

UCHWAŁA NR XIV/126/11 RADY MIEJSKIEJ W BOJANOWIE
z dnia 20 grudnia 2011 roku
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo
na lata 2012 – 2023

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 zmianami) oraz art. 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 zmianami) 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 Miejska w Bojanowie uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Bojanowo na lata 2012 – 2023 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 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Bojanowa do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr V/19/11 Rady Miejskiej w Bojanowie z dnia 26 stycznia 2011 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo na lata 2011 – 2023.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Bojanowa.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2012 roku.

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XIV/126/11
Rady Miejskiej w Bojanowie
z dnia 20 grudnia 2011 roku

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo

1. Założenia wstępne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bojanowo przygotowana została na lata 2012 - 2023 . Długość okresu objętego prognozą wynika z art.227 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Gmina Bojanowo posiada zobowiązania do roku 2023 stąd prognoza finansowa do tego roku.

Z uwagi na kroczący charakter prognozy, która co roku będzie uaktualniana przyjęto dla roku 2012 wartości wynikające z przygotowanego projektu budżetu gminy, natomiast na kolejne lata w prognozie uwzględniono wskaźniki wynikające z danych historycznych za lata 2009 do 2011 III kwartał i przewidywane wykonanie 2011 roku, z uwzględnieniem korekt merytorycznych wynikających z danych możliwych do ustalenia jak liczba uczniów w szkołach i gimnazjum oraz dzieci w przedszkolach, liczba zatrudnionych pracowników w poszczególnych jednostkach z uwzględnieniem dodatków stażowych i nagród jubileuszowych.

2. Prognoza dochodów

Prognozę dochodów dokonano przy następujących założeniach: w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe.

W pierwszej kolejności ustalono dane historyczne tych źródeł z poprzednich trzech lat.

Następnie przyjęto następujące zasady planowania dochodów:

- 1) w podatkach i opłatach lokalnych przyjęto na 2012 rok wzrost uchwalonych na 2011 rok stawek podatkowych o prognozowany wskaźnik 4,2%, natomiast na lata następne przyjęto wartości na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat z uwzględnieniem ściągальności należności podatkowych oraz planowanych zmian,
- 2) wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych przyjęto na podstawie zawartych umów uwzględniając zmiany w przyszłych latach,
- 3) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych zaplanowano na podstawie średniego wzrostu tych źródeł w ostatnich 3 latach z uwzględnieniem zmian systemowych,
- 4) subwencje z budżetu państwa zaplanowano na podstawie średniego wzrostu tych źródeł w ostatnich 3 latach,
- 5) dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone i własne zaplanowano na podstawie średniego wzrostu z ostatnich 3 lat,
- 6) dochody majątkowe:
 - a) wpływy ze sprzedaży składników majątkowych zaplanowano na podstawie zasobów majątkowych przewidzianych do sprzedaży oraz uwzględniono wpływy ze sprzedaży ratalnej w poszczególnych latach,
 - b) środki na dofinansowanie projektów w ramach programów Unii Europejskiej zaplanowano na podstawie podpisanych umów na współfinansowanie zadań inwestycyjnych.

3. Prognoza wydatków

Przy prognozowaniu wydatki podzielono na grupy wydatków bieżących i majątkowych. Planując wydatki bieżące na przyszłe lata dokonano analizy zmian form organizacyjnych jednostek oraz dostosowano sieci szkół do zmian demograficznych.

Szczegółowe zasady planowania wydatków:

1) wydatki bieżące z wyszczególnieniem wydatków na:

a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane przyjęto na 2012 rok wskaźnik wzrostu 3% , natomiast na kolejne lata przyjęto wartości na podstawie wykonania z ostatnich 3 lat. Składki od wynagrodzeń przyjęto wg obowiązujących przepisów,

b) wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie zawartych umów z uwzględnieniem poziomu nowego zadłużenia niezbędnego do sfinansowania wydatków majątkowych,

c) poręczenia zaplanowano na podstawie udzielonych poręczeń,

d) dotacje udzielone z budżetu gminy zaplanowano na podstawie średniego wzrostu udzielanych dotacji z ostatnich 3 lat,

e) pozostałe wydatki bieżące zaplanowano wzrost na 2012 rok o 2,8% a energii o 3,5% a na następne lata o średni wzrost z ostatnich 3 lat.

2) Wydatki majątkowe zaplanowano na podstawie zawartych umów oraz na podstawie założeń wynikających z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć realizowanych w ramach wydatków majątkowych.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle związany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Wynik budżetu w poszczególnych latach kształtuje się różnie ze względu na zadania, jakie gmina przyjęła do realizacji i jakie zaciąga w poszczególnych latach zobowiązania.

Istotnym jest fakt zachowania relacji wynikającej z zapisu art. 242 ustawy o finansach publicznych który mówi, że Rada nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę lub wolne środki.

5. Przychody budżetu

Po stronie przychodów zaplanowano środki z pożyczek na podstawie podpisanych umów oraz przychody z pożyczek i emitowania papierów wartościowych o które gmina będzie wnioskować na realizację zadań inwestycyjnych.

6. Rozchody budżetu

W rozchodach zaplanowano spłatę rat kapitałowych na podstawie zawartych umów zgodnie z harmonogramem spłat oraz spłatę zaplanowanych pożyczek na zadania inwestycyjne ujęte w budżecie na 2012 rok i latach następnych.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych, obowiązuje od 2014 roku.

W 2012 roku gmina nie spełnia relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych, ale w tym roku obowiązuje jeszcze relacja art. 169 starej ustawy o finansach publicznych który mówi że spłaty rat pożyczek w danym roku budżetowym nie mogą przekroczyć 15% planowanych dochodów. W 2012 roku gmina będzie spłacać pożyczki zaciągnięte na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych ze współfinansowaniem ze środków Unii Europejskiej. Po wyłączeniu tych kwot ze spłat, spłaty rat wynoszą w 2012 roku 5,49% w stosunku do dochodów.

W pozostałych latach relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych jest spełniona.

8. Podsumowanie

Przygotowując Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Bojanowo na lata 2012-2016 starano się zachować jej realizm oraz zapewnić bezpieczeństwo dla płynności finansowej budżetu. Starano się również zachować tendencje historyczne w przyszłych latach. Możliwość merytorycznych korekt pozwoli na zachowanie jej realności.

Zgodnie z prognozą, zachowane zostają wszelkie uregulowania wynikające z ustawy o finansach publicznych a ostrożność zachowana w prognozowaniu pozwala na spokojne prowadzenie polityki finansowej Gminy Bojanowo.

9. Objasnienia:

W załączniku Nr 1 Wieloletnia Prognoza Finansowa:

- wyłączenia z art. 243 ufp oraz art. 169 i art. 170 sufp

1) w kolumnie 2.1.1.1.1. w wierszu wyszczególnienie 2012 ujęto kwotę poręczenia wekslowego jakie udzieliła Gmina Instytucji Kultury z tyt. zaciągniętej pożyczki przez Dom Kultury w Bojanowie na zadanie współfinansowane ze środków Unii Europejskiej „Odnowa więzi społecznej poprzez zintegrowane działania polegające na rewitalizacji i zagospodarowaniu parku im. Kosynierów, amfiteatru oraz kompleksu sportowego w Bojanowie”.

2) w kolumnie 6.1.1. w wierszu wyszczególnienie 2012 ujęto kwotę spłaty zaciągniętych pożyczek w BGK w Poznaniu na wyprzedzające finansowanie na zadania współfinansowane ze środków Unii Europejskiej:

a) Budowa Kanalizacji z przykanalikami w Golinie Wielkiej i Golinie – zadanie 2, Umowa z Urzędem Marszałkowskim Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu Nr 000031-6921-UM1500004/09 z dnia 10.12.2009 r.

b) Budowa kanalizacji sanitarnej z przykanalikami w Gołaszynie i Tarchalinie, Umowa z Urzędem Marszałkowskim Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu Nr 00034-6921-UM1500025/10 z dnia 09.11.2010 r.

3) w kolumnie 6.1.1. w wierszu wyszczególnienie na 2013 rok ujęto kwotę spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia w 2012 roku pożyczek w BGK w Poznaniu na wyprzedzające finansowanie na zadania:

a) Społeczność wiejska bliżej kultury: budowa świetlicy wiejskiej w Giżynie, Umowa z Urzędem Marszałkowskim Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu Nr 00071-6922-UM1500097/10 z dnia 01.02.2011 r.

b) Społeczność wiejska bliżej kultury: przebudowa i remont świetlic wiejskich: Trzebosz, Zaborowice, Wydartowo I, Golina Wielka, Gościejewice, Umowa z Urzędem Marszałkowskim Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu Nr 00070-6922-UM1500096/10 z dnia 01.02.2011 r.

c) Remont świetlicy wiejskiej w Tarchalinie wraz z zagospodarowaniem otoczenie,
Umowa z Urzędem Marszałkowskim Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu Nr 00251-6930-UM1530051/11 z dnia 13.10.2011 r.

d) Rewitalizacja parku im. Stefana Bojanowskiego wraz z remontem budynku użyteczności publicznej,
Umowa z Urzędem Marszałkowskim Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu Nr 00250-6930-UM1530050/11 z dnia 13.10.2011 r.

e) Zagospodarowanie otoczenia świetlicy wiejskiej w Kawczu wraz z budową ścieżki pieszo-rowerowej,
Umowa z Urzędem Marszałkowskim Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu Nr 00252-6930-UM1530052/11 z dnia 13.10.2011 r.

- sposób sfinansowania deficytu i spłaty długu oraz przeznaczenie nadwyżki budżetowej:

1) w prognozie na 2012 rok deficyt i spłata długu zostanie sfinansowana przychodami z tyt. zaciągniętych pożyczek w WFOŚiGW w Poznaniu, pożyczek na wyprzedzające finansowanie zadań współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w BGK w Poznaniu oraz wyemitowanymi papierami wartościowymi,

2) w prognozie na 2013 rok spłata długu zostanie sfinansowana nadwyżką budżetową oraz przychodami z tyt. zaciągniętych pożyczek w WFOŚiGW w Poznaniu,

3) w prognozie na 2014 rok deficyt i spłata długu zostanie sfinansowana przychodami z tyt. zaciągniętych pożyczek w WFOŚiGW w Poznaniu,

4) w prognozie na 2015 rok deficyt i spłata długu zostanie sfinansowana przychodami z tyt. zaciągniętych pożyczek w WFOŚiGW w Poznaniu,

5) w prognozie na 2016 rok spłata długu zostanie sfinansowana nadwyżką budżetu oraz przychodami z tyt. zaciągniętych pożyczek w WFOŚiGW w Poznaniu,

6) w prognozie na 2017 rok spłata długu zostanie sfinansowana nadwyżką budżetu,

7) w prognozie na 2018 rok spłata długu zostanie sfinansowana nadwyżką budżetu,

8) w prognozie na 2019 rok spłata długu zostanie sfinansowana nadwyżką budżetu,

9) w prognozie na 2020 rok spłata długu zostanie sfinansowana nadwyżką budżetu,

10) w prognozie na 2021 rok spłata długu zostanie sfinansowana nadwyżką budżetu,

11) w prognozie na 2022 rok spłata długu zostanie sfinansowana nadwyżką budżetu,

- kwota długu

Stan długu na koniec 2011 roku stanowi podstawę do wyliczenia długu w poszczególnych latach.

Do obliczenia kwoty długu na koniec 2011 roku przyjęto:

- 6.858.878,00 zł – dług na koniec IV kwartał 2010 roku zgodna ze sprawozdaniem Rb-Z,

- 3.774.362,00 zł – przychody budżetu na koniec 2011 roku, zgodne z Uchwałą Nr V/20/11 Rady Miejskiej w Bojanowie z dnia 26 stycznia 2011 roku w sprawie budżetu na 2011 rok po dokonanych zmianach w ciągu roku,

- 1.375.438,00 zł – rozchody budżetu na koniec 2011 roku, zgodne z Uchwałą Nr V/20/11 Rady Miejskiej w Bojanowie z dnia 26 stycznia 2011 roku w sprawie budżetu na 2011 rok po dokonanych zmianach w ciągu roku,

- 540.000,00 zł – kwota umorzonych pożyczek

	6.858.878,00 zł
+	3.774.362,00 zł
-	1.375.438,00 zł
-	540.000,00 zł

8.717.802,00 zł kwota długu przyjęta na koniec 2011 roku