kredytu zaciągniętego przez Miejskie Zakłady Komunalne Sp. z o.o. w dniu 24 czerwca 2006 roku oraz poręczenia wynikającego z harmonogramu spłat kredytu zaciągniętego przez Fundację Zielona Dolina w dniu 13 kwietnia 2011 roku

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w Załączniku Nr 2 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Poszczególne pozycje inwestycyjne zostały wpisane na podstawie podpisanych, w latach ubiegłych, umów. Są to wydatki majątkowe kontynuowane z lat ubiegłych tj.: rozpoczęte w 2010 roku. Ponadto, w wyniku planowanych dochodów i wydatków Gminy Witnica, widać iż w latach 2013-2024 Gmina będzie wygospodarowywać środki na inwestycje. W związku z powyższym, w ww. latach ujęto wydatki majątkowe, jednak nie określono ich w sposób szczegółowy. Dodatkowo założono, iż okres ich realizacji nie przekroczy jednego roku, w związku z czym nie zawarto ich w załączniku dotyczącym przedsięwzięć wieloletnich.

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

Wynik budżetu w latach 2012-2024 jest wynikiem szczegółowego prognozowania dochodów i wydatków, w każdym roku budżetowym. Oparty jest na latach historycznych tj.: wykonaniu budżetów w latach 2009-2011 r.

- podatki i opłaty lokalne (podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn oraz opłaty: za wykup miejsc na cmentarzach, targowa, skarbowa, za wydawane zezwolenia na sprzedaż alkoholu, eksploatacyjna, za zajęcie pasa drogowego oraz pozostałe)
- środki unijne na tzw. zadania miękkie (MGOPS i szkoły podstawowe na podstawie podpisanych umów)
- pozostałe dochody bieżące (dochody z najmu i dzierżawy majątku gminnego, wieczystego użytkowania, wpływy z usług, dochody z tytułu kar i grzywien, itp.)

Poszczególne pozycje dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany, dla każdej pozycji, wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza o jaki poziom wskaźnika z danego roku, indeksowana zostaje wartość na rok przyszły (np. inflacja dla roku 2012 wynosi wg prognozy 2,8%, to wartość w roku 2013 będzie równa wartości z roku 2012 powiększonej o 2,8%).

W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

- subwencje (waloryzacja od 2013 o 50% inflacji)
- dotacje na zadania zlecone i własne (w roku 2013 – średnią z 3 lat poprzedzających prognozę, natomiast od 2014 – 40% inflacji)
- udział w podatkach centralnych (w latach 2012-2014 dynamika proporcjonalna do wartości przyjętych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa dla wpływów z PIT i CIT – następnie od roku 2015 indeksacja o 80% PKB)
- podatki i opłaty lokalne (waloryzacja od 2013 o 100% inflacji, poza opłatą skarbową, opłatą eksploatacyjną i podatkiem od środków transportowych – 30% inflacji);
- środki unijne (wg podpisanych umów)
- pozostałe dochody (100% inflacji)

W dochodach majątkowych prognozowano:

- dochody z majątku (sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności)
- środki unijne na inwestycje

Dochody majątkowe ze sprzedaży majątku prognozowano wyłącznie na podstawie analizy wykonania poprzednich budżetów (z powodu nieprzewidywalnych ilości sprzedaży poszczególnych składników majątkowych). Natomiast środki unijne na inwestycje zostały zaprognozowane tylko w dwóch latach tj. 2012-2013 na podstawie podpisanych umów na realizowane już inwestycje. Wszystkie kwoty dotyczące współfinansowania 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 do Uchwały.

Dodatkowo, w wyniku zaciągnięcia dużego, w porównaniu z poprzednimi budżetami, kredytu na realizowane przez Gminę Witnica inwestycji, podstawą tzw. „wyjścia” były przede wszystkim prognozy spłaty długu. Generalnie najpierw badano, jaka kwota zostanie po odjęciu od dochodów - rozchodów (spłaty rat kredytów) i wydatków dotyczących obsługi zadłużenia (spłaty odsetek od zaciągniętych kredytów), natomiast następnie obliczano wydatki bieżące, które dostosowywano do specyfiki istniejących jednostek budżetowych. Bardzo pomocne okazały się wykonania z lat ubiegłych, jak również szczegółowe wyliczenia poszczególnych pozycji wydatków (w wielu przypadkach prognozowane wydatki zostały „pocięte” lub pozostawiono je na możliwie niskim poziomie). W wyniku ww. prac, wynik budżetu, został bardzo starannie przeliczony i przemyślany.

Dodatkowo na podstawie art. 242 ustawy o finansach publicznych - organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. W wyniku wieloletniej wypracowanej metodyki planowania budżetowego, w Gminie Witnica, taka relacja tzn. iż dochody bieżące nie mogą przekroczyć wydatków bieżących, jest zachowywana od wielu lat. Każdorazowo, przedstawiając Radzie Miejskiej wyliczenia dotyczące planowanego, nowego budżetu, były przedstawiane wyniki z tzw. działalności operacyjnej (bieżące), ponieważ organ stanowiący założył, iż z wypracowanych dochodów majątkowych oraz nadwyżki z dochodów bieżących, będą realizowane inwestycje.

5. Przychody

Zgodnie z prognozą w 2012 planuje się wyemitować papiery wartościowe na realizowaną inwestycję „Budowa Regionalnego Centrum Ratownictwa w Witnicy”, z tym, że te papiery będą wyemitowane na udział UE, w związku z powyższym wyłączone są do obliczania wskaźnika długu. Gdyby płatności z instytucji zarządzającej dokonywane były w szybszym tempie, wtedy nie trzeba byłoby emitować powyższych obligacji. Natomiast w kolejnych latach nie planuje się zaciągnięcia zobowiązań, gdyż Gmina Witnica musi spłacić zaciągnięte na realizowane inwestycje w gminie, w latach 2009-2011, zadłużenie.

6. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia (uruchomienia transz) kredytów i pożyczek. Kredyty, jakie Gmina Witnica zaciągnęła do roku 2008, będą sukcesywnie spłacane do końca lutego 2017 r. Są to zobowiązania zaciągnięte w GBS Barlinek o/Witnica, BZ WBK w Gorzowie Wlkp., BGK o/Piła oraz BGK o/Zielona Góra. Natomiast kredyty zaciągnięte od 2009 r. w PKO BP o/Gorzów Wlkp. będą spłacane do końca 2024 r. Są to dwa kredyty, w których poszczególne transze, uruchamiane są na podstawie faktur dotyczących realizowanych inwestycji w gminie tj.: budowa przedszkola w Witnicy, Regionalnego Centrum Ratownictwa w Witnicy, sieci wod-kan w aglomeracji Witnica, rozbudowa oczyszczalni ścieków w Białczyku oraz wiele innych. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1.

7. Relacja z art. 243. Ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Naruszenie artykułu 243 następuje tylko i wyłącznie w latach 2012-2013, gdzie wspomniany wskaźnik jest podawany wyłącznie informacyjnie. Zgodnie z zamysłem ustawodawcy okres ten jest przeznaczony na dostosowanie finansów samorządu do wymogów ustawowych.

Począwszy od roku 2014 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Miasta i Gminy Witnica pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.

8. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Witnica wartości zaprognozowane, w ocenie osób sporządzających prognozę, w sposób bezpieczny, rzetelny i odpowiadający stanu wiedzy na dzień przygotowania WPF-u. Przyjęty podział na poszczególne pozycje wykorzystane do prognozowania zapewnia możliwie dokładne odwzorowanie tendencji historycznych w latach przyszłych. Dodatkowo 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 nastrocza fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2024 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.