

**Zarządzenie Nr 94/2010  
Wójta Gminy Czarna  
z dnia 12 listopada 2010 r.**

**w sprawie: wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czarna.**

*Na podstawie art. 230 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) zarządzam co następuje :*

§ 1. Sporządza się projekt uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czarna, który stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Przedstawia się projekt uchwały o którym mowa w § 1 organowi stanowiącemu gminy oraz regionalnej izbie obrachunkowej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Czarna  
*Edward Dobrzański*  
Edward Dobrzański

*[Signature]*

**UCHWAŁA Nr / 2010**  
**z dnia 2010 r.**  
**Rady Gminy w Czarnej**

w sprawie: uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czarna.

*Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591, z późn. zm.), art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) oraz art. 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) Rada Gminy w Czarnej, uchwała co następuje:*

**§ 1.** Uchwała się wieloletnią prognozę finansową Gminy Czarna wraz z prognozą kwoty długu na lata 2011 – 2017, w brzmieniu stanowiącym **załącznik Nr 1** do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Upoważnia się Wójta Gminy Czarna 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, nie stanowiących przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 2 ustawy o finansach publicznych:

- 1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:
  - a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
  - b) dostawy gazu z sieci gazowej,
  - c) dostawy energii z sieci energetycznej,

**§ 3.** Upoważnia się Wójta Gminy Czarna do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Czarna 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, nie stanowiących przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 2 ustawy o finansach publicznych:

- 1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy gazu z sieci gazowej,
- c) dostawy energii z sieci energetycznej.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą od dnia 1 stycznia 2011 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2011	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017
1	<b>Dochody ogółem, z tego:</b>	28 385 235	27 449 000	27 860 000	29 490 000	29 129 000	28 200 000	28 879 000
a	dochody bieżące	24 940 927	25 689 000	26 460 000	26 990 000	27 529 000	27 900 000	28 179 000
b	dochody majątkowe, w tym:	3 444 308	1 760 000	1 400 000	2 500 000	1 600 000	300 000	700 000
c	ze sprzedaży majątku	1 400 000	1 300 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000	300 000	200 000
2	<b>Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:</b>	24 577 690	23 870 000	24 210 000	24 970 000	25 519 000	26 030 000	26 810 900
a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	13 733 176	13 605 000	13 400 000	13 802 000	14 078 000	14 130 000	14 412 600
b	związane z funkcjonowaniem organów JST	2 028 104	2 030 000	2 030 000	2 131 500	2 203 000	2 260 000	2 327 800
c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	0	0	0	0	0	0	0
d	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań	0	0	0	0	0	0	0
e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0	0	0	0	0	0	0
3	<b>Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących (bez obsłu</b>	3 807 545	3 579 000	3 650 000	4 520 000	3 610 000	2 170 000	2 068 100
4	<b>nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z nadwyżką budżetową z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku</b>	1 300 000	1 840 000	700 000	526 000	250 000	640 000	
a	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	82 200	0	67 500	67 500	0	0	0
5	<b>Środki do dyspozycji (3+4+5)</b>	5 189 745	5 419 000	4 417 500	5 113 500	3 860 000	2 810 000	2 068 100
6	<b>Splata i obsługa długu, z tego:</b>	2 365 444	3 662 438	3 626 754	3 013 359	2 753 559	1 905 644	426 000
a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	1 712 444	3 020 438	3 022 754	2 515 359	2 406 559	1 730 644	400 000
b	wydatki bieżące na obsługę długu	653 000	642 000	604 000	498 000	347 000	175 000	26 000
8	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	0	0	0	0	0	0	0
9	<b>Środki do dyspozycji na wydatki majątkowe (6-7-8)</b>	2 824 301	1 756 562	790 746	2 100 141	1 106 441	904 356	1 642 100
10	<b>Wydatki majątkowe, w tym:</b>	4 824 301	1 756 562	790 746	2 100 141	1 106 441	904 356	1 642 100
a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0	0	0	0	0	0	0
11	<b>Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)</b>	2 000 000	0	0	0	0	0	0
12	<b>Wynik finansowy budżetu (9-10+11)</b>	0	0	0	0	0	0	0
13	<b>Kwota długu, w tym:</b>	13 095 754	10 075 316	7 052 562	4 537 203	2 130 644	400 000	0
a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 170 ust. 3 pkt 1 ufp	686 374	361 995	108 800	0	0	0	0
b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 170 ust. 3 pkt 1 ufp	215 779	324 379	253 195	108 800	0	0	0

14	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	64 012	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	<b>Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań</b>	0,1218	0,0972	0,1022	0,1022	0,1022	0,1202	0,1214	0,1034				
a	<b>Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp</b>	0,0833	0,1334	0,1302	0,1022	0,0945	0,0676	0,0148					
16	<b>Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu a</b>	zgodny z art.	niezgodny z art.	niezgodny z art.	zgodny z art.	zgodny z art.	zgodny z art.	zgodny z art.	zgodny z art.				
17	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem – ma	8,33%	13,34%	13,02%									
18	Zadłużenie/dochody ogółem (13-13a):1) – max 60% z art. 170 sufp	43,72%	35,39%	24,92%									
19	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	25 230 690	24 512 000	24 814 000	25 468 000	25 866 000	26 205 000	26 836 900					
20	Wydatki ogółem (10 + 19)	30 054 991	26 268 562	25 604 746	27 568 141	26 972 441	27 109 356	28 479 000					
21	Wynik budżetu (1 – 20)	-1 669 756	1 180 438	2 255 254	1 921 859	2 156 559	1 090 644	400 000					
22	Przychody budżetu	3 382 200	1 840 000	767 500	593 500	250 000	640 000	0					
23	Rozchody budżetu (7a + 8)	1 712 444	3 020 438	3 022 754	2 515 359	2 406 559	1 730 644	400 000					

## **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2011-2017 Gminy Czarna**

### **Dochody:**

Założono wzrost dochodów bieżących na poziomie 3% do roku 2013. W metodyce planowania dochodów bieżących przyjęto, że subwencje i dotacje na zadania bieżące będą corocznie wzrastały o 1% - 1,5%. Wzrosną stawki w podatku od nieruchomości a dodatkowo powinna zwiększyć się w sposób zauważalny podstawa opodatkowania w podatku od nieruchomości. Związane jest to przede wszystkim z kilkoma inwestycjami prywatnych przedsiębiorców na terenie gminy, które mają się zakończyć w latach 2011-2013. W ślad za tym przewiduje się większą dynamikę wzrostu podatku od nieruchomości. W latach 2014-2017 wzrost dochodów bieżących przyjęto na poziomie 1%.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano przede wszystkim, dochody ze sprzedaży majątku. Przyjęto wartość szacunkową nieruchomości na podstawie operatów wyceny i uwzględniono działki komunalne przeznaczone do sprzedaży na podstawie stosownych uchwał Rady Gminy przeznaczonych pod działalność usługową, przemysłową oraz mieszkaniową. Uwzględnione zostało spore zainteresowanie inwestorów działkami gminnymi dlatego najwyższą sprzedaż zaplanowano do 2015 roku.

Ponadto na początku nowego okresu budżetowania Unii Europejskiej tj. w latach 2014-2015 założono pozyskanie przez Gminę środków pomocowych na realizowane w tym okresie zadania.

### **Wydatki:**

W początkowym okresie prognozy finansowej w latach 2011-2012 zaplanowano obniżenie wydatków bieżących, które będzie spowodowane pewnym wyhamowywaniem wydatków związanych przede wszystkim z utrzymaniem obiektów i budynków komunalnych (po wykonanych wielu remontach i dociepleń przewiduje się mniejsze wydatki związane z ich utrzymaniem).

W latach 2013-2017 wzrost wydatków bieżących przewiduje się proporcjonowanie do wzrostu dochodów bieżących.

W zasadzie nie przewiduje się w najbliższym okresie czasu wzrostu wynagrodzeń pracowników samorządowych.

Założono pewny wzrost wynagrodzeń od roku 2014. Wcześniej jest to uzależnione od spełnienia warunków określonych w art. 242 ustawy o finansach publicznych. Wydatki bieżące na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Wcześniej zaplanowane wieloletnie przedsięwzięcia inwestycyjne Gmina akurat kończy w 2011 roku, dlatego w prognozie finansowej nie przewidziano żadnych przedsięwzięć wieloletnich, gdyż takich na tym etapie nie planuje się. Natomiast w każdym roku zaplanowano realizację inwestycji jednorocznych. Realizacja zadań inwestycyjnych będzie uzależniona od możliwości budżetu. W okresie objętym prognozą przyjęto w miarę mniejsze kwoty a będzie to uzależnione od założonego harmonogramu spłat długoterminowego zadłużenia Gminy.

### **Przychody:**

W okresie objętym wieloletnią prognozą finansową zaplanowano przychody w postaci zaciągniętego kredytu (2.000.000 zł w roku 2011), z kolei w latach 2013 i 2014 przewidziano odkupienie od Gminy przez Spółdzielnię WIST posiadanych udziałów w dwóch rocznych ratach po 67.500 zł.

Poza wymienionymi wyżej przychodami planuje się w latach 2011-2016 angażowanie do realizacji budżetu przychodów z posiadanych już i tworzonych w przyszłości wolnych środków znajdujących się na rachunku budżetu oraz wypracowanych od 2012 roku nadwyżek budżetu Gminy.

### **Rozchody:**

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pięciu kredytów i trzech pożyczek. Poza tymi zobowiązaniami planuje się uruchomić jeszcze jeden kredyt bankowy w roku 2011 z pięcioletnim okresem jego spłaty w latach 2013-2017.

W rozchodach przyjęto spłatę zobowiązań w pełnych kwotach, chociaż istnieje możliwość umorzenia części z posiadanych przez Gminę trzech pożyczek po spełnieniu wszystkich warunków.