

Zarządzenie Nr 55/10
Wójta Gminy Banie Mazurskie
z dnia 10 listopada 2010 r.

w sprawie: projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Banie Mazurskie na lata 2011 – 2024.

Na podstawie art. 52 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591; ze zm.) w związku z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.)

zarządza się, co następuje:

§ 1

Przyjąć projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Banie Mazurskie na lata 2011 – 2024, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2

1. Opracowany projekt należy przedłożyć:
 - a) Regionalnej Izbie Obrachunkowej, celem zaopiniowania,
 - b) Radzie Gminy celem podjęcia uchwały.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Ogłoszono dnia 10 listopada 2010 r.

WÓJT GMINY
Jan Sobuła

**Uchwała Nr/...../10
Rady Gminy Banie Mazurskie
z dnia 2010 roku**

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Banie Mazurskie
na lata 2011 – 2024

Na podstawie art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 6 i art. 243 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 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 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.),

Rada Gminy w Baniach mazurskich uchwala, co następuje:

§ 1.

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Banie Mazurskie na lata 2011 – 2024 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub 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.

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2011 - 2016, w tym:

- 1) programy, projekty lub zadania - w tym: związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3;
- 2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i z których płatności wykraczają poza rok budżetowy;

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 2011 – 2024 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 4.

1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.
2. Upoważnia się Wójta 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.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2011 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2011 - 2024

L p	Wyszczególnienie	Wykonanie 2008	Wykonanie 2009	Plan 3kw. 2010	Przewidywane wykonanie 2010	Prognoza 2011	Prognoza 2012	Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024
1	Dochody ogółem, z tego:	10 998 027,86	12 025 942,79	12 972 396,95	11 713 904,21	11 532 052,00	11 828 547,00	13 116 869,00	11 689 534,00	12 004 694,00	12 339 742,00	12 673 223,00	13 004 540,00	13 321 212,00	13 670 428,00	14 029 282,00	14 398 058,00	14 777 045,00	15 166 539,00
1a	dochody bieżące	10 675 197,84	11 244 360,61	10 736 672,95	11 110 655,21	10 333 184,00	10 843 705,00	11 290 869,00	11 586 534,00	11 901 694,00	12 236 742,00	12 570 223,00	12 901 540,00	13 218 212,00	13 567 428,00	13 926 282,00	14 295 058,00	14 674 045,00	15 063 539,00
1b	dochody majątkowe, w tym	322 830,02	781 582,18	2 235 724,00	603 249,00	1 198 868,00	984 842,00	1 826 000,00	103 000,00	103 000,00	103 000,00	103 000,00	103 000,00	103 000,00	103 000,00	103 000,00	103 000,00	103 000,00	103 000,00
1c	ze sprzedaży majątku	53 833,39	79 047,86	103 000,00	103 000,00	103 000,00	103 000,00	0,00	103 000,00	103 000,00	103 000,00	103 000,00	103 000,00	103 000,00	103 000,00	103 000,00	103 000,00	103 000,00	103 000,00
2	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	9 579 650,38	10 170 617,22	11 146 537,95	11 516 868,21	10 148 184,00	9 522 225,00	9 449 847,00	9 580 121,00	9 829 203,00	10 094 593,00	10 357 053,00	10 615 981,00	10 860 148,00	11 131 652,00	11 409 943,00	11 695 194,00	11 987 578,00	12 287 265,00
2a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	4 404 494,64	4 565 224,97	5 332 365,45	5 301 709,21	5 207 314,52	4 451 191,00	4 423 412,00	4 449 748,00	4 565 441,00	4 688 710,00	4 810 617,00	4 930 883,00	5 044 293,00	5 170 400,00	5 299 661,00	5 432 153,00	5 567 961,00	5 707 158,00
2b	związane z funkcjonowaniem JST	1 259 106,15	1 344 441,11	1 711 717,00	1 712 461,00	1 687 490,00	1 729 677,00	1 772 919,00	1 817 242,00	1 864 490,00	1 914 831,00	1 964 617,00	2 013 732,00	2 060 048,00	2 111 459,00	2 164 338,00	2 218 446,00	2 273 907,00	2 330 755,00
2c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	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
2d	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169sufp	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
2e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	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
3	Różnica (1-2)	1 418 377,48	1 855 325,57	1 825 859,00	197 036,00	1 383 868,00	2 306 322,00	3 667 022,00	2 109 413,00	2 175 491,00	2 245 149,00	2 316 170,00	2 388 559,00	2 461 064,00	2 538 776,00	2 619 339,00	2 702 864,00	2 789 467,00	2 879 274,00
4	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	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
4a	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	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
5	Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu	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
6	Środki do dyspozycji (3+4+5)	1 418 377,48	1 855 325,57	1 825 859,00	197 036,00	1 733 868,00	2 306 322,00	3 667 022,00	2 109 413,00	2 175 491,00	2 245 149,00	2 316 170,00	2 388 559,00	2 461 064,00	2 538 776,00	2 619 339,00	2 702 864,00	2 789 467,00	2 879 274,00
7	Spłata i obsługa długu, z tego:	2 227 706,86	1 214 208,88	1 122 787,00	1 122 787,00	1 132 000,00	1 299 322,00	1 164 022,00	994 172,00	926 572,00	847 972,00	649 372,00	632 722,00	616 172,00	599 572,00	349 368,00	107 050,00	51 250,00	0,00
7a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	1 928 924,07	1 043 546,25	827 752,00	827 752,00	947 000,00	1 177 000,00	1 029 000,00	862 000,00	811 000,00	749 000,00	567 000,00	567 000,00	567 000,00	567 000,00	333 432,00	102 000,00	50 000,00	0,00
7b	wydatki bieżące na obsługę długu	298 782,79	170 662,63	295 035,00	295 035,00	185 000,00	122 322,00	135 022,00	132 172,00	115 572,00	98 972,00	82 372,00	65 722,00	49 172,00	32 572,00	15 936,00	5 050,00	1 250,00	0,00
8	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	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
9	Środki do dyspozycji (6-7-8)	-809 329,38	641 116,69	703 072,00	-925 751,00	601 868,00	1 007 000,00	2 503 000,00	1 115 241,00	1 248 919,00	1 397 177,00	1 666 798,00	1 755 837,00	1 844 892,00	1 939 204,00	2 269 971,00	2 595 814,00	2 738 217,00	2 879 274,00
10	Wydatki majątkowe, w tym:	481 735,35	516 241,31	4 477 324,00	1 424 249,00	2 903 300,00	1 527 000,00	3 003 000,00	1 114 832,00	1 200 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	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
11	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)	1 000 000,00	0,00	3 774 252,00	2 350 000,00	2 301 432,00	520 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Rozliczenie budżetu (9-10+11)	-291 064,73	124 875,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	409,00	48 919,00	1 097 177,00	1 666 798,00	1 755 837,00	1 844 892,00	1 939 204,00	2 269 971,00	2 595 814,00	2 738 217,00	2 879 274,00
13	Kwota długu, w tym:	4 527 650,78	3 484 751,99	6 431 251,99	5 006 999,99	6 361 433,00	5 704 433,00	5 175 433,00	4 313 433,00	3 502 433,00	2 753 433,00	2 186 433,00	1 619 433,00	1 052 433,00	485 433,00	152 001,00	50 001,00	0,00	0,00
13a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 sufp	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
13b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	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
14	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez JST przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	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
15	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań	20,26%	10,10%	8,66%	9,59%	9,82%	10,98%	8,87%	8,50%	7,72%	6,87%	5,12%	4,87%	4,63%	4,39%	2,49%	0,74%	0,35%	0,00%
15a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,04	0,01	0,30	0,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp	TAK	TAK	TAK	TAK	NIE	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
17	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów ogółem - max 15% z art. 169 sufp	20,26%	10,10%	8,66%	9,59%	9,82%	10,98%	8,87%	8,50%	7,72%	6,87%	5,12%	4,87%	4,63%	4,39%	2,49%	0,74%	0,35%	0,00%
18	Zadłużenie/dochody ogółem [(13-13a):1] - max 60% z art. 170 sufp	41,17%	28,98%	49,58%	42,74%	55,16%	48,23%	39,46%	36,90%	29,18%	22,31%	17,25%	12,45%	7,90%	3,55%	1,08%	0,35%	0,00%	0,00%
19	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	9 878 433,17	10 341 279,85	11 441 572,95	11 811 903,21	10 333 184,00	9 644 547,00	9 584 869,00	9 712 293,00	9 944 775,00	10 193 565,00	10 439 425,00	10 681 703,00	10 909 320,00	11 164 224,00	11 425 879,00	11 700 244,00	11 988 828,00	12 287 265,00
20	Wydatki ogółem (10+19)	10 360 168,52	10 857 521,16	15 918 896,95	13 236 152,21	13 236 484,00	11 171 547,00	12 587 869,00	10 827 125,00	11 144 775,00	10 493 565,00	10 439 425,00	10 681 703,00	10 909 320,00	11 164 224,00	11 425 879,00	11 700 244,00	11 988 828,00	12 287 265,00
21	Wynik budżetu (1 - 20)	637 859,34	1 168 421,63	-2 946 500,00	-1 522 248,00	-1 704 432,00	657 000,00	529 000,00	862 409,00	859 919,00	1 846 177,00	2 233 798,00	2 322 837,00	2 411 892,00	2 506 204,00	2 603 403,00	2 697 814,00	2 788 217,00	2 879 274,00
22	Przychody budżetu (4+5+11)	1 000 000,00	0,00	3 774 252,00	2 350 000,00	2 651 432,00	520 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Rozchody budżetu (7a + 8)	1 928 924,07	1 043 546,25	827 752,00	827 752,00	947 000,00	1 177 000,00	1 029 000,00	862 000,00	811 000,00	749 000,00	567 000,00	567 000,00	567 000,00	567 000,00	333 432,00	102 000,00	50 000,00	0,00

WÓJT GMINY
Jan Sobuta

Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2011 -2016

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2011	Limit 2012	Limit 2013	Limit 2014	Limit 2015	Limit wydatków
		cd	do							
Przedsięwzięcia ogółem				6 206 529,34	486 423,34	1 633 721,00	3 106 385,00	680 000,00	300 000,00	6 206 529,34
- wydatki bieżące				326 529,34	116 423,34	106 721,00	103 385,00	0,00	0,00	326 529,34
- wydatki majątkowe				5 880 000,00	370 000,00	1 527 000,00	3 003 000,00	680 000,00	300 000,00	5 880 000,00
1) programy, projekty lub zadania (razem)				6 194 817,34	480 567,34	1 627 865,00	3 106 385,00	680 000,00	300 000,00	6 194 817,34
- wydatki bieżące				314 817,34	110 567,34	100 865,00	103 385,00	0,00	0,00	314 817,34
- wydatki majątkowe				5 880 000,00	370 000,00	1 527 000,00	3 003 000,00	680 000,00	300 000,00	5 880 000,00
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)				5 214 817,34	480 567,34	1 627 865,00	3 106 385,00	0,00	0,00	5 214 817,34
- wydatki bieżące				314 817,34	110 567,34	100 865,00	103 385,00	0,00	0,00	314 817,34
"Mam szansę być aktywnym" nr POKL 070101-28-224-09-0 - Promocja integracji społecznej		2011	2013	314 817,34	110 567,34	100 865,00	103 385,00	0,00	0,00	314 817,34
- wydatki majątkowe				4 900 000,00	370 000,00	1 527 000,00	3 003 000,00	0,00	0,00	4 900 000,00
Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Banie Mazurskie ETAP III - Poprawa gospodarki wodno-ściekowej		2011	2013	4 900 000,00	370 000,00	1 527 000,00	3 003 000,00	0,00	0,00	4 900 000,00
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprywatnego (razem)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)				980 000,00	0,00	0,00	0,00	680 000,00	300 000,00	980 000,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				980 000,00	0,00	0,00	0,00	680 000,00	300 000,00	980 000,00
Budowa sieci wodociągowej Rogale - Poprawa gospodarki wodno-ściekowej		2014	2016	980 000,00	0,00	0,00	0,00	680 000,00	300 000,00	980 000,00
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				11 712,00	5 856,00	5 856,00	0,00	0,00	0,00	11 712,00
- wydatki bieżące				11 712,00	5 856,00	5 856,00	0,00	0,00	0,00	11 712,00
Dzierżawa kopiarko-drukarki Konica Minolta bizhubC253 - Usprawnienie pracy w urzędzie		2011	2012	11 712,00	5 856,00	5 856,00	0,00	0,00	0,00	11 712,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego(razem)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

WÓJT GMINY
Jan Sobuta

**Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Banie Mazurskie
na lata 2011 -2024**

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Banie Mazurskie przygotowana została na lata 2011 – 2024. 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. i okres spłaty długu. Ostatnia potencjalna spłata kredytu przypada w roku 2024.

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 nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2011 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- na przełomie roku 2011 – 2012 planuje się reorganizację sieci szkół, co wpłynie na zmniejszenie wydatków bieżących;
- dla lat 2012-2024 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne;

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy. Usztywnienie prognozy po roku 2020 spowodowane jest racjonalną koniecznością. 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 dziesięciu lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Dla prognozy w latach 2012-2020 przyjęto co następuje:

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

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Inflacja	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,60%	2,70%	2,60%	2,50%	2,30%	2,50%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
PKB	3,50%	4,80%	4,10%	4,90%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%

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, targowe, 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 z budżetu państwa (wyszczególniając subwencje: oświatową, wyrównawczą, równoważącą),
- 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).

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 dofinansowanie budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje)

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii wskaźnik. Ponadto poszczególnym kategoriom nadano „wagi wskaźnika”. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza o jaki poziom

wskaźnika z danego roku, indeksowana zostaje wartość na rok przyszły (np. jeśli dla podatku od środków transportowych przyjęto 50% wagi inflacji, a inflacja dla roku 2012 wynosi wg prognozy 2,5%, to wartość w roku 2012 będzie równa wartości z roku 2011 powiększonej o $50\% * 2,5\% = 1,25\%$. Zatem wzrost prognozowany dla roku 2012 wyniesie 1,25% dla analizowanej kategorii).

W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

- podatki i opłaty lokalne (waloryzacja od 2012 o 100% inflacji, poza opłatą skarbową i podatkiem od środków transportowych – oba 50% inflacji);
- udział w podatkach centralnych (w latach 2011-2013 dynamika proporcjonalna do wartości przyjętych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa dla wpływów z PIT i CIT – następnie od roku 2014 indeksacja o 90% PKB)
- subwencje (indeksacja o 90% inflacji)
- dotacje (90% inflacji dla zadań zleconych i powierzonych, 50% dla zadań własnych)
- pozostałe dochody (90% inflacji)

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Po stronie dotacji na inwestycje uwzględniono spodziewane współfinansowanie inwestycji ze środków unijnych oraz budżetu państwa.

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. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, 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 oraz z tytułu potencjalnych spłat poręczeń i gwarancji. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2011 przyjęto projekt budżetu. W latach 2012-2024 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB.

Po analizie budżetów historycznych z lat 2008-2009 przyznano następujące wagi dla najistotniejszych kategorii:

- wynagrodzenia i pochodne (indeksacja o 100% PKB w dziale 750 – administracja publiczna oraz indeksacja o 100% inflacji w dziale 801 – oświata i wychowanie. W pozostałych działach indeksowano o 75% inflacji. Ponadto przy weryfikacji merytorycznej uwzględniono podwyżki dla nauczycieli, przewidziane w przyszłym roku w miesiącu wrześniu),
- pozostałe bieżące (indeksacja w zależności od kształtowania się w latach poprzednich dla poszczególnych działów od 50% inflacji do 100% inflacji).

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

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 latach 2011, 2014, 2015 i 2016 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. Od roku 2017 ustalono, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie można przeznaczyć na inwestycje.

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

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Należy podkreślić fakt, iż w badanym okresie historycznym wynik kształtował się na podobnym poziomie, jaki przyjęto w analizie.

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 prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. W przyjętych założeniach nie przewiduje się innych przychodów. Zaplanowane na lata przyszłe nowe zobowiązania służą w całości pokryciu planowanych inwestycji. Zgodnie z prognozą w najbliższych latach planuje się zaciągnięcie zobowiązań:

- w roku 2011 na kwotę 2 301 632,00 zł, oprocentowanie 5,00 %;
- w roku 2012 na kwotę 520 000,00 zł, oprocentowanie 5,00 %;
- w roku 2013 na kwotę 500 000,00 zł, oprocentowanie 5,00 %;

7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2024.

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 tylko i wyłącznie w latach 2011-2013, 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 Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.

WÓJT GMINY
Jan Sobuta