

*Zarządzenie nr 47/10
Wójta Gminy Kamienna Góra
z dnia 10 listopada 2010 roku*

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2008-2022 rok

*Na podstawie art.230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych
(Dz.U.Nr 157 poz.1240 z póź. zm)*

- Wójt Gminy Kamienna Góra postanawia:

§ 1

*Przedstawić projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2008-2022 rok
Regionalnej Izbie Obrachunkowej – celem zaopiniowania, oraz organowi stanowiącemu.*

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Stanisław Szmajdziński

Uchwał Nr
Rady Gminy Kamienna Góra
z dnia

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kamienna Gra

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001r. Nr 142 poz.1591 ze zm.), art.226, art.227, art.228, art.229, art.230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157 poz.1240 ze zm.)

Rada Gminy Kamienna Góra uchwała, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2011-2022 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały .
2. Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowią załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy Kamienna Góra do zaciągania zobowiązań w 2011 roku z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy w łącznej wysokości nie przekraczającej kwoty 2.000.000,00

§ 3

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

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2011 r.

WÓJT
Stanisław Szmajdzinski

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2008-2022

Wstęp

Wieloletnia prognoza finansowa dla Gminy Kamienna Góra na lata 2008-2022 została opracowana w oparciu o aktualne obowiązujące przepisy.

WPF jest opracowany w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej gminy w latach 2008-2022 przez organy jednostki, jej mieszkańców, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Tworzenie projekcji poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych obrazujących sytuację finansową gminy w przyszłych latach, pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych gminy oraz ocenę jej zdolności kredytowej.

Do analizy dochodów własnych przyjęto realne zwwyżki dochodów, natomiast do analizy subwencji jakie gmina otrzymuje oraz dotacji opierano się na wskaźnikach mikroekonomicznych przyjętych w WPF państwa.

W związku z tym, że wskaźniki mikroekonomiczne przyjęte przez państwo obliczone zostały do roku 2014, to WPF dla gminy została obliczona także do roku 2014 wskaźnikami, natomiast od 2015 do 2022 dochody pokazane są na stałym poziomie.

Powyższe zastosowanie jest po stronie wydatków, gdzie od 2015 roku do 2022 wydatki dotyczące wynagrodzeń, oraz wydatki bieżące, a także wydatki majątkowe nie wzrastają. Powyższe wynika z dynamiki gospodarczej budżetu państwa, gdyż trudno przewidzieć dalekosiężną prognozę wzrostu. Bezpieczniej dla gminy aby zastosować stagnację od 2015 roku.

Dochody na rok 2011 prognozowane są na kwotę 22.976.851, natomiast wydatki na rok 2011 prognozowane są na kwotę 26.369.951,18. Różnica między dochodami, a wydatkami to 3.393.100,00 z czego :

Rozchody zaplanowano na kwotę – 405.900,00 (spłata zaciągniętych pożyczek i kredytów)
Przychody zaplanowano na kwotę – 3.799.000,18 (zaciągnąć kredyt w wysokości 2.622.811,00, oraz pożyczkę na wyprzedzające finansowanie działań w ramach PROW w wysokości 1.176.189,18).

2.Objaśnienie przyjętych wartości w dochodach na lata 2008-2022

Poniższa tabela przedstawia analizę poszczególnych dochodów w danym roku, gdzie przy nazwie dochodu wskazane jest jakie zwwyżki zostały przyjęte do obliczeń wartości dochodów.

Nazwa dochodu	Plan	Prognoza		
	2011rok	2012 rok	2013 rok	2014
Wpływy z podatków i opłat (Wzrost o 3,5%)	3 895 249,00	4 300 000,00 ¹	4 450 500,00	4 600 000,00
Dochody ze sprzedaży majątku gminnego (wzrost ok. 3,3%)	462 000,00	480 000,00	500 000,00	510 000,00
Udziały w podatku stanowiący dochód	3 224 576,00	3 337 400,00	3 454 200,00	3 575 145,00

budżetu państwa od osób fizyczny (wzrost o 3,5 %)				
Udziały w podatku stanowiący dochód budżetu państwa od osób prawnych (wzrost o 3,5%)	70 000,00	72 400,00	75 000,00	77 600,00
Wpływy z opłaty eksploatacyjnej (wzrost o 100.000,00)	345 200,00	445 200,00 ²	545 000,00	645 000,00
Wpływy za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	80 000,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00
Wpływy z tytułu za wodę i ścieki (wzrost ok. 3,5%)	1 227 502,00	1 270 400,00	1 314 900,00	1 360 950,00
Wpływy z tytułu czynszów mieszkaniowych	1 020 000,00	1 275 000,00 ³	1 319 600,00	1 365 800,00
Wpływy z tytułu gospodarki odpadami	160 000,00	180 000,00	200 000,00	220 000,00
Pozostałe dochody (wzrost ok. 10%)	364 300,00	400 000,00	440 800,00	484 800,00
Razem dochody własne	10 848 827,00	11 840 400,00	12 380 000,00	12 919 295,00
Subwencje	8 919 105,00	9 347 222,00	9 730 458,00	10 119 676,00
Dotacje	3 208 919,00	4 539 136,18⁴	3 500 828,00	3 640 861,00
Ogółem dochody	22 976 851,00	25 726 758,18	25 611 286,00	26 679 832,00

¹ do wzrostu 3,5 % dodatkowo doliczono wpływy z Kopalni Krzeszówek, ponieważ w październiku br właściciele kopalni podjęli wstępną decyzję o reaktywacji kopalni.

² do wzrostu założono co roku wzrost o 100.000,00, ponieważ kopalnia w Czarnym Borze, która przez cztery lata nie płaciła opłaty eksploatacyjnej w roku 2010 zaczęła ponownie płacić. W poprzednich latach średnia opłata eksploatacyjna to kwota ok. 400.000,00.

³ wzrost czynszu mieszkaniowego 2012 założono o 25 % natomiast w następnych latach o 3,5 %, ponieważ WPGMZG na lata 2007-2011 będzie opracowany ponownie w roku 2011r.

⁴ w 2012 roku doliczono dotacje w ramach programu PROW.

Po obliczeniach dochodów gminy na lata 2008-2014 przystąpiono do analizy co może gmina i w jakiej wysokości z budżetu gminy wydatkować.

2. Objasnienie przyjętych wartości w wydatkach na lata 2008-2022

Wydatki w załączniku nr 1 do uchwały w wierszu 2.1 określają wydatki z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych. Do roku 2010 na rok budżetowy 2011 przyjęto podwyżkę

wynagrodzeń o 5 % , a u nauczycieli o 7 % od miesiąca września, natomiast w latach 2012, 2013, 2014 przyjęto uśrednioną podwyżkę dla wszystkich o 5 %. Przy wydatkach bieżących w roku 2011 zastosowano podwyżkę 5% w następnych latach ok. 3,3 %.

W poz. 6 tabela przedstawia jakie środki finansowe gmina musi zapewnić do obsługi długu według umów z bankami oraz umów o poręczenie kredytu i pożyczki dla PGK „SANIKOM” , a także który w planie 2011 roku proponuje się zaciągnąć. W 2012 roku będzie to największa kwota do spłaty – 1.979.267,00, z powodu jednorazowej spłaty pożyczki w ramach programu PROW na zadania „Zwodociągowanie wsi Ogorzelec w oparciu o istniejące ujęcie wody „KROKUS”, która wynosi 1.176.189,18. W następnych latach spłata kredytów i pożyczek (zaciągniętych i planowanych) zaplanowana jest na okres 10 lat.

W poz. 9 wydatki majątkowe pokazuje jakie środki gmina może wydatkować na inwestycje. Obliczenie tej wartości jest uzależnione od tego ile gmina musi wydać na wydatki bieżące , aby zapewnić funkcjonowanie jednostki, w drugiej kolejności ile musi wydać na obsługę zaciągniętego długu, a dopiero w trzeciej kolejności przeznaczyć środki na inwestycje. W prognozie w roku 2011 proponuje się wydatki majątkowe na kwotę 6.072.180,00 z tego 3.799.000,18 sfinansować pożyczką i kredytem zadanie pn „Zwodociągowanie wsi Ogorzelec w oparciu o istniejące ujęcie wody „KROKUS”, oraz zadanie pn „Budowa świetlicy wraz z zapleczem szatniowo-sanitarnym w Przedwojowie. W następnych latach prognozy na zadania majątkowe proponuje się kwotę ok. 3.000.000,00 do 4.000.000,00 wzrost na wydatki majątkowe następuje wtedy kiedy jest mniejszy dług do spłacenia i gmina może te środki przeznaczyć na wydatki majątkowe.

4. Objaśnienia do prognozy długu i jej spłat

W tabeli „prognoza kwoty długu i jej spłat „ obliczone są wskaźniki do roku 2013 według ustawy o finansach publicznych z 30 czerwca 2005 , oraz na podstawie ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 r., natomiast od roku 2014 wskaźniki obliczone na podstawie ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 r, ponieważ od 2014 roku przepisy ustawy mają zastosowanie. Spłatę pożyczek i kredytów zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia przewiduje się uregulować do roku 2022.

W tabeli określającej „Planowane dochody, wydatki, przychody i rozchody” została przedstawiona projekcja budżetu na lata 2008 -2022 w ujęciu kompleksowym określając:

- Dochody ogółem,
- Wydatki ogółem,
- Wynik budżetu,
- Przychody ogółem,

W załączniku nie ma przedstawianych przedsięwzięć bieżących, ani majątkowych, wynika to z tego:

- że gmina na dzień składania projektu nie posiada umów, które byłyby dłuższe niż na rok budżetowy 2011 z programów unijnych.
- że programy, które obowiązują w gminie tj. WPI na lata 2008-2013, oraz Wieloletni program gospodarowania mieszkaniowym zasobem gminnym na lata 2007-2011, w 2011 roku będą na nowo opracowywane.
- że inwestycje planowane na rok 2011 będą zakończone w danym roku budżetowym.

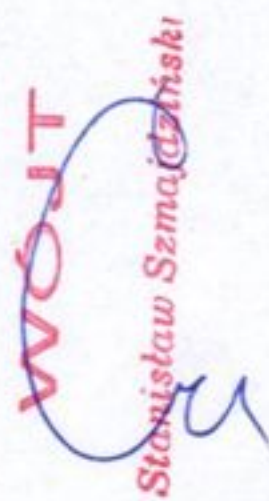
WÓJT
Stanisław Szmajdziński

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY KKAMIENNA GÓRA

Przeptywy pieniężne i kwota długu

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza														
		Wykonanie		2010 rok (plan wg sprawozdania za III kw.)	2011 rok	2012 rok	2013 rok	2014 rok	2015 rok	2016 rok	2017 rok	2018 rok	2019 rok	2020 rok	2021 rok	2022 rok
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.	Dochody ogółem	21 552 741	23 846 009	25 035 681	22 976 851	25 726 758	25 611 286	26 679 832	26 679 832	26 679 832	26 679 832	26 679 832	26 679 832	26 679 832	26 679 832	26 679 832
1.1.	Dochody bieżące	20 855 542	23 511 863	22 509 795	22 514 851	24 070 569	25 111 286	26 169 832	26 169 832	26 169 832	26 169 832	26 169 832	26 169 832	26 169 832	26 169 832	26 169 832
1.2.	Dochody majątkowe	597 199	334 146	2 525 886	462 000	1 656 189	500 000	510 000	510 000	510 000	510 000	510 000	510 000	510 000	510 000	510 000
1.3.	w tym: - ze sprzedaży majątku	308 731	268 876	496 100	462 000	480 000	500 000	510 000	510 000	510 000	510 000	510 000	510 000	510 000	510 000	510 000
2.	Wydatki bieżące (bez wydatków związanych z obsługą długu)	17 287 336	18 475 059	20 528 131	20 079 556	20 747 491	21 641 533	22 298 853	22 327 557	22 360 000	22 360 000	22 360 000	22 360 000	22 360 000	22 360 000	22 360 000
2.1.	Wynagrodzenia i składki od nich naliczone				9 403 233	9 768 395	10 256 815	10 760 000	10 760 000	10 760 000	10 760 000	10 760 000	10 760 000	10 760 000	10 760 000	10 760 000
2.2.																
2.2.1.																
2.3.	Przebiegięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 upf (wydatki bieżące z wyłączeniem wieloletnich gwarancji i poręczeń)	x	x	x	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	wieloletnie programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 upf	x	x	x												
	wieloletnie umowy o partnerstwo publiczno - prywatnym	x	x	x												
	wieloletnie umowy niezbędne do zapewnienia ciągłości działania (tylko te umowy, dla których można określić elementy wymagane art. 226 ust. 3 upf)	x	x	x												
2.4.	Pozostałe wydatki bieżące	17 287 336	18 475 059	20 528 131	10 676 323	10 979 096	11 384 718	11 538 853	11 567 557	11 600 000	11 600 000	11 600 000	11 600 000	11 600 000	11 600 000	11 600 000
3.	Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących bez obsługi długu (poz. 1 - poz. 2)	4 265 405	5 370 950	4 507 550	2 897 295	4 979 267	3 969 753	4 380 979	4 352 275	4 319 832	4 319 832	4 319 832	4 319 832	4 319 832	4 319 832	4 319 832
Kwota kontrolna	różnica pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi bez obsługi długu (poz. 1.1. - poz. 2); począwszy od 2011 r. wymagana kwota ≥ 0	3 668 206	5 036 804	1 981 664	2 435 295	3 323 078	3 469 753	3 870 979	3 842 275	3 809 832	3 809 832	3 809 832	3 809 832	3 809 832	3 809 832	3 809 832
4.	Przychody nie zwiększające długu	71 894	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1.	Nadwyżki budżetowe z lat poprzednich	71 894														
4.2.	Wolne środki															
4.3.	Prywatyzacja i spłaty udzielonych pożyczek															
5.	Środki do dyspozycji - źródło finansowania spłaty długu i wydatków majątkowych (poz. 3 + poz. 4)	4 337 299	5 370 950	4 507 550	2 897 295	4 979 267	3 969 753	4 380 979	4 352 275	4 319 832	4 319 832	4 319 832	4 319 832	4 319 832	4 319 832	4 319 832
Kwota kontrolna	środki do dyspozycji na finansowanie wydatków związanych z obsługą długu, tj. na odsetek, dyskonta, poręczeń i gwarancji, z poz. 6.1. (poz. 1.1. - poz. 2 + poz. 4); począwszy od 2011 r. wymagana kwota ≥ 0	3 740 100	5 036 804	1 981 664	2 435 295	3 323 078	3 469 753	3 870 979	3 842 275	3 809 832	3 809 832	3 809 832	3 809 832	3 809 832	3 809 832	3 809 832
6.	Obsługa długu (wydatki i rozchody) - poz. 6.1. + poz. 6.2.	468 913	511 509	556 831	624 115	1 979 267	969 753	880 979	752 275	692 971	597 277	565 844	474 411	403 964	306 395	287 396
6.1.	Wydatki związane z obsługą długu	92 313	89 498	137 931	218 215	397 178	383 853	295 079	258 375	224 671	198 977	167 544	136 111	97 818	41 583	25 396
6.1.1.	- odsetki i dyskonto	92 313	84 529	103 000	110 000	284 440	248 000	215 000	181 000	150 000	123 000	95 000	67 000	41 000	14 000	10 000
6.1.2.	- gwarancje i poręczenia (bez ujętych w przedsięwzięciach)		4 969	34 931	108 215	112 738	135 853	80 079	77 375	74 671	75 977	72 544	69 111	56 818	27 583	25 396

18.	Dochody ogółem	21 552 741	23 846 009	25 035 681	22 976 851	25 726 758	25 611 286	26 679 832	26 679 832	26 679 832	26 679 832	26 679 832	26 679 832	26 679 832	26 679 832	26 679 832	26 679 832	26 679 832	
19.	Wydatki ogółem	20 827 800	24 014 185	25 116 781	26 369 951	24 144 669	25 025 386	26 093 932	26 211 532	26 281 532	26 341 532	26 373 686	26 415 020	26 417 832					
	w tym: przedsięwzięcia ogółem (sprawdzenie zgodności z kwotami z załącznika nr 2)	x	x	x	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20.	Wynik budżetu (nadwyżka + / deficyt -)	724 941	-168 176	-81 100	-3 393 100	1 582 089	585 900	585 900	468 300	398 300	338 300	306 146	264 812	262 000					
21.	Przychody ogółem	291 894	628 558	500 000	3 799 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22.	Rozchody ogółem	376 600	422 011	418 900	405 900	1 582 089	585 900	585 900	468 300	398 300	338 300	306 146	264 812	262 000					
	Równowaga budżetowa (sprawdzenie: wykonanie D-W+P-R≥0; prognoza D-W+P-R=0)	640 235	38 371	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Kwota obliczona zgodnie z art. 242 ust. 1 ufp (dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżki z lat ubiegłych + wolne środki); od 2011 r. wymagana wartość ≥ 0	3 647 787	4 947 306	1 843 733	2 217 080	2 925 900	3 085 900	3 575 900	3 585 161	3 610 855	3 673 721	3 712 014	3 768 249	3 784 436					
suma kontrolna																			



WÓJT

 Stanisław Szmańdzki