

Uchwała nr
Rady Gminy w Boronowie
z dnia
w sprawie: przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej

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

**Rada Gminy Boronów
uchwała co następuje:**

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2011-2021 w treści załącznika nr 1 do niniejszej uchwały składającego się z tabeli głównej, tabeli zawierającej wielkości informacyjne i kontrolne oraz z objaśnień przyjętych wartości.
2. Przyjmuje się wykaz planowanych realizowanych przedsięwzięć w treści załącznika nr 2 do niniejszej uchwały, składającego się z części A i B.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy Boronów do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy

– do wysokości limitów zobowiązań określonych załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

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

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2011r.

SKARBNIK GMINY
Małgorzata Cyl

WÓJT
mgr Regin Majchrzyk

lp.	Wyszczególnienie	2010*	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
I	Dochody	10 422 239	11 267 201	8 861 000	8 888 000	8 888 000	9 075 000	9 165 000	9 306 000	9 398 000	9 440 000	9 533 000	9 627 000
a	dotacje	8 291 898	8 852 475	8 767 000	8 848 000	8 936 000	9 025 000	9 115 000	9 206 000	9 298 000	9 390 000	9 483 000	9 577 000
b	dotacje celowe	2 130 341	2 414 726	100 000	50 000	50 000	50 000	50 000	100 000	100 000	50 000	50 000	50 000
c	w tym: sprzedaż majątku	60 000	50 000	100 000	50 000	50 000	50 000	50 000	100 000	100 000	50 000	50 000	50 000
II	Wydatki	11 609 793	11 469 418	8 628 114	8 665 124	8 763 124	8 842 124	8 961 584	9 102 584	9 231 584	9 385 784	9 478 784	9 572 784
a	dotacje	6 910 144	7 110 447	7 128 114	7 165 124	6 753 124	6 842 124	6 961 584	7 102 584	7 231 584	7 385 784	7 478 784	7 572 784
b	dotacje celowe	43 900	43 000	43 000	40 000	38 000	36 000	34 000	30 000	25 000	20 000	15 000	8 000
c	dotacje celowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d	dotacje celowe	3 605 404	3 629 122	3 650 000	3 832 500	4 024 125	4 225 331	4 436 598	4 658 428	4 891 349	5 135 917	5 392 712	5 652 348
e	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 382 972	1 342 415	1 350 000	1 370 000	1 390 000	1 400 000	1 410 000	1 420 000	1 430 000	1 440 000	1 450 000	1 460 000
f	wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
g	Przedsięwzięcia (projekty, programy, zadania wieloletnie) - jak w załączniku nr 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
h	Przedsięwzięcia (ciągłość działania jednostki) - jak w załączniku nr 2	0	37 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
i	Przedsięwzięcia (wieloletnie poręczenia i gwarancje) - jak w załączniku nr 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
j	dotacje celowe	4 699 649	4 358 969	1 500 000	1 500 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
k	dotacje celowe	4 392 658	4 143 265	750 000	50 000	10 000	0	0	0	0	0	0	0
l	Przychody	1 187 554	2 540 391	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
m	zaciągany dług	1 118 835	2 540 391	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
n	pożyczki	1 118 835	2 540 391	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
o	kredyty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
p	emisja obligacji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
q	spłata udzielonych pożyczek	29 420	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
r	nadwyżka budżetowa z lat poprzednich	39 299	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
s	wolne środki	1 141 070	2 338 176	232 886	232 876	232 876	232 876	232 876	232 876	232 876	232 876	232 876	232 876
t	Rozchody	1 141 070	2 338 176	232 886	232 876	232 876	232 876	232 876	232 876	232 876	232 876	232 876	232 876
u	spłata długu	1 141 070	2 338 176	232 886	232 876	232 876	232 876	232 876	232 876	232 876	232 876	232 876	232 876
v	pożyczki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
w	kredyty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
x	wykup obligacji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
y	pożyczki do udzielenia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
z	Wynik budżetu (+ nadwyżka; - deficyt)	-1 187 554	-202 215	232 886	232 876	232 876	232 876	232 876	203 416	166 416	54 216	54 216	54 216

lp.	Wyszczególnienie	2010*	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Va	Finansowanie deficytu	1 187 554	202 215	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	pożyczki	1 118 835	202 215	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	kredyty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	emisja obligacji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	spłata udzielonych pożyczek	29 420	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vb	nadwyżka budżetowa z lat poprzednich	39 299	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	wolne środki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Przeznaczenie nadwyżki	0	0	232 886	232 876	232 876	232 876	203 416	203 416	166 416	54 216	54 216	54 216
	spłata zaciągniętego długu	0	0	232 886	232 876	232 876	232 876	203 416	203 416	166 416	54 216	54 216	54 216
	udzielenie pożyczek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI	Prognoza kwoty długu	1 465 195	1 667 410	1 434 524	1 201 648	968 772	735 886	532 480	329 064	162 648	108 432	54 216	0
VII	Relacja z art. 169 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r (max 15%)	11,37%	21,13%	3,11%	3,07%	x	x	x	x	x	x	x	x
VIII	Relacja z art. 170 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r (max 60%)	14,06%	14,80%	16,19%	13,50%	x	x	x	x	x	x	x	x
IX	Obciążenia spłatami wg art. 243 ust 1 ustawy o finansach publicznych - część wzoru w treści: O/D	0,1137	0,2113	0,0311	0,0307	0,0301	0,0296	0,0259	0,0251	0,0204	0,0079	0,0073	0,0065
X	Limit obciążeń budżetu spłatą długu, kosztami jego obsługi oraz poręczeniami i gwarancjami - zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych - średnia z trzech poprzednich lat	x	x	x	x	0,1831	0,2129	0,2288	0,2450	0,2411	0,2359	0,2283	0,2212
XI	Relacja o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (poz. X minus poz. IX)- nie może być ze znakiem "minus"	x	x	x	x	0,1530	0,1833	0,2039	0,2199	0,2207	0,2280	0,2210	0,2147
XII	dług do spłaty w danym roku	1 141 070	2 338 176	232 886	232 876	232 876	232 876	203 416	203 416	166 416	54 216	54 216	54 216
	dług spłacany z nadwyżki budżetowej, nadwyżki z lat poprzednich, spłacanych pożyczek i wolnych środków (pomniejszonych o pożyczki do udzielenia)	68 719	0	232 886	232 876	232 876	232 876	203 416	203 416	166 416	54 216	54 216	54 216
	dług spłacany nowozaciąganym długiem	1 072 351	2 338 176	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

* wg sprawozdania za III kwartał;

Ip.	Wyszczególnienie	2010*	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Wielkość kontrolna i informacyjna													
A.	Limit obciążen budżetu, spłata długu, kosztami jego obsługi oraz poręczeniami i gwarancjami-średnia z trzech lat	0,2289	0,2083	0,1749	0,1643	x	x	x	x	x	x	x	x
B.	Relacja o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240) - od roku 2014 nie może być ze znakiem "minus"	0,1152	-0,0030	0,1438	0,1336	x	x	x	x	x	x	x	x
C.	(Dochody bieżące + sprzedaż majątku - wydatki bieżące) / dochody ogółem: (Db+Sm-Wb)/D - dla danego roku	0,1383	0,1590	0,1956	0,1947	0,2485	0,2460	0,2404	0,2368	0,2305	0,2176	0,2155	0,2134
D.	Równowaga budżetowa D+ P - W - R = 0	-1 141 070	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E.	Różnica dochody bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych+ wolne środki - wydatki bieżące (art. 242 ust. 1 upf) - od roku 2011 nie może być ze znakiem "minus"	1 450 473	1 742 028	1 632 885	1 682 876	2 182 876	2 182 876	2 153 416	2 103 416	2 066 416	2 004 216	2 004 216	2 004 216
F.	Obsługa długu związana z UE	5 000	10 000			x	x	x	x	x	x	x	x
G.	Spłata długu związana z UE	957 541	2 159 514										
H.	Gwarancje i poręczenia związane z UE -sam. os. prawne												
I.	Dług na koniec roku związany z UE.												
J.	Relacja z art. 169 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r (max 15%) bez UE	2,13%	1,88%	3,11%	3,07%	x	x	x	x	x	x	x	x
K.	Relacja z art. 170 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r (max 60%) bez UE	14,06%	14,80%	16,19%	13,50%	x	x	x	x	x	x	x	x
L.	(R + O) / D bez UE	0,0218	0,0197	0,0311	0,0307	0,0301	0,0296	0,0259	0,0251	0,0204	0,0079	0,0073	0,0065
Ł	Relacja o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240) - od roku 2014 nie może być ze znakiem "minus" - bez UE	0,2071	0,1886	0,1438	0,1336	0,1530	0,1833	0,2039	0,2199	0,2207	0,2280	0,2210	0,2147
M	Przypadające na jednostkę kwoty zobowiązań związków j.s.t.	x	x	x	x								

ARCHIWUM GMINY

Wojciech Cichy

WOJTY
mgr Rafał Majchrzyk

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
na lata 2011 – 2021 Gminy Boronów**

Uwagi ogólne:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2011- 2021 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2012 – 2021 o około 1 %. uznając, że planowanie większych wzrostów obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu

Dochody:

Założono wzrost dochodów bieżących na poziomie około 1 %

W zakresie dochodów majątkowych wykazano jedynie dochody ze sprzedaży majątku w latach 2012-2021 (na dzień sporządzenia prognozy nie planuje się otrzymania dotacji majątkowych w latach 2012-2021). Przyjęto wielkości sprzedaży majątku na podstawie danych uzyskanych z referatu geodezji i gospodarki gruntami

Wydatki:

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek wynikających z zawartych umów pożyczek . Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem obliczono na podstawie zawartych umów o pracę oraz przewidywanym wzrostem wynagrodzeń w szczególności wynikających z ustawy o systemie oświaty . Planowany od 2013 roku 5% wzrost wydatków na wynagrodzenia w każdym roku obejmuje również wypłatę odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t” to wydatki planowane w rozdziale 75022 oraz w rozdziale 75023– założono 1% wzrost wydatków z tego tytułu w kolejnych latach.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane uchwałami rady gminy.

W ramach przedsięwzięcia obejmującego umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy wykazano umowy zawarte lub konieczne do zawarcia przez jednostki budżetowe na:

- dowóz dzieci do szkół
- zimowe utrzymanie dróg

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej są inwestycjami do tej pory ujętymi w Wieloletnim Programie Inwestycyjnym . W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Przychody.

Zaplanowano zgodnie z zawartymi na dzień dzisiejszy umowami tj. Umowa Pożyczki nr 179/2010/301/OW/ot-st/P zawarta z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach - w roku 2011 otrzymamy II transzę pożyczki w wysokości 380 876,52 oraz umowę pożyczki nr PROW321.11.00689.24 ma wyprzedzające finansowanie kosztów kwalifikowanych operacji realizowanej w ramach działania 321- Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej objętego programem rozwoju obszarów wiejskich na lata 2007-2013 zawarta z Bankiem Gospodarstwa Krajowego oddział Katowice – w roku 2011 otrzymamy kwotę w/w w wysokości 2 159 514,38 .Na dzień przyjęcia prognozy nie planuje się innych nowych przychodów .

Rozchody.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek .

Wynik budżetu

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami I „Dochody” a pozycją II „Wydatki”.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

W związku z przepisem art. 89 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przewiduje się, że w przypadku planowania w danym roku pożyczek do udzielenie muszą mieć one pokrycie w nadwyżce budżetowej danego roku, nadwyżce budżetowej z lat poprzednich lub wolnych środkach. Pozostała część nadwyżki budżetowej lub ww przychodów przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu. W przypadku wystąpienia w danym roku deficytu budżetowego zasada ta odnosi się do ww źródeł przychodów.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich z tym, że w przypadku planowania pożyczek do udzielenia wielkości te przeznacza się na finansowanie długu w wartości pomniejszonej o wielkość przewidywanych do udzielenia pożyczek. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągany długiem. Wyliczenia w tym zakresie zawiera pozycja XII tabeli głównej.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w pozycjach od IX do XI załącznika nr 1. Wielkości w tych wierszach wyliczane są do czwartego miejsca po przecinku co odpowiada zapisowi procentowemu do drugiego miejsca po przecinku, np: 12,25 % = 0,1245.

Dla lat 2011-2013 powyższa relacja została wyliczona w pozycjach: IX tabeli głównej i pozycjach A i B tabeli zawierającej wielkości kontrolne i informacyjne.

Zgodnie z art. 121 ust 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz 1241) na lata 2011-2013 objęte wieloletnią prognozą finansową zamiast zasad, o których mowa w przepisach art. 226 ust. 1 pkt 6 i art. 230 ust. 5 ustawy, o której mowa w art. 1, mają zastosowanie zasady określone w art. 169-171 ustawy, o której mowa w art. 85.- tj progi 15 % i 60 %.

W pozycjach VII i VIII załącznika nr 1 do uchwały w sprawie prognozy w tabeli głównej obliczane są ww. wskaźniki dla Gminy Boronów..

Pozycja „C” tabeli zawierającej wielkości kontrolne i informacyjne jest to wiersz „techniczny”. Oblicza się w nim dla każdego roku fragment prawej części wzoru z art. 243 ustawy. Czyli: $(Db + Sm - Wb)/D$. Ułamek ten służy do obliczenia „prawej” części wzoru w wierszach X tabeli głównej i A tabeli pomocniczej – limitu obciążeń spłatami długu danego roku budżetowego.

Pozycja „D” jest to sprawdzenie równowagi budżetowej. Wynik tego wiersza musi być zawsze równy „0” (zero).

Pozycja „E” jest kontrolką przestrzegania zasady z art. 242 ustawy i powinna mieć wartość dodatnią lub „0”.

Pozycje „F”, „G”, „H”, „I” wpisuje się tam tą część odsetek, spłat i długu na koniec roku które związane są z długiem zaciąganym w związku z pozyskaniem środków unijnych – czyli na wyprzedzające finansowanie

Pozycje „J” oraz „K” jest to automatyczne obliczenie wskaźników z art. 169 i 170 „starej” ustawy o finansach publicznych bez długu zaciąganego w związku z pozyskaniem środków unijnych.

Pozycja „L” jest to automatyczne obliczenie dla danego roku wskaźnika obciążeń budżetu spłatami (spłata rat kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych - tylko długoterminowych + odsetki (w tym od długu krótkoterminowego) + potencjalna spłata kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji) / dochody ogółem. Czyli część wzoru z art. 243 ustawy o finansach publicznych w treści:

$$\frac{R + O}{D}$$

Z tym, że zarówno „R” jak i „O” nie uwzględniają spłat długu zaciąganego w związku z pozyskaniem środków unijnych.

Wielkości w tych wierszach „L” i „Ł” wyliczane są do czwartego miejsca po przecinku.

Pozycja „Ł”: ułamek w tym wierszu obliczany jest dla dwóch okresów.

1. od 2010r do 2013 r jako różnica pomiędzy pozycją A (limit obciążeń) a pozycją J (planowane obciążenia bez długu na pozyskanie środków unijnych). Ułamek może mieć

wartości dodatnie lub „0” (zero). Ułamek ze znakiem minus oznacza, że naruszony by został przepis art. 243 ust 1 ustawy o finansach publicznych (przepis ten wchodzi w życie dopiero od 2014 roku),

2. od 2014r jako różnica pomiędzy pozycją „X” (limit obciążeń w tabeli głównej) a pozycją J (planowane obciążenia bez długu na pozyskanie środków unijnych). Ułamek może mieć wartości dodatnie lub „0” (zero). Ułamek ze znakiem minus oznacza, że naruszony został przepis art. 243 ust 1 ustawy o finansach publicznych – sytuacja taka nie może mieć miejsca.

SKARBNIK GMINY

Małgorzata Cyl

WOJT
mgr Rufin Majchrzyk

Dług na koniec 2009 roku

1 487 430

Wielkości początkowe za lata 2007 - 2009 do obliczenia relacji, o której mowa w art. 243 ufp

Lp.	Wyszczególnienie	2007	2008	2009
a	Dochody bieżące	7 361 199	7 780 094	8 141 581
b	Sprzedaż majątku	115 930	114 510	313 246
c	Wydatki bieżące	5 973 562	5 783 705	6 519 871
d	Dochody ogółem	7 513 869	8 146 978	8 507 815
e	(Dochody bieżące+ sprzedaż majątku-wydatki bieżące)/ dochody ogółem	0,20	0,26	0,23

KAROLINA GMINY
Karolina Gminy

WÓJT
mgr Ruffi Majchrzyk

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Nakłady w poszczególnych latach / Limit zobowiązań				
					2011	2012	2013	2014	2015
Umowy, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 2 ufp (zapewnienie ciągłości działania jednostki)									
1	zimowe utrzymanie dróg	UG	2010-2011	25 000	25 000				
2	dowozenie uczniów do szkół	ZPO	2010-2011	12 000	12 000				
3				0					
4				0					
5				0	1				
Suma				X	X				
				37 000	0	0	0	0	0

SKARBNIK GMINY
Marta Kucińska

WÓJT
mgr Ryszard Majchrzyński