

Uchwała Nr XII/76/2011
Rady Gminy Niechlów
z dnia 29 grudnia 2011 roku

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Niechlów na lata 2012 - 2022

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 z późn. zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.)

Rada Gminy Niechlów uchwala, co następuje:

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Niechlów na lata 2012 - 2022 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2

Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3

Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia Gminy Niechlów w latach 2012 - 2015 zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 4

1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:
 - 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, ujętych w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały,
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
2. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4 ust. 1.

§ 5

Traci moc uchwała Rady Gminy Niechlów nr IV/11/2011z dnia 3 lutego 2011 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Niechlów na lata 2011 - 2021 wraz ze zmianami.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Niechlów.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2012 r.

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy Niechlów
Ewa Pietrowiak

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik nr 1
do Uchwały Nr XII/76/2011
Rady Gminy Niechłów
z dnia 29 grudnia 2011 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:				Wydatki ogółem	z tego:				Wyniki budżetu (bez odpisów i przewidywanych przychodów z wyemulowanych pasywów samorządowych)	Wyniki budżetu razem	Wydatki ogółem	z tego:	z tego:		na projekty realizowane przy użyciu środków, o których mowa w art. 3 ust. 1 pkt 2	wydatki budżetu na obsługę długu	w tym:	w tym:
		w tym:		w tym:			z tytułu gwarancji i poruczeń	podlegające wyłączeniu z art. 243 ust. 1 pkt 2	z tytułu wydatków na obsługę długu	w tym:										
		składki z UE*	inne z UE*	dotyczy majątkowe	z pozostałych źródeł															
1.	1.1.	1.1.1.	1.2.	1.2.1.	1.2.2.	2.	2.1.	2.1.1.	2.1.1.1.	2.1.1.2.	2.1.1.3.	2.1.2.	2.1.2.1.							
Formuła	P-1-P1-2					P-1-P1-2	P-1-P1-2													
Wyczerpanie 2009	12 680 863,00	11 893 647,00	0,00	725 016,00	59 019,00	14 814 548,00	11 893 647,00	11 893 647,00	0,00	0,00	0,00	7 976,00	3 679,00							
Wyczerpanie 2010	14 732 691,00	13 183 863,00	69 729,00	1 578 736,00	36 774,00	18 292 493,00	13 284 871,00	13 284 871,00	0,00	0,00	0,00	115 374,00	89 893,00							
Plan 3 kw. 2011	14 026 518,00	13 380 269,00	69 923,00	945 292,00	107 970,00	14 798 504,00	13 691 892,00	13 296 089,00	0,00	0,00	0,00	269 900,00	272 503,00							
Przewidywane wyliczenia 2011	14 015 079,00	13 662 129,00	69 923,00	945 292,00	107 970,00	14 412 961,00	13 691 648,00	13 329 449,00	0,00	0,00	0,00	269 200,00	246 156,00							
2012	14 890 796,00	14 048 511,00	0,00	542 483,00	113 000,00	15 162 406,00	13 405 193,00	13 142 429,00	0,00	0,00	0,00	262 700,00	295 700,00							
2013	16 020 000,00	14 690 000,00	0,00	350 000,00	330 000,00	16 402 000,00	13 247 500,00	13 000 000,00	0,00	0,00	0,00	247 000,00	247 000,00							
2014	15 317 000,00	15 050 000,00	0,00	267 000,00	69 000,00	14 890 500,00	13 700 900,00	13 499 865,00	0,00	0,00	0,00	214 900,00	214 900,00							
2015	15 660 000,00	15 500 000,00	0,00	900 000,00	60 000,00	15 000 000,00	14 514 750,00	13 992 200,00	0,00	0,00	0,00	212 900,00	212 900,00							
2016	16 148 500,00	15 995 000,00	0,00	982 500,00	82 500,00	15 481 875,00	14 525 435,00	14 327 566,00	0,00	0,00	0,00	197 900,00	197 900,00							
2017	16 821 000,00	16 445 000,00	0,00	1 750 000,00	76 000,00	15 964 000,00	14 917 435,00	14 770 126,00	0,00	0,00	0,00	147 900,00	147 900,00							
2018	17 105 000,00	16 925 000,00	0,00	1 700 000,00	70 000,00	16 402 000,00	15 394 435,00	15 215 750,00	0,00	0,00	0,00	119 700,00	119 700,00							
2019	17 608 000,00	17 447 000,00	0,00	1 810 000,00	81 000,00	16 961 000,00	15 789 635,00	15 679 835,00	0,00	0,00	0,00	84 100,00	84 100,00							
2020	18 141 000,00	17 970 000,00	0,00	1 771 000,00	71 000,00	17 616 000,00	16 202 300,00	16 156 235,00	0,00	0,00	0,00	44 100,00	44 100,00							
2021	18 679 000,00	18 509 000,00	0,00	1 700 000,00	70 000,00	18 496 000,00	16 759 871,00	16 737 771,00	0,00	0,00	0,00	28 100,00	28 100,00							
2022	18 870 000,00	18 700 000,00	0,00	1 700 000,00	70 000,00	18 750 000,00	16 900 500,00	16 880 300,00	0,00	0,00	0,00	6 200,00	6 200,00							

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

Wykazanie	W tym:		Wynik budżetu	Dochody budżetu - wydatki budżetu	Przychody budżetu	koszty budżetu z lat ubiegłych plus wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 9 ufo, wprowadzają w budżecie roku - obciążenia	w tym:		w tym:		inne przychody nie związane z osiągnięciami drugiego	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu	na pokrycie deficytu budżetu
	Wyczerpanie	Wyczerpanie					na pokrycie deficytu budżetu	na pokrycie deficytu budżetu	na pokrycie deficytu budżetu	na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu	na pokrycie deficytu budżetu		
LP	2.2.	2.2.1.	3.	4.	5.	5.1.	5.1.1.	5.2.	5.2.1.	5.3.	5.3.1.				
Formuła			(1)-(2)	(1)-(5.1)	(5.1)-(5.3.1)										
Wykazanie 2009	2 511 037,00	0,00	-2 133 882,00	52 135,00	2 147 261,00	1 107 261,00	1 197 261,00	0,00	0,00	960 000,00	0,00	960 000,00	0,00	960 000,00	0,00
Wykazanie 2010	4 038 407,00	22 738,00	-3 559 639,00	-200 150,00	4 625 699,00	13 355,00	13 355,00	0,00	0,00	4 612 200,00	0,00	4 612 200,00	0,00	4 612 200,00	4 309 859,00
Plan 3 kw. 2011	1 245 315,00	377 800,00	-702 985,00	-591 724,00	1 574 070,00	749 070,00	172 666,00	0,00	0,00	825 000,00	0,00	825 000,00	0,00	825 000,00	620 000,00
Przebiegające wykazanie 2011	551 315,00	0,00	-357 255,00	70 477,00	1 219 070,00	749 070,00	107 585,00	0,00	0,00	670 000,00	0,00	670 000,00	0,00	670 000,00	430 000,00
2012	1 777 207,00	969 207,00	-591 812,00	643 172,00	1 440 700,00	140 700,00	41 612,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00	550 000,00
2013	1 155 112,00	0,00	617 655,00	1 442 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	995 550,00	0,00	617 680,00	1 345 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	888 541,00	0,00	600 024,00	1 345 265,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	395 441,00	0,00	599 024,00	1 440 855,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 046 941,00	0,00	658 024,00	1 827 905,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 117 941,00	0,00	658 024,00	1 604 005,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 157 741,00	0,00	659 024,00	1 699 955,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 313 691,00	0,00	624 584,00	1 767 665,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 225 885,00	0,00	592 240,00	1 749 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 193 503,00	0,00	150 000,00	1 763 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszyczenia	Rozchody budżetu	z tego:			Kwota długu	w tym:	Liczba kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 u.p.	Zadłużenie w ogólnym - max 60% z art. 170 u.p. (bez wyłączeń)	Zadłużenie w ogólnym - max 60% z art. 170 u.p. (po uwzględnieniu wyłączeń)	Planowa liczba kredytów zobowiązań w ogólnym - max 45% z art. 169 u.p. (bez wyłączeń)	Planowa liczba kredytów zobowiązań w ogólnym - max 45% z art. 169 u.p. (po uwzględnieniu wyłączeń)	Hacowana liczba kredytów zobowiązań w ogólnym - max 15% z art. 169 u.p. (po uwzględnieniu wyłączeń)						
		z tego:		6.2									7	7.1	8	9	10	11
		6.1	6.1.1															
LP	6	6.1	6.1.1	6.2	7	7.1	8	9	10	11	12	13						
Formuła	(6.1)-(6.2)																	
Wykonanie 2009	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	0,00	0,00	7,48%	7,48%	0,03%	0,03%	0,03%						
Wykonanie 2010	316 700,00	316 700,00	0,00	0,00	5 245 900,00	0,00	0,00	35,62%	35,62%	3,03%	3,03%	3,03%						
Plan 3 kw. 2011	781 084,00	781 084,00	0,00	0,00	5 371 711,00	63 295,00	0,00	38,38%	38,38%	7,52%	7,52%	7,52%						
Przewidywane wykonanie 2011	781 084,00	781 084,00	0,00	0,00	5 116 711,00	62 295,00	0,00	36,51%	36,51%	7,56%	7,56%	7,56%						
2012	869 000,00	869 000,00	0,00	0,00	6 640 999,00	66 670,00	0,00	37,98%	37,98%	7,56%	7,56%	7,56%						
2013	617 498,00	617 498,00	0,00	0,00	4 666 000,00	28 240,00	0,00	30,80%	30,80%	5,75%	5,75%	5,75%						
2014	617 496,00	617 496,00	0,00	0,00	4 250 344,00	0,00	0,00	27,70%	27,70%	5,42%	5,42%	5,42%						
2015	656 624,00	656 624,00	0,00	0,00	3 560 720,00	0,00	0,00	22,86%	22,86%	5,52%	5,52%	5,52%						
2016	656 624,00	656 624,00	0,00	0,00	2 937 006,00	0,00	0,00	18,19%	18,19%	5,23%	5,23%	5,23%						
2017	656 624,00	656 624,00	0,00	0,00	2 280 472,00	0,00	0,00	13,72%	13,72%	4,84%	4,84%	4,84%						
2018	656 624,00	656 624,00	0,00	0,00	1 673 648,00	0,00	0,00	9,49%	9,49%	4,57%	4,57%	4,57%						
2018	656 624,00	656 624,00	0,00	0,00	967 224,00	0,00	0,00	5,49%	5,49%	4,21%	4,21%	4,21%						
2020	624 694,00	624 694,00	0,00	0,00	542 240,00	0,00	0,00	1,89%	1,89%	3,89%	3,89%	3,89%						
2021	182 240,00	182 240,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,82%	0,82%	1,16%	1,16%	1,16%						
2022	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%						

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań z tytułu zaplanowanego		Kwota zobowiązań z tytułu zaplanowanego		Kwota zobowiązań z tytułu zaplanowanego		Kwota zobowiązań z tytułu zaplanowanego		Kwota zobowiązań z tytułu zaplanowanego		Kwota zobowiązań z tytułu zaplanowanego		w tym: od samorządnych jednostek budżetowych
	11	12	13a	13b	14	14a	15	15.1	15.2	15.3	15.4	16	
11	12	13a	13b	14	14a	15	15.1	15.2	15.3	15.4	16	17	17.1
Forma													
Wyceniona 2010	0,00	0,88%											
Wyceniona 2010	0,00	-1,12%											
Plan 3 kw. 2011	0,00	-0,60%											
Przebieganie wyceniona 2011	0,00	1,20%											
2012	0,00	-0,28%											
2013	0,00	1,15%											
2014	0,00	5,46%											
2015	0,00	8,74%											
2016	0,00	10,09%											
2017	0,00	9,30%											
2018	0,00	8,45%											
2019	0,00	9,57%											
2020	0,00	8,70%											
2021	0,00	9,95%											
2022	0,00	9,93%											

** Przedstawienie planowanej nadwyżki budżetowej jest szacunkowo oparte w obliczeniach.

Załącznik nr 2
do Uchwały Nr XII/76/2011
Rady Gminy Niechlów
z dnia 29 grudnia 2011 r.

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ

Wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Tworzenie projekcji dochodów i wydatków budżetowych obrazujących sytuację finansową Jednostki Samorządu Terytorialnego w przyszłych latach pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych JST oraz ocenę jej zdolności kredytowej. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Niechlów przygotowana została na lata 2012 – 2022. 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 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 oraz na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Zgodnie z przyjętą prognozą ostatnia spłata z tytułu zaciągniętego kredytu przypada w roku 2022.

Metodykę zastosowaną w WPF można przedstawić w następujący sposób:

Dochody ogółem
- Wydatki bieżące (bez obsługi długu)
+ nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych powiększona o wolne środki
<hr style="width: 80%; margin: 0 auto;"/>
= Środki do dyspozycji na obsługę długu i wydatki majątkowe
- splata i obsługa długu
<hr style="width: 80%; margin: 0 auto;"/>
= ŚRODKI DO DYSPOZYCJI NA WYDATKI MAJĄTKOWE
- Wydatki majątkowe
<hr style="width: 80%; margin: 0 auto;"/>
= nadwyżka/deficyt środków finansowych
+ kredyty/pożyczki/obligacje
<hr style="width: 80%; margin: 0 auto;"/>
= WYNIK FINANSOWY BUDŻETU

Zastosowana metodyka obrazuje sytuację finansową Gminy oraz pozwala na ocenę jej zdolności kredytowej i analizę możliwości inwestycyjnych. Odzwierciedla ona przepływ środków pieniężnych w kolejnych latach.

Bazę do obliczeń stanowią zweryfikowane dane, będące wynikiem analizy danych historycznych, dotyczących wykonania budżetu Gminy Niechlów za ostatnie 2 lata.

Na podstawie danych historycznych opracowane są założenia odnośnie kształtowania się poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych w kolejnych latach, w efekcie czego można policzyć wartość tzw. nadwyżki operacyjnej.

Nadwyżka operacyjna to część budżetu Gminy, która może zostać wykorzystana na spłatę zaciągniętych przez Gminę kredytów/pożyczek oraz ewentualnie wyemitowanych obligacji. Pozostała część może być wykorzystana na finansowanie inwestycji.

Wartość nadwyżki operacyjnej oraz ich udział w dochodach są podstawowymi miernikami kondycji finansowej. Im wielkości te są większe, tym w lepszej jest ona kondycji finansowej.

Po określeniu wartości nadwyżki operacyjnej można przystąpić do dalszej części analizy. Obejmuje ona obsługę kredytów i pożyczek. Po odjęciu obsługi zadłużenia określona zostaje wielkość środków możliwych do wydatkowania na inwestycje w danym roku. Wartość ta w WPF została nazwana jako środki do dyspozycji na wydatki majątkowe.

Wartość ta określa maksymalną kwotę, jaką Gmina może wydać w kolejnych latach na realizację programu inwestycyjnego ze środków własnych. Gmina może realizować inwestycje, przekraczające tę wartość, korzystając z nadwyżek finansowych z lat poprzednich oraz z zewnętrznych źródeł finansowania.

Wolne środki po inwestycjach wskazują na nadwyżkę lub niedobór środków pieniężnych na realizację planów inwestycyjnych. Wartość ta, w zależności od tego, czy jest dodatnia, czy też ujemna, wskazuje na ewentualną potrzebę finansowania zewnętrznego. Gmina w zależności od tego, czy posiada środki finansowe z poprzednich lat, może zdecydować się na finansowanie takich inwestycji z nadwyżek z lat poprzednich, jak również może zaciągnąć kredyty, pożyczki, czy wyemitować obligacje.

ZAŁOŻENIA DO PROGNOZY DOCHODÓW I WYDATKÓW BIEŻĄCYCH

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 2012 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2013-2022 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne;

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy. 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 2013-2022 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	2021
Inflacja	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
PKB	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%

W celu obliczenia nominalnej wielkości zarówno dochodów budżetowych, jak i wydatków bieżących w kolejnych latach prognozy, jako podstawę do projekcji poszczególnych pozycji budżetu przyjęto wartość planu budżetu na rok 2012 i dla kolejnych lat wielkość tą indeksowano dla wszystkich pozycji o wielkość inflacji oraz produktu krajowego brutto.

Obsługa długu publicznego

Do 2022 roku jednostka będzie spłacać zobowiązania zaciągnięte we wcześniejszych latach oraz planowane do zaciągnięcia w roku 2012. Na koniec 2012 r. przewidywane zadłużenie Gminy ogółem wyniesie 5.540.998 zł, z tego z tytułu kredytów i pożyczek 5.5485.328 zł. Na rok 2012 zaplanowano zaciągnięcie kredytu w wysokości 1.300.000 zł z terminem spłaty w latach 2013-2022. Planowany wskaźnik zadłużenia na koniec 2012 r. stanowi 37,98 % przewidywanego wykonania dochodów w 2012 r. i będzie się zmniejszał wraz ze spłatą kredytów w kolejnych latach. Łączne obciążenie budżetu z tytułu spłaty zadłużenia wyniesie w 2012 roku 7,58%.

Zaciągnięte oraz planowane do zaciągnięcia zobowiązania wynikają z finansowania inwestycji gminnych ponad poziom, wynikający z dostępnych, własnych środków budżetowych.

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu klasyfikacji tytułów dłużnych zaliczanych do państwowego długu publicznego, w tym do długu Skarbu Państwa (Dz.U. nr 252, poz. 1692), z dniem 1 stycznia 2011 r. do kredytów i pożyczek zalicza się również m.in. umowy nienazwane o terminie zapłaty dłuższym niż rok, związane z finansowaniem usług, dostaw, robót budowlanych, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do umowy pożyczki lub kredytu.

Wobec powyższego kwotę długu zawiera wartości wynikające z umowy zawartej w 2008 r. na kompleksową usługę oświetlenia miejsc publicznych, ulic, placów i dróg znajdujących się na terenie gminy, z terminami spłat w latach 2008 – 2014. Na koniec 2012 r. planowana kwota długu z w/w tytułu wyniesie 55.670 zł, w kolejnych latach odpowiednio: 2013 r. - 28.246 zł, 2014 r. – 0 zł.

Wynikiem prognozy dochodów i wydatków bieżących jest szacunek dwóch wartości:

- wolnych środków, czyli różnicy pomiędzy dochodami ogółem i wydatkami bieżącymi w kolejnych latach
- wolnych środków na inwestycje, czyli wolnych środków pomniejszonych o kwoty obsługi istniejącego już zadłużenia.

Chcąc realizować inwestycje powyżej kwoty wyznaczonej wolnymi środkami na inwestycje, jednostka będzie musiała je finansować z kredytów, pożyczek, obligacji.

Dla zmierzenia możliwości zaciągania nowych zobowiązań niezbędna jest analiza zarówno pod kontem wymogów ustawy o finansach publicznych z 2005 roku jak również „nowej” ustawy z 2009 r.

Ustawa z 2005 r. ma zastosowanie dla budżetów lat 2011 – 2013 i obowiązuje w tym okresie ograniczenie długu do kwoty 60% dochodów, jak również limit obsługi długu do 15% dochodów.

Do roku 2013 (do czasu obowiązywania „starej” ustawy o Finansach Publicznych) progi zadłużenia i spłaty długu utrzymują się na bezpiecznym poziomie, ale w latach 2011-2013 nie jest spełniony warunek, określony w ustawie o finansach publicznych z 2009 r.

Dla roku 2014 i lat następnych wyznacznikiem możliwości finansowych jednostki do obsługi zadłużenia jest limit wyznaczony ustawą o finansach publicznych z 2009 r.

WYNIKI PROGNOZY DOCHODÓW I WYDATKÓW BIEŻĄCYCH NA LATA 2012-2022

Na podstawie przyjętych założeń powstała prognoza dochodów i wydatków na lata 2012-2022.

W 2013 r. i w kolejnych latach do 2022 r. planuje się wzrost dochodów bieżących o około 3% przy położeniu szczególnego nacisku na egzekwowanie należności gminnych.

Głównym źródłem dochodów bieżących będzie podatek od nieruchomości oraz podatek dochodowy od osób fizycznych. Powstające elektrownie wiatrowe na terenie gminy przyczynią się do wzrostu podatku od nieruchomości od 2013 r. i 2014 r. Ze względu na kryzys gospodarczy oraz wprowadzone przez państwo ustawowe ulgi i obniżki stawek podatkowych a także niewiadome przyszłe posunięcia państwa w tym zakresie, dochody te mogą charakteryzować się niestabilnością. Jednak w prognozie założono ich wzrost.

W wieloletniej prognozie dochodów założono w kolejnych latach dochody ze sprzedaży majątku wynikające z posiadanych i planowanych do sprzedaży zasobów gminy, należy jednak mieć na uwadze niepewność ich wykonania, ze względu na obecną koniunkturę na rynku nieruchomości.

Dochody bieżące odgrywają istotną rolę dla finansów gminy, ponieważ determinują wydatki bieżące. Gmina nie będzie mogła uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące będą przekraczać dochody bieżące (art. 242 Ustawy o Finansach Publicznych, Dz. U. Nr 157

poz.1240). Dlatego też, w prognozie finansowej uwzględniono wzrost wydatków bieżących o 3%, przy wprowadzeniu polityki oszczędnościowej. Zważając na tempo wzrostu wydatków bieżących w latach poprzednich, zwiększający się zakres zadań własnych gmin, coraz większy udział wydatków sztywnych, planowany wzrost podatku VAT, utrzymanie wydatków bieżących na takim poziomie będzie wymuszało rezygnację z niektórych wydatków gminy lub zmniejszenie zakresu realizacji zadań gminy. Z powyższego wynika, że Gmina bez wprowadzenia polityki oszczędnościowej w wydatkach bieżących nie będzie w stanie uchwalić budżetu od roku 2014, co również dyskwalifikuje możliwość podjęcia uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 3

do Uchwały Nr XIII/76/2011

Rady Gminy Niechlów

z dnia 29 grudnia 2011 r.

Rok	Zbiorczo przedsięwzięcia										3) Gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego		
	Zbiorczo					1) programy, projekty lub zadania (razem)						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, (razem)	
	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem		wydatki bieżące	wydatki majątkowe
łącznie nakłady finansowe	2 233 190,00	157 190,00	2 076 000,00	2 076 000,00	0,00	2 076 000,00	157 190,00	0,00	157 190,00	0,00	0,00	0,00	
limit zobowiązań	2 158 295,00	82 295,00	2 076 000,00	2 076 000,00	0,00	2 076 000,00	82 295,00	0,00	82 295,00	0,00	0,00	0,00	
2012	426 625,00	26 625,00	400 000,00	400 000,00	0,00	400 000,00	26 625,00	0,00	26 625,00	0,00	0,00	0,00	
2013	783 424,00	27 424,00	756 000,00	756 000,00	0,00	756 000,00	27 424,00	0,00	27 424,00	0,00	0,00	0,00	
2014	948 246,00	28 246,00	920 000,00	920 000,00	0,00	920 000,00	28 246,00	0,00	28 246,00	0,00	0,00	0,00	
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Zbiorczo programy, projekty lub zadania

Rok	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)				b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerskimi publiczno-prywatnego, (razem)				c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b), (razem)			
	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe
łączne nakłady finansowe	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 076 000,00	0,00	2 076 000,00
limit zobowiązań	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 076 000,00	0,00	2 076 000,00
2012	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	400 000,00
2013	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	756 000,00	0,00	756 000,00
2014	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	920 000,00	0,00	920 000,00
2015	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

c) programy, projekty lub zadania pozostale (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
		Rozdz.						
		od	do					
	Razem					2 076 000,00	2 076 000,00	2 076 000,00
	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe							
1.(m)	Budowa kanalizacji sanitarnej - odbiór ścieków, co wpłynie na poprawę warunków życia i zdrowia mieszkańców Gminy	2012	2014		Urząd Gminy Niechłów	2 076 000,00	2 076 000,00	2 076 000,00
						2 076 000,00	2 076 000,00	2 076 000,00

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

Łączne nakłady finansowe i limity zobowiązań

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					157 190,00	82 295,00	82 295,00
	- wydatki bieżące					157 190,00	82 295,00	82 295,00
1.[a]	Kompleksowa usługa oświetlenia miejsc publicznych, ulic, placów i dróg znajdujących się na terenie gminy - Cel: poprawa efektywności i jakości oświetlenia drogowego oraz racjonalne i oszczędne użytkowanie energii elektrycznej	2008	2014		Urząd Gminy Niechlów	157 190,00	82 295,00	82 295,00
	- 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

Limity wydatków na przedsięwzięcia

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	2012	2013	2014	2015
		od	do					
	Razem				400 000,00	756 000,00	920 000,00	0,00
	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe				400 000,00	756 000,00	920 000,00	0,00
1.(m)	Budowa kanalizacji sanitarnej - odbiór ścieków, co wpłynie na poprawę warunków życia i zdrowia mieszkańców Gminy		2012	2014	400 000,00	756 000,00	920 000,00	

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

Limity wydatków na przedsięwzięcia

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	2012	2013	2014	2015
		od	do					
	Razem				26 625,00	27 424,00	28 246,00	0,00
	- wydatki bieżące				26 625,00	27 424,00	28 246,00	0,00
1.[b]	Kompleksowa usługa oświetlenia miejsc publicznych, ulic, placów i dróg znajdujących się na terenie gminy - Cel: poprawa efektywności i jakości oświetlenia drogowego oraz racjonalne i oszczędne użytkowanie energii elektrycznej	2008	2014		26 625,00	27 424,00	28 246,00	
	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00