

Uchwała Nr XXIII/127/2012
Rady Gminy Niechlów
z dnia 21 grudnia 2012 r.

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Niechlów

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 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.)

Rada Gminy Niechlów uchwała, co następuje:

§ 1

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Niechlów 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 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 XII/76/2011 z dnia 29 grudnia 2011 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Niechlów na lata 2012 - 2022 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 2013 r.

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy Niechlów
Ewa Pietrowiak

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 3
do Uchwały Nr XXIII/127/2012
Rady Gminy Niechlów
z dnia 21 grudnia 2012 r.

Nazwa i cel	Rozdział	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2013	Limit 2014	
			od	do				
Przedsięwzięcia ogółem					1 287 190,00	327 424,00	428 246,00	
- wydatki bieżące					157 190,00	27 424,00	28 246,00	
- wydatki majątkowe					1 130 000,00	300 000,00	400 000,00	
1) programy, projekty lub zadania (razem)					1 130 000,00	300 000,00	400 000,00	
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	
- wydatki majątkowe					1 130 000,00	300 000,00	400 000,00	
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)					0,00	0,00	0,00	
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	
- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00	
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprywatnego (razem)					0,00	0,00	0,00	
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	
- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00	
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)					1 130 000,00	300 000,00	400 000,00	
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	
- wydatki majątkowe					1 130 000,00	300 000,00	400 000,00	
Budowa kanalizacji sanitarnej - Cel: odbiór ścieków, co wpłynie na poprawę warunków życia i zdrowia mieszkańców Gminy		Urząd Gminy Niechlów		2012	2014	1 130 000,00	300 000,00	400 000,00

Limit 2015	Limit 2016	Limit zobowiązań
0,00	0,00	755 670,00
0,00	0,00	55 670,00
0,00	0,00	700 000,00
0,00	0,00	700 000,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	700 000,00
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	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	700 000,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	700 000,00
0,00	0,00	700 000,00

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				157 190,00	27 424,00	28 246,00
- wydatki bieżące				157 190,00	27 424,00	28 246,00
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 elektry				157 190,00	27 424,00	28 246,00
Urząd Gminy Niechlów		2008	2014			
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego(razem)				0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	55 670,00
0,00	0,00	55 670,00
0,00	0,00	55 670,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik nr 1
do Uchwały Nr XXIII/127/2012
Rady Gminy Niechlów
z dnia 21 grudnia 2012 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:						w tym:	w tym:	
		1	1a	w tym:		1b	1c			1d
				1a1	1a2					
symbol	1	1a	1a1	1a2	1b	1c	1d	1d		
Formuła	[net](1b)									
Wykonanie 2010	14 732 651,00	13 153 893,00	89 728,00	85 218,00	1 578 758,00	35 774,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2011	13 988 728,00	13 604 299,00	65 923,00	62 608,00	364 429,00	74 147,00	14 307,00	14 307,00		
Plan 3 kw. 2012	14 853 552,00	14 517 532,00	121 516,00	116 746,00	336 020,00	113 000,00	15 180,00	15 180,00		
1) Wykonanie 2012	15 029 685,00	14 706 215,00	121 516,00	116 746,00	323 470,00	79 450,00	15 180,00	15 180,00		
2013	15 193 309,00	14 388 947,00	0,00	0,00	804 362,00	225 000,00	372 362,00	372 362,00		
2014	15 850 000,00	15 300 000,00	0,00	0,00	550 000,00	200 000,00	0,00	0,00		
2015	15 660 000,00	15 500 000,00	0,00	0,00	160 000,00	60 000,00	0,00	0,00		
2016	16 148 500,00	15 966 000,00	0,00	0,00	182 500,00	82 500,00	0,00	0,00		
2017	16 621 000,00	16 445 000,00	0,00	0,00	176 000,00	76 000,00	0,00	0,00		
2018	17 109 000,00	16 939 000,00	0,00	0,00	170 000,00	70 000,00	0,00	0,00		
2019	17 608 000,00	17 447 000,00	0,00	0,00	161 000,00	61 000,00	0,00	0,00		
2020	18 141 000,00	17 970 000,00	0,00	0,00	171 000,00	71 000,00	0,00	0,00		
2021	18 679 000,00	18 509 000,00	0,00	0,00	170 000,00	70 000,00	0,00	0,00		
2022	18 870 000,00	18 700 000,00	0,00	0,00	170 000,00	70 000,00	0,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wydania ogółem	Wydanki bieżące razem	z tego:						z tego:			w tym:	
			2	2c	W tym:		2g	2i	21	Wydanki bieżące na		10	10b1
					W tym:	W tym:				wydatki bieżące na obsługę długu	odsetki i dyskonta		
symbol	27	24	2d	2e	2f	2h	2j	2k	2l	2m	2n	2o	2p
Formuła	[09+24]	[2+7b]											
Wykonanie 2010	18 292 480,00	13 354 073,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 256,00	85 218,00	115 374,00	99 898,00	4 938 407,00	22 738,00	14 906,00
Wykonanie 2011	14 120 530,00	13 309 369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 657,00	62 608,00	246 202,00	242 502,00	811 141,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2012	15 154 432,00	13 905 147,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113 477,00	95 518,00	262 700,00	256 700,00	1 249 285,00	24 000,00	15 180,00
1) Wykonanie 2012	15 033 905,00	13 823 906,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113 477,00	95 518,00	230 700,00	226 500,00	1 210 000,00	24 000,00	15 180,00
2013	15 082 695,00	13 545 243,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 226,00	0,00	250 700,00	248 200,00	1 537 422,00	578 413,00	372 362,00
2014	15 302 695,00	13 706 035,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217 050,00	217 050,00	1 596 621,00	0,00	0,00
2015	15 024 016,00	14 112 735,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210 500,00	188 000,00	911 281,00	0,00	0,00
2016	15 512 516,00	14 504 435,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178 900,00	157 100,00	1 008 081,00	0,00	0,00
2017	15 985 016,00	14 908 735,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136 600,00	119 300,00	1 078 281,00	0,00	0,00
2018	16 505 616,00	15 327 135,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111 400,00	96 700,00	1 178 491,00	0,00	0,00
2019	17 004 616,00	15 754 035,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 500,00	62 800,00	1 250 591,00	0,00	0,00
2020	17 569 256,00	16 199 735,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 500,00	32 100,00	1 369 521,00	0,00	0,00
2021	18 540 000,00	16 754 971,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 200,00	10 300,00	1 785 029,00	0,00	0,00
2022	18 721 000,00	16 938 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 200,00	3 200,00	1 782 500,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Dochody budżety - wydatki budżety	Przychody budżetu	z tego:						w tym:	w tym:	w tym:
				Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych angazowana w budżecie roku bieżącego	w tym:	Ważne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 Ust. angazowane w budżecie roku bieżącego	na pokrycie deficytu budżetu	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	na pokrycie deficytu budżetu			
symbol	28	25	29	4.1	4.1a	4.2	4.2a	11	11a	5	5a	
Formuła	[1]*[27]	[1a]*[24]	[4.1]*[4.2]*[11]*[11]									
Wykonanie 2010	-3 559 829,00	-200 180,00	4 625 599,00	0,00	0,00	13 399,00	13 399,00	4 612 200,00	4 308 899,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2011	-131 802,00	294 910,00	1 145 070,00	0,00	0,00	749 070,00	0,00	395 000,00	363 986,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2012	-300 880,00	512 385,00	1 132 184,00	0,00	0,00	232 184,00	50 880,00	900 000,00	250 000,00	0,00	0,00	
1) Wykonanie 2012	-4 220,00	882 310,00	915 184,00	0,00	0,00	232 184,00	880,00	683 000,00	0,00	0,00	0,00	
2013	110 644,00	843 704,00	436 660,00	0,00	0,00	79 660,00	0,00	357 000,00	0,00	0,00	0,00	
2014	547 344,00	1 593 965,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2015	635 984,00	1 387 265,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	635 984,00	1 461 565,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	635 984,00	1 538 265,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	603 384,00	1 611 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	603 384,00	1 682 965,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	571 744,00	1 779 265,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	139 000,00	1 754 029,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	149 000,00	1 761 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:		Kwota długu	w tym:		Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sfp	wskazniki z art. 169§170 sfp				Kwota zobowiązań związków współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 lfp
		w tym:			w tym:			Zadłużenie/dochód y ogółem - max 60% z art. 170 sfp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Zadłużenie/dochód y ogółem - max 60% z art. 170 sfp (bez wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochód y ogółem - max 15% z art. 169 sfp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochód y ogółem - max 15% z art. 169 sfp (bez wyłączeń)	
		Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 lfp oraz art. 169 ust. 3 sfp przypadająca na dany rok budżetowy		Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)						
Symbol	7a	7at	8	13	13a	14	18	18a	19	19a	15	
Formuła	[7a]18											
Wykonanie 2010	316 700,00	0,00	0,00	5 245 500,00	0,00	0,00	35,60%	35,60%	2,83%	2,83%	0,00	
Wykonanie 2011	781 084,00	0,00	0,00	4 942 711,00	82 295,00	0,00	35,33%	35,33%	7,32%	7,32%	0,00	
Plan 3 kw. 2012	831 304,00	0,00	0,00	4 984 782,00	55 670,00	0,00	33,56%	33,56%	7,32%	7,32%	0,00	
1) Wykonanie 2012	831 304,00	0,00	0,00	4 767 782,00	55 670,00	0,00	31,72%	31,72%	7,04%	7,04%	0,00	
2013	547 304,00	0,00	0,00	4 550 054,00	28 246,00	0,00	29,95%	29,95%	5,24%	5,24%	0,00	
2014	547 344,00	0,00	0,00	3 974 464,00	0,00	0,00	25,08%	25,08%	4,82%	4,82%	0,00	
2015	635 984,00	0,00	0,00	3 338 480,00	0,00	0,00	21,32%	21,32%	5,26%	5,26%	0,00	
2016	635 984,00	0,00	0,00	2 702 496,00	0,00	0,00	16,74%	16,74%	4,91%	4,91%	0,00	
2017	635 984,00	0,00	0,00	2 088 512,00	0,00	0,00	12,43%	12,43%	4,54%	4,54%	0,00	
2018	603 384,00	0,00	0,00	1 463 128,00	0,00	0,00	8,55%	8,55%	4,09%	4,09%	0,00	
2019	603 384,00	0,00	0,00	859 744,00	0,00	0,00	4,88%	4,88%	3,78%	3,78%	0,00	
2020	571 744,00	0,00	0,00	288 000,00	0,00	0,00	1,59%	1,59%	3,33%	3,33%	0,00	
2021	139 000,00	0,00	0,00	149 000,00	0,00	0,00	0,80%	0,80%	0,80%	0,80%	0,00	
2022	149 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,81%	0,81%	0,00	

** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

wskazniki z art. 243 ufp		Informacja z art. 226 ust. 2											
Wyszczególnienie	20	20a	20b	21	21a	21b	22	22a	22b	2a	2b	2c	10a
	$(14) \div (24) \times 100$ (M)	średnia z trzech poprzednich lat (20)	średnia z trzech poprzednich lat (20)	$(73) \div (76) \times 100$ (15)	$(21) \div (20a)$	$(21) \div (20b)$	$(73) \div (76) \times 100$ (15)	$(21) \div (20a)$	$(22) \div (20b)$	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	związane z funkcjonowaniem organów JST	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp
Wykonanie 2010	-1,12%	-1,12%	-1,12%	2,83%	TAK	TAK	2,83%	TAK	TAK	6 028 317,00	1 739 408,00	0,00	0,00
Wykonanie 2011	2,64%	2,64%	4,88%	7,32%	TAK	TAK	7,32%	TAK	TAK	6 263 805,00	1 722 177,00	25 832,00	30 135,00
Plan 3 kw. 2012	4,88%	4,88%	6,40%	7,32%	TAK	TAK	7,04%	TAK	TAK	6 653 538,00	1 861 847,00	26 625,00	410 000,00
1) Wykonanie 2012	6,40%	6,40%	6,40%	7,04%	TAK	TAK	7,04%	NIE	TAK	6 576 208,00	1 778 985,00	26 625,00	410 000,00
2013	7,03%	2,13%	2,64%	5,24%	NIE	NIE	5,24%	NIE	TAK	6 763 705,00	1 872 659,00	27 424,00	300 000,00
2014	11,32%	4,85%	5,36%	4,82%	TAK	TAK	4,82%	TAK	TAK	7 002 000,00	1 910 000,00	28 246,00	400 000,00
2015	9,24%	7,74%	8,25%	5,26%	TAK	TAK	5,26%	TAK	TAK	7 212 000,00	1 967 000,00	0,00	0,00
2016	9,56%	9,20%	9,20%	4,91%	TAK	TAK	4,91%	TAK	TAK	7 428 000,00	2 028 000,00	0,00	0,00
2017	9,71%	10,04%	10,04%	4,54%	TAK	TAK	4,54%	TAK	TAK	7 651 000,00	2 087 000,00	0,00	0,00
2018	9,83%	9,50%	9,50%	4,08%	TAK	TAK	4,08%	TAK	TAK	7 880 000,00	2 150 000,00	0,00	0,00
2019	9,98%	9,70%	9,70%	3,78%	TAK	TAK	3,78%	TAK	TAK	8 361 000,00	2 214 000,00	0,00	0,00
2020	10,15%	9,83%	9,83%	3,33%	TAK	TAK	3,33%	TAK	TAK	8 612 000,00	2 280 000,00	0,00	0,00
2021	9,77%	9,98%	9,98%	0,80%	TAK	TAK	0,80%	TAK	TAK	8 870 000,00	2 349 000,00	0,00	0,00
2022	9,71%	9,96%	9,96%	0,81%	TAK	TAK	0,81%	TAK	TAK	9 000 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00

1) do dnia sporządzenia sprawozdań rocznych w wierszu tym ujmuje się przewidywane wykonanie

Wyszczególnienie	Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach obrotowych prognoza**	Wartość przyjętych zobowiązań	w tym: od spozyc	Kwoty ujęte w prognozie dochodów, wydatków i długu związane ze spłatą zobowiązań, przyjętych od spozyc				w tym: na spłatę przyjętych zobowiązań spozyc przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu obciążą z budżetu państwa
				17a	17c	17d	17e1	
Symbol	16	17	17a	17c	17d	17e1	17e2	17e2.1
Formuła								
Wykonanie 2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	110 644,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	547 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	635 984,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	635 984,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	635 984,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	603 384,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	603 384,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	571 744,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	139 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	149 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

1) do dnia sporządzenia sprawozdań rocznych w wierszu tym ujmuje się przewidywane wykonanie

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 2013 – 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/>
= Środki do dyspozycji na obsługę długu i wydatki majątkowe
- spłata i obsługa długu
<hr/>
= ŚRODKI DO DYSPOZYCJI NA WYDATKI MAJĄTKOWE
- Wydatki majątkowe
<hr/>
= nadwyżka/deficyt środków finansowych
+ kredyty/pożyczki/obligacje
<hr/>
= 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 2013 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2014-2022 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 2014-2022 przyjęto co następuje:

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

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Inflacja	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
PKB	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 2013 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 2013. Na koniec 2013 r. przewidywane zadłużenie Gminy ogółem wyniesie 4.550.054 zł, z tego z tytułu kredytów i pożyczek 4.521.808 zł. Na rok 2013 zaplanowano zaciągnięcie kredytu w wysokości 357.000 zł z terminem spłaty do 2022 r. Planowany wskaźnik zadłużenia na koniec 2013 r. stanowi 29,95 % przewidywanego wykonania dochodów w 2013 r. i będzie się zmniejszał wraz ze spłatą kredytów w kolejnych latach. Łączne obciążenie budżetu z tytułu spłaty zadłużenia wyniesie w 2013 roku 5,24%.

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 2013 r. planowana kwota długu z w/w tytułu wyniesie 28.246 zł, w 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 2013-2022

Na podstawie przyjętych założeń powstała prognoza dochodów i wydatków na lata 2013-2022.

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 2014 r. i 2015 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 zgodnie ze wskaźnikiem inflacji, przy wprowadzeniu polityki oszczędnościowej. Zważając na tempo wzrostu wydatków bieżących w latach poprzednich, zwiększający się zakres zadań własnych gmin, coraz większy udział wydatków sztywnych, utrzymanie wydatków bieżących na takim poziomie zmusza do rezygnacji 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.