

**UCHWAŁA NR IV/15/2011
WÓJTA GMINY GARDEJA**

z dnia 31 stycznia 2011 r.

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej gminy Gardeja.

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 oraz z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835 i Nr 152, poz. 1020) Rada Gminy uchwała co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2011- 2022 w treści załącznika nr 1 do niniejszej uchwały składającego się z tabeli głównej zawierającej wielkości informacyjne i kontrolne oraz z objaśnień przyjętych wartości.

2. Przyjmuje się wykaz planowanych realizowanych przedsięwzięć w treści załącznika nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Wójta Gminy 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. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 uchwały.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Edward Cykał

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
na lata 2011 – 2022 Gminy Gardeja
do zał. Nr 1 Uchwały Nr IV / 15 / 2011
Rady Gminy w Gardeji z dnia 31 stycznia 2011 roku.**

Uwagi ogólne:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2011 – 2022 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów tylko w roku 2011, a od roku 2012 spadek dochodów, w związku ze zmniejszeniem wpływów z dochodów majątkowych. Natomiast jeśli chodzi o wydatki to przyjęto w latach 2011-2015 spadek ogólnych kwot wydatków. Jako rok bazowy przyjęto rok 2010. Od roku 2015 przyjęto stałe wielkości dochodów bieżących i wydatków bieżących uznając, że planowanie poza okres 5-cio letni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

Dochody:

Założono wzrost dochodów bieżących średnio na poziomie 2,5% 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 2010. Do dochodów bieżących ujęto prognozowany wzrost podatku od nieruchomości w związku z projektem utworzenia na terenie gminy farm wiatrowych.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano od roku 2012 jedynie dochody ze sprzedaży majątku i z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności. Przyjęto na rok 2011 wartość szacunkową nieruchomości (elaboraty szacunkowe) przeznaczonych do sprzedaży (w tym dwa duże obiekty budowlane). Na kolejne lata przyjęto wielkości sprzedaży majątku na podstawie danych uzyskanych od stanowiska ds. geodezji i gospodarki mieniem gminnym (głównie działki budowlane). W latach 2015 – 2022 założono znaczny spadek dochodów ze sprzedaży, ponieważ Gmina posiada ograniczoną wielkość sprzedaży działek pod budownictwo.

Wydatki:

Ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych art. 242 ustawy o finansach publicznych przyjęto znaczny spadek wydatków bieżących.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek. W 2011 roku planuje się zaciągnąć kredyt w bankach komercyjnych i pożyczki na zadania unijne z Banku Gospodarstwa Krajowego w Gdańsku. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów, czyli spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów, odpowiednio w każdym roku prognozy.

W przedstawionej prognozie finansowej nie planuje się wydatków z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji od roku 2013.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem – ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych art. 242 ustawy o finansach publicznych nie przewiduje się w najbliższych latach wzrostu wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w Urzędzie Gminy Gardeja i jednostkach organizacyjnych Gminy. W roku 2014 i 2015 planowany jest wzrost wydatków na wynagrodzenia w każdym roku o 2%.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t” obejmuje tylko wydatki planowane w rozdziale 75022 „Rady Gmin” – założono w latach 2011 – 2014 stały poziom wydatków, dopiero od roku 2015 założono 2% wzrost wydatków z tego tytułu w kolejnych latach.

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 już zawarte. Umów na czas nieokreślony lub takich, dla których nie jest możliwe określenie łącznych nakładów finansowych (np. umowy na dostawę wody, energii elektrycznej), nie wykazuje się, podobnie, jak umów o pracę ani innych umów o podobnym charakterze. Do takich umów

zastosowanie znajdzie art.258 ust.1 pkt 3 ufp.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. Przedsięwzięcia te obejmują zadania inwestycyjne „Budowa sieci kanalizacyjnej”, „Adaptacja budynku na świetlicę wiejską w Morawach”, „Adaptacja budynku na świetlicę wiejską w Trumiejach”, „Budowa placu zabaw w Bądkach i Otłowcu”, „Modernizacja obiektów przejętych od ANR”. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Przychody.

Na dzień przyjęcia prognozy planuje się nowe kredyty z banków komercyjnych tylko w roku 2011.

Rozchody.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek. W 2011 roku planuje się zaciągnąć kredyty w bankach komercyjnych na spłatę zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz na spłatę kredytów na zadania z udziałem środków UE.

Wynik budżetu.

Pozycja „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycjami **1** „Dochody ogółem”, a pozycją **20** „Wydatki”.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2011 – 2022 planuje się w każdym roku nadwyżkę budżetową, którą przeznaczają się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania 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.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) w roku 2011 nastąpi z nowozaciągniętych zobowiązań finansowych oraz z dochodów budżetowych. Od roku 2012 spłaty nastąpią z dochodów budżetowych.

Zgodnie z art. 121 ust 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241) na lata 2011-2013 objęte wieloletnią prognozą finansową 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%.

Wskaźniki te wynoszą odpowiednio (pozycja 17 i 18 WPF):

- 2011r – 7,15% i 31,13%,
- 2012r – 6,38% i 35,84%,
- 2013r – 6,02% i 31,22%.

Wskaźnik wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku w latach 2011 – 2013 nie został spełniony (pozycja 16 WPF). Wskaźnik ten obowiązuje od roku 2014.

Wieloletnia prognoza finansowa dla Gminy Gardeja na lata 2011-2022 została opracowana w programie BeSTi@.