

Projekt
Uchwała nr.../2010
Rady Gminy Godziesze Wielkie
z dnia 2010 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Godziesze Wielkie na lata 2011 – 2020

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 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 i art. 231 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 oraz 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.), Rada Gminy Godziesze Wielkie uchwała, co następuje:

§ 1

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Rady Gminy Godziesze Wielkie na lata 2011 – 2020 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

Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie, 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; 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 – 2020 zawarta została w załączniku **Nr 1** do niniejszej uchwały.

§ 4

1. Upoważnia się Wójta Gminy Godziesze Wielkie do zaciągania zobowiązań:
 - 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2, pkt 1;
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY
Józef Podłużny

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 89/2010
Wójta Gminy Godziesze Wielkie
z dnia 12 listopada 2010 r.

	Wykonanie na 31.12.2008 r.	Wykonanie na 31.12.2009 r.	Plan na 31.12.2010 r.	Plan na 31.12.2011 r.	Plan na 31.12.2012 r.	Plan na 31.12.2013 r.	Plan na 31.12.2014 r.	Plan na 31.12.2015 r.	Plan na 31.12.2016 r.	Plan na 31.12.2017 r.	Plan na 31.12.2018 r.	Plan na 31.12.2019 r.	Plan na 31.12.2020 r.
A. Dochody ogółem, z tego:	18 304 442,19	19 768 465,02	20 620 636,92	20 915 762,00	20 551 000,00	20 600 000,00	20 600 000,00	20 400 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00
A.1. Dochody bieżące	18 039 464,49	18 662 194,04	20 520 176,92	20 247 762,00	20 551 000,00	20 600 000,00	20 600 000,00	20 400 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00
A.2. Dochody majątkowe, w tym:	264 977,70	1 106 270,98	100 460,00	668 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.2.1. Dochody ze sprzedaży majątku	2 000,00	0,00	860,00	668 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Wydatki ogółem, z tego:	18 803 415,46	19 705 958,09	22 269 869,92	24 382 177,00	20 036 303,00	20 085 303,00	20 085 303,00	19 885 303,00	19 485 303,00	19 485 303,00	19 485 303,00	19 485 311,00	19 671 163,00
B.1. Wydatki bieżące	15 644 809,73	16 148 600,81	18 264 850,92	18 886 044,00	18 036 303,00	17 585 303,00	17 585 303,00	17 885 303,00	17 585 303,00	17 585 303,00	17 585 303,00	17 485 311,00	17 471 153,00
B.2. Wydatki majątkowe	3 158 605,73	3 557 357,28	4 005 019,00	5 494 133,00	2 000 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 000 000,00	1 800 000,00	1 900 000,00	1 900 000,00	2 000 000,00	2 200 000,00
C. Wynik budżetu (A-B)	-488 973,27	62 506,93	-1 649 233,00	-3 466 415,00	514 697,00	514 697,00	514 697,00	514 697,00	514 697,00	514 697,00	514 697,00	514 689,00	328 847,00
D. Finansowanie (D.1. - D.2.)	1 161 952,49	662 979,22	980 000,00	3 466 415,00	-514 697,00	-514 697,00	-514 697,00	-514 697,00	-514 697,00	-514 697,00	-514 697,00	-514 689,00	-328 847,00
D.1. Przychody ogółem, z tego:	1 161 952,49	662 979,22	980 000,00	3 785 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.1.1. Kredyty i pożyczki, w tym:													
D.1.1.1. Kredyty i pożyczki zaciągane na zadania finansowane z udziałem środków UE i EFTA*													
D.1.2. Emitowane papiery wartościowe, w tym:													
D.1.2.1. Papiery wartościowe emitowane na zadania finansowane z udziałem środków UE i EFTA*													
D.1.2.2. Papiery wartościowe emitowane na zadania finansowane z udziałem środków UE i EFTA*													
D.1.3. Zwrot pożyczek udzielonych													
D.1.4. Przychody z prywatyzacji													
D.1.5. Nadwyżka z lat ubiegłych	1 161 952,49	662 979,22											
D.1.6. Wolne środki**													
D.1.7. Inne źródła													
D.2. Rozchody ogółem, z tego:	0,00	0,00	0,00	318 585,00	514 697,00	514 697,00	514 697,00	514 697,00	514 697,00	514 697,00	514 697,00	514 689,00	328 847,00
D.2.1. Spłaty kredytów i pożyczek, w tym:													
D.2.1.1. Spłaty kredytów i pożyczek zaciąganych na zadania finansowane z udziałem środków UE i EFTA*													
D.2.2. Wykup papierów wartościowych, w tym:													
D.2.2.1. Wykup papierów wartościowych wyemitowanych na zadania finansowane z udziałem środków UE i EFTA*													
D.2.2.2. Udzielone pożyczki													
D.2.4. Inne rozchody (np. przelewy na rachunki i lekty)													
E. Umożnienia pożyczek													
F. Udzielone poręczenia, w tym:		255 547,00	22 000,00	22 000,00	22 000,00	22 000,00	22 000,00	22 000,00	22 000,00	22 000,00	22 000,00	22 000,00	0,00
F.1. Potencjalne spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji przypadające w danym roku budżetowym, w tym:		255 547,00	22 000,00	22 000,00	22 000,00	22 000,00	22 000,00	22 000,00	22 000,00	22 000,00	22 000,00	22 000,00	0,00
F.1.1. Potencjalne spłaty kwot wynikających z poręczeń i gwarancji udzielonych samorządowym osobom prawnym realizującym zadania i, s.t. finansowane z udziałem środków UE i EFTA*													
G. Obciążenia związane z posiadanymi zobowiązaniami (bez poz D.2.1.1, D.2.2.1, F.1.1.), z tego:	0,00	255 547,00	22 000,00	470 585,00	736 697,00	726 697,00	702 697,00	676 697,00	646 697,00	613 697,00	575 697,00	535 689,00	331 847,00

Załącznik Nr 1 do projektu uchwały Rady Gminy Godziesze Wielkie nr z dnia 2010 r.
Widoleńca Prognoza Finansowa Gminy Godziesze Wielkie na lata 2011-2020

Lp.	Wyszczególnienie	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1.	Dochody ogółem, z tego:	18 304 442	19 768 465	20 620 637	20 915 762	20 551 000	20 600 000	20 600 000	20 400 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000
a	dochody bieżące	18 039 464	18 662 194	20 520 177	20 247 762	20 551 000	20 600 000	20 600 000	20 400 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000
b	dochody majątkowe, w tym:	264 978	1 066 271	100 460	668 000	20 551 000	0	0	0	0	0	0	0	0
-	- ze sprzedaży majątku	2 000	860	668 000	668 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Wydanki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wymiutowanych papierów wartościowych), w tym:	15 644 810	16 148 601	18 264 851	18 758 044	17 836 303	17 395 303	17 419 303	17 745 303	17 575 303	17 508 303	17 524 303	17 464 311	17 468 153
a	na wymagrodzenia i składki od nich należane	7 880 802	8 440 528	9 289 347	10 342 391	10 549 200	10 760 000	10 760 000	10 760 000	10 760 000	10 760 000	10 760 000	10 760 000	10 760 000
b	związane z funkcjonowaniem organów JST	1 797 354	2 066 272	2 398 117	2 619 716	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
c	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0	255 547	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000
-	- gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169 sufp	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	7 240	20 907	257 247	93 300	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu) [1-2]	2 659 632	3 619 864	2 355 786	2 157 718	2 714 697	3 204 697	3 180 697	2 654 697	2 424 697	2 491 697	2 475 697	2 535 689	2 531 847
4.	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym:	1 161 952	662 979	669 233	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-	- nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku	1 161 952	662 979	669 233	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Środki do dyspozycji [3+4+5]	3 821 585	4 282 843	3 025 019	2 157 718	2 714 697	3 204 697	3 180 697	2 654 697	2 424 697	2 491 697	2 475 697	2 535 689	2 531 847
7.	Splata i obsługa długu, z tego:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a	rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b	wydatki bieżące na obsługę długu	0	19 492	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	Inne rozchody (bez spłaty długu, np. udzielane pożyczki)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	Środki do dyspozycji na wydatki majątkowe [6-7-8]	3 821 585	4 263 351	3 025 019	1 709 133	2 000 000	2 500 000	2 500 000	2 000 000	1 800 000	1 900 000	1 900 000	2 000 000	2 200 000
10.	Wydatki majątkowe, w tym:	3 158 606	3 557 357	4 005 019	5 494 133	2 000 000	2 500 000	2 500 000	2 000 000	1 800 000	1 900 000	1 900 000	2 000 000	2 200 000
-	- wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0	0	150 012	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)	0	980 000	3 785 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.	Wynik finansowy budżetu [9-10+11]	662 979	705 994	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13.	Kwota długu, w tym:	980 000	4 446 415	3 931 718	3 417 021	2 902 324	2 902 324	2 902 324	2 387 627	1 872 930	1 358 233	843 536	328 847	0
a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 sufp	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez JST przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań	0,00%	1,29%	0,11%	2,25%	3,58%	3,53%	3,44%	3,38%	3,23%	3,07%	2,88%	2,68%	1,66%
a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	x	x	x	12,25%	11,12%	10,96%	12,19%	13,56%	13,28%	12,84%	11,99%	11,91%	12,24%
16.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp	x	x	x	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243
17.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp	0,00%	1,29%	0,11%	2,25%	3,58%	3,53%	3,41%	3,32%	3,23%	3,07%	2,88%	2,68%	1,66%
18.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp	0,00%	0,00%	4,75%	21,26%	19,13%	16,59%	14,09%	11,70%	9,36%	6,79%	4,22%	1,64%	0,00%
19.	Wydatki bieżące razem [2+7b]	15 644 810	16 148 601	18 264 851	18 888 044	18 036 303	17 585 303	17 585 303	17 585 303	17 885 303	17 585 303	17 585 303	17 485 311	17 471 153
20.	Wydatki ogółem [10+19]	18 803 415	19 705 958	22 269 870	24 382 177	20 036 303	20 085 303	20 085 303	19 885 303	19 485 303	19 485 303	19 485 303	19 485 311	19 671 153
21.	Wynik budżetu [1-20]	-498 973	62 507	-1 649 233	-3 466 415	514 697	514 697	514 697	514 697	514 697	514 697	514 697	514 689	328 847
22.	Przychody budżetu	1 161 952	662 979	1 649 233	3 785 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23.	Rozchody budżetu [7a+8]	0	19 492	0	318 585	514 697	514 697	514 697	514 697	514 697	514 697	514 697	514 689	328 847

Załącznik Nr 2 do projektu uchwały Rady Gminy Godziesze Wielkie nr z dnia 2010 r.
Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Godziesze Wielkie na lata 2011-2020

Lp.	Nazwa i cel	jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	okres realizacji		łączne nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach											Limit zobowiązań							
			od	do		2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020									
	Przedsięwzięcia ogółem				3 768 232	400 689	1 348 210	1 549 885	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	0	0	0	0	0	0	3 386 784
	- wydatki bieżące				512 902	140 574	88 210	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	0	0	0	0	0	0	338 784
	- wydatki majątkowe				3 255 330	260 115	1 260 000	1 527 885	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 048 000
1.	programy, projekty lub zadania (razem)				3 470 190	378 689	1 326 210	1 527 885	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 232 784
	- wydatki bieżące				214 860	118 574	66 210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	184 784
	- wydatki majątkowe				3 255 330	260 115	1 260 000	1 527 885	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 048 000
a	programy, projekty lub zadania związane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 1 i 3 (razem)				214 860	118 574	66 210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	184 784
	- wydatki bieżące				214 860	118 574	66 210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	184 784
	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1)	Program Operacyjny Kapitał Ludzki - Nasze małe przedszkola* dział 801 rozdział 80104				214 860	118 574	66 210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	184 784
	- wydatki bieżące, w tym:				214 860	118 574	66 210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	184 784
	1. środki UE				182 631	100 615	56 900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	157 515
	2. środki Budżetu Państwa				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3. środki własne				32 229	17 959	9 310	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27 269
b	programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (razem)				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c	programy, projekty lub zadania - inne niż wymienione w lit. a i b (razem)				3 255 330	260 115	1 260 000	1 527 885	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 048 000
	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- wydatki majątkowe				3 255 330	260 115	1 260 000	1 527 885	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 048 000
2)	Budowa kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków Godziesze Małe-Karzemionka dział 010 rozdz. 01010				3 255 330	260 115	1 260 000	1 527 885	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 048 000
	- wydatki majątkowe, w tym:				3 255 330	260 115	1 260 000	1 527 885	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 048 000
	1. środki własne				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	umowy, których realizacja w roku budżetowym i latach następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1. środki własne				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (razem)				298 042	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	154 000
	- wydatki bieżące				298 042	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	154 000
3)	Poręczenie pożyczki dla Związku Komunalnego gmin "Czyste Maisto, Czysta Gmina" w Kaliszu				298 042	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	154 000
	- potencjalna spłata				298 042	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	154 000

WOJCIŁ GMINY
Józef Podluzny

**Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Godziesze
Wielkie na lata 2011 – 2020**

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Godziesze Wielkie przygotowana została na lata 2011 – 2020. 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. 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 uaktualniana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2011 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla lat 2012-2014 przyjęto w oparciu o dane założone w budżecie na 2011 rok, przewidywaną reorganizację, zmiany zatrudnienia i awansów zawodowych w placówkach oświatowych. Uwzględniono poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne związane z ograniczeniem wydatków bieżących.
- dla lat 2015-2020 przyjęto stały wskaźnik wzrostu dochodów o 102,5% i wydatków średnio o 102-103%.

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.

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 w tym podatki od nieruchomości, od środków transportowych prognozowano przy założonym wzroście stawek podatkowych o 101,5% corocznie od 2012 do 2020 r., przy niezmienionej wartości od budowli w wysokości 2% ich wartości początkowej,
- podatek rolny i leśny prognozowano na poziomie roku 2011,
- podatek od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn oraz opłaty: skarbowe, targowe prognozowano zwiększając corocznie o zakładany procent inflacji tj. 1,5 pkt. proc.
- za zezwolenie na sprzedaż alkoholu na poziomie planu z roku 2011.
- 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 oświatową, wyrównawczą, równoważącą, dotacje na zadania zlecone i powierzone, na zadania własne, pozostałe dochody bieżące

dochody z kar i grzywien, wpływy z usług i inne prognozowano także zwiększając corocznie o zakładany procent inflacji 1,5 pkt. proc.

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej.

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2011 przyjęto projekt budżetu. Dla lat 2012-2014 przyjęto w oparciu o dane założone w budżecie na 2011 rok, przewidywaną reorganizację, zmiany zatrudnienia i awansów zawodowych w placówkach oświatowych, z uwzględnieniem wpływu wzrostu wynagrodzeń nauczycieli od 1.09.2011 roku na lata następne. Uwzględniono poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne związane z ograniczeniem wydatków bieżących. W latach 2015-2020 dokonano indeksacji wskaźnikiem średnio od 0 do 1,5 pkt.proc.

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.

Po analizie budżetów historycznych z lat 2006-2009 stwierdzono niskie wykonanie wydatków bieżących w latach poprzednich w stosunku do 2010 r. Wzrost wydatków bieżących w 2010 r spowodowany był koniecznością usuwania skutków klęski powodzi i skutków obfitych opadów śniegu zimą. Ponadto realizowano w wysokich kwotach w ramach wydatków bieżących remonty dróg.

Od roku 2011 wydatki bieżące sukcesywnie prognozowano niższe na zadania fakultatywne, natomiast na zadania obligatoryjne dokonywano indeksacji wskaźnikiem zakładanej inflacji, zabezpieczając środki na realizację inwestycji i spłaty zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz odsetek od zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów.

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

Gmina Godziesze Wielkie udzieliła poręczeń i gwarancji do 2017 r.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 2 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcie o charakterze inwestycyjnym. Ponadto w roku 2011, ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku z czym nie zostały ujęte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

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 korzystnie ponieważ środki wydatkowano na zadania bieżące oszczędnie i celowo. Pozwoliło to na realizację założonych zadań za niższe kwoty co było powodem niewykorzystania środków do wysokości planu i powstania wolnych środków oraz nadwyżki z lat poprzednich.

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, a pozostałe wolne środki na tym etapie nie są angażowane, gdyż zakłada się je uruchomić w roku w którym wystąpi najmniej korzystna sytuacja finansowa.

6. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. W przyjętych założeniach nie zakłada 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 3.785.000,00 zł

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 2020. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1.

8. Relacja z art. 243. Ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia.

9. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane, w ocenie osób sporządzających prognozę, w sposób bezpieczny. Przyjęty podział na kategorie wykorzystane do prognozowania zapewnia możliwie dokładne odwzorowanie tendencji historycznych w latach przyszłych. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwiają urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy. Pewnych trudności następuje fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2020 roku. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym przy trudnej do przewidzenia gospodarki narodowej.

Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą, zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z Ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na prowadzenie polityki finansowej Gminy Godziesze Wielkie.

WÓJT GMINY
Józef Podłużny