

ZARZĄDZENIE NR 384/2010
WÓJTA GMINY ŁĘCZYCA
z dnia 12 listopada 2010 roku

w sprawie przedstawienia Radzie Gminy w Łęczycy oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Łodzi Projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Łęczycy na lata 2011 - 2016.

Stosownie do art.230 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 roku Nr 157 poz.1240; zmiany: Dz.U. z 2010 roku Nr 28 poz.146) postanawiam:

§ 1.

Przedstawić Radzie Gminy w Łęczycy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Łodzi Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Łęczycy na lata 2011 – 2016 wraz z załącznikami .

§ 2.

Zarządzenie podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy w Łęczycy oraz w Biuletynie Informacji Publicznej.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJTA

Andrzej Krzysztof Wdowiak

PROJEKT
UCHWAŁA NR
RADY GMINY W ŁĘCZYCY
z dnia

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Łęczycy
na lata 2011–2016**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240; z 2010 Nr 28 poz. 146, Nr 96 poz. 620, Nr 123 poz.835, Nr 152 poz.1020.) w związku z art. 121 ust. 8 i 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 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591; z 2002 r. Nr 23 poz. 220, Nr 62 poz. 558, Nr 113 poz. 984, Nr 153 poz. 1271, Nr 214 poz. 1806; z 2003 r. Nr 80 poz. 717, Nr 162 poz. 1568; z 2004 r. Nr 102 poz. 1055, Nr 116 poz. 1203; z 2005 r. Nr 172 poz. 1441, nr 175 poz. 1457; z 2006 r. Nr 17 poz. 128, Nr 181 poz. 1337; z 2007 r. Nr 48 poz. 327, nr 138 poz. 974, nr 173 poz. 1218, z 2008 r. Nr 180 poz. 1111, Nr 223 poz. 1458, z 2009 r. Nr 52 poz. 420, Nr 157 poz. 1241 z 2010 r. Nr 28 poz. 142, Nr 28, poz. 146, Nr 106 poz. 675)

Rada Gminy w Łęczycy postanawia:

- § 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łęczycy na lata 2011–2016, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.
- § 2. Przyjąć prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2011–2016, zgodnie z załącznikiem Nr 4 do Uchwały.
- § 3. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2011–2014, zgodnie z załącznikami Nr 2 i Nr 3 do Uchwały.
- § 4. Objaśnienia przyjętych wartości stanowi załącznik Nr 5 do uchwały.
- § 5.1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załącznikach Nr 2 i Nr 3 do Uchwały.
2. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
3. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust.1 i 2, kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.
- § 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.
- § 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2011 r.

Przewodniczący Rady Gminy

WÓJT
Andrzej Krzysztof Wdowiak

Wieloletnia Prognoza Finansowa

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2008	Wykonanie 2009	Plan 3kw. 2010	Przewidywane wykonanie 2010	Prognoza 2011	Prognoza 2012
1	Dochody ogółem, z tego:	18 475 562,12	20 439 770,37	20 182 822,70	20 316 226,70	19 958 785,00	21 296 917,12
1a	dochody bieżące	17 244 032,37	18 296 381,70	19 383 388,70	19 524 902,70	19 803 785,00	20 496 917,12
1b	dochody majątkowe, w tym	1 231 529,75	2 143 388,67	799 434,00	791 324,00	155 000,00	800 000,00
1c	ze sprzedaży majątku	39 845,75	117 040,00	180 000,00	171 900,00	0,00	0,00
2	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	15 001 839,41	15 885 670,09	17 750 502,70	16 002 243,55	18 113 986,00	18 388 796,00
2a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	7 179 610,76	8 107 266,75	9 006 488,41	9 006 488,41	9 443 132,00	9 773 642,00
2b	związane z funkcjonowaniem organów JST	1 634 564,65	1 873 690,60	2 018 420,00	2 018 420,00	2 096 082,00	2 169 445,00
2c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2d	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	848 459,01	823 499,67	969 795,91	969 795,91	1 655 200,00	1 710 418,00
3	Różnica (1-2)	3 473 722,71	4 554 100,28	2 432 320,00	4 313 983,15	1 844 799,00	2 908 121,12

Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016
21 214 309,98	21 956 810,51	22 725 298,00	23 520 683,00
21 214 309,98	21 956 810,51	22 725 298,00	23 520 683,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
19 032 404,00	19 698 538,00	20 387 987,00	21 101 567,00
10 115 719,00	10 469 769,00	10 836 211,00	11 215 479,00
2 245 375,00	2 323 964,00	2 405 302,00	2 489 488,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
1 706 795,00	897 940,00	0,00	0,00
2 181 905,98	2 258 272,51	2 337 311,00	2 419 116,00

4	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym:	705 032,21	1 013 153,71	2 785 652,00	2 785 652,09	3 672 316,24	0,00
4a	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Środki do dyspozycji (3+4+5)	4 178 754,92	5 567 253,99	5 217 972,00	7 099 635,24	5 517 115,24	2 908 121,12
7	Splata i obsługa długu, z tego:	771 499,31	1 213 438,71	1 434 169,40	1 402 521,40	1 014 781,24	1 279 116,12
7a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	601 856,00	1 069 582,95	1 243 070,40	1 243 070,40	845 281,24	1 029 116,12
7b	wydatki bieżące na obsługę długu	169 643,31	143 855,76	191 099,00	159 451,00	169 500,00	250 000,00
8	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Środki do dyspozycji (6-7-8)	3 407 255,61	4 353 815,28	3 783 802,60	5 697 113,84	4 502 334,00	1 629 005,00
10	Wydatki majątkowe, w tym:	3 542 749,45	1 762 041,50	4 061 436,60	2 302 431,60	7 402 334,00	1 629 005,00
10a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	3 154 912,34	1 522 414,44	3 280 582,60	2 001 927,60	7 108 134,00	0,00
11	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)	1 150 939,14	193 878,31	277 634,00	277 634,00	2 900 000,00	0,00
12	Rozliczenie budżetu (9-10+11)	1 015 445,30	2 785 652,09	0,00	3 672 316,24	0,00	0,00
13	Kwota długu, w tym:	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
2 181 905,98	2 258 272,51	2 337 311,00	2 419 116,00
1 243 771,98	946 165,51	804 992,00	518 360,00
1 053 771,98	816 165,51	724 992,00	483 360,00
190 000,00	130 000,00	80 000,00	35 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00
938 134,00	1 312 107,00	1 532 319,00	1 900 756,00
938 134,00	1 312 107,00	1 532 319,00	1 900 756,00
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

13a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań	4,18%	5,94%	7,11%	6,90%	5,08%	6,01%
15a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	0,00%	0,00%	8,04%	17,40%	7,62%	8,72%
16	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
17	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów ogółem -max 15% z art. 169 sufp	4,18%	5,94%	7,11%	6,90%	5,08%	6,01%
18	Zadłużenie/dochody ogółem [(13-13a):1] - max 60% z art. 170 sufp	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
19	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	15 171 482,72	16 029 525,85	17 941 601,70	16 161 694,55	18 283 486,00	18 638 796,00
20	Wydatki ogółem (10+19)	18 714 232,17	17 791 567,35	22 003 038,30	18 464 126,15	25 685 820,00	20 267 801,00
21	Wynik budżetu (1 - 20)	-238 670,05	2 648 203,02	-1 820 215,60	1 852 100,55	-5 727 035,00	1 029 116,12
22	Przychody budżetu (4+5+11)	1 855 971,35	1 207 032,02	3 063 286,00	3 063 286,09	6 572 316,24	0,00
23	Rozchody budżetu (7a + 8)	601 856,00	1 069 582,95	1 243 070,40	1 243 070,40	845 281,24	1 029 116,12

0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
5,86%	4,31%	3,54%	2,20%
9,39%	9,69%	9,93%	10,14%
TAK	TAK	TAK	TAK
5,86%	4,31%	3,54%	2,20%
0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
19 222 404,00	19 828 538,00	20 467 987,00	21 136 567,00
20 160 538,00	21 140 645,00	22 000 306,00	23 037 323,00
1 053 771,98	816 165,51	724 992,00	483 360,00
0,00	0,00	0,00	0,00
1 053 771,98	816 165,51	724 992,00	483 360,00

Skarbnik Gminy
[Signature]
 Wiesława Kucisaka

W O T
[Signature]
 Andrzej Krzysztof Wdowiak

**Wykaz przedsięwzięć do WPF dla Gminy Łęczycza - programy i projekty o których mowa w art..226 ust.4 pkt. 1 uofp
- wydatki majątkowe**

Lp.	Dział	Rozdz.	§**	Nazwa zadania inwestycyjnego i cel	Okres realizacji w latach (od - do)	Limity wydatków				Jednostka organizacyjna realizująca program lub koordynująca wykonanie programu		
						Łączne nakłady finansowe - limit zobowiązań	Limity wydatków w latach					
							rok 2011	rok 2012	rok 2013		rok 2014	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	600	60016	6050	Rozbudowa drogi Nr 312309 Gawrony (przejazd kolejowy) ok.0,4 km	2008-2011	249017	219357					Gmina Łęczycza
2.	600	60016	6050	Rozbudowa nawierzchni ciągu dróg gm. Nr 312315, 312316, 312317 Mikołajew - Pruszkki - Pilichy ok. 3,8 km	2007-2011	1562521	1497963					Gmina Łęczycza
3.	600	60016	6050	Rozbudowa nawierzchni drogi gm. Nr 312330 Leźnica Mała (Kobylak) o dł. ok. 1 km	2007-2011	414612	392765					Gmina Łęczycza
4.	600	60016	6050	Przebudowa nawierzchni drogi gm. Nr 312312 Gawrony o dł. ok. 1,65 km	2010-2011	685643	662829					Gmina Łęczycza
5.	600	60016	6050	Przebudowa nawierzchni drogi gm. Nr 312322 Zawada Górna o dł. ok. 1 km	2010-2011	416190	401794					Gmina Łęczycza
6.	600	60016	6050	Przebudowa nawierzchni drogi gm. Nr 312304 Siedlec(Kolejowa) o dł. ok. 1,23 km	2010-2011	508477	491153					Gmina Łęczycza
7.	600	60016	6050	Rozbudowa nawierzchni drogi gm. Nr 312327 Borek-Borów o dł. ok. 2,17 km	2010-2011	908845	871845					Gmina Łęczycza

8.	600	60016	6050	Rozbudowa nawierzchni drogi gm. Nr 312331 Wąkczew o dł. ok. 1,27 km	2010-2011	544495	508495				Gmina Łęczycza
9.	600	60016	6050	Budowa krytego rowu przydrożnego przy drodze gminnej Nr 312350 w miejsc. Lubień	2010-2011	101000	91000				Gmina Łęczycza
10.	600	60016	6610	Dotacja celowa dla Gminy Wartkowice na realizację wspólnej inwestycji pn. "Odbudowa uszkodzonego mostu na drodze wewnętrznej w miejscowości Krzepocin-Krzepocinek, zlikalizowanego na granicy gmin Łęczycza i Wartkowice, uszkodzonego w wyniku powodzi"	2010-2011	145854	125104				Gmina Wartkowice
11.	700	70095	6050	Adaptacja budynku komunalnego na mieszkalny w Gawronkach	2010-2011	260000	220000				Gmina Łęczycza
12.	750	75095	6639	Dotacja celowa dla samorządu województwa na dofinansowanie zadania pn. "Budowa Zintegrowanego Systemu e-Uслуг Publicznych Województwa Łódzkiego (Wrota Regionu Łódzkiego)"	2010-2011	18389	89				Województwo Łódzkie
13.	801	80101	6050	Budowa oczyszczalni ścieków przy Szkole Podst w Błoniu	2010-2011	101394	92000				Gmina Łęczycza

14.	900	90005	6619	Dotacja celowa dla Gminy Miasto Łęczycza - Lidera projektu na zadanie pn. "Energia słoneczna dla gmin regionu łęczyckiego"	2010-2011	689160	677160				Gmina Miasto Łęczycza
15.	926	92605	6050	Budowa Centrum Sportowego w Topoli Królewskiej	2007-2011	895000	856580				Gmina Łęczycza
Ogółem						7500597	7108134				x

Skarbnik Gminy
W
 Wiesława Kucińska

WÓJT
AK
 Andrzej Krzysztof Wdowiak

Wykaz przedsięwzięć do WPF dla Gminy Łęczycza - programy i projekty o których mowa w art.226 ust.4 pkt. 1 uofp - wydatki bieżące											
l.p.	Dział	Rozdz.	§**	Nazwa zadania bieżącego i cel	Okres realizacji w latach (od - do)	Łączne nakłady finansowe - limit zobowiązań	Limity wydatków				Jednostka organizacyjna realizująca program lub koordynująca wykonanie programu
							Limity wydatków w latach				
							rok 2011	rok 2012	rok 2013	rok 2014	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	801	80101 i 80110	4210	Zakup oleju opałowego dla szkół na terenie gminy Łęczycza - ogrzewanie budynków szkół	2011-2014	987558	234300	242500	250988	259770	ZOPO
2.	801	80113	4210	Zakup oleju napędowego do autobusów szkolnych - zapewnienie dowozu uczniów do szkół	2011-2014	266785	63300	65515	67800	70170	ZOPO
3.	801	80113	4300	Usługa przewozowa - dowóz uczniów do szkół na terenie gminy Łęczycza	2011-2014	1981025	470000	486450	503475	521100	ZOPO
4.	852	85219	4370	Zakup usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej dla GOPS w Łęczycy	2011-2014	27480	6500	6730	7000	7250	GOPS
5.	852	85219	4400	Opłaty za wynajem pomieszczeń biurowych i użytkowych dla GOPS w Łęczycy	2011-2014	151950	37000	37000	38300	39650	GOPS
6.	852	85295	3110	Dożywianie uczniów w ramach programu "Pomoc państwa w zakresie dożywiania"	2011-2013	427100	137500	142300	147300		GOPS

7.	900	9015	4260 i 4300	Świadczenie usługi oświetleniowej na terenie gminy Łęczycza - oświetlenie uliczne	2010-2013	2157896	706600	729923	691932		Gmina Łęczycza
Ogółem						5999794	1655200	1710418	1706795	897940	x

Skarbnik Gminy

Wiesława Kucińska

WÓJT
Andrzej Krzysztof Wdowiak

Prognoza długu na lata 2011-2016 wg tytułów dłużnych																
Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 384/2010 Wójta Gminy Łęczyca z dnia 12 listopada 2010 r. r.																
Lp.	Nazwa zadania	Roczaj zadłużenia/rok zadłużenia	Stan zadłużenia na 31.12.2010 r.	Zaciągnięcie zadłużenia w 2011 r.	Splata rat kredytu w 2011 r.	Stan zadłużenia na 31.12.2011 r.	Splata rat kredytu w 2012 r.	Stan zadłużenia na 31.12.2012r.	Splata rat kredytu w 2013r.	Stan zadłużenia na 31.12.2013 r.	Splata rat kredytu w 2014 r.	Stan zadłużenia na 31.12.2014 r.	Splata rat kredytu w 2015 r.	Stan zadłużenia na 31.12.2015 r.	Splata rat kredytu w 2016 r.	Stan zadłużenia na 31.12.2016 r.
1.	Finansowanie planowanego deficytu budżetowego	kredyt komercyjny / 2007	816 500,00	0,00	426 000,00	390 500,00	390 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Finansowanie planowanego deficytu budżetowego	Kredyt komercyjny / 2008	582 930,00	0,00	205 740,00	377 190,00	205 740,00	171 450,00	171 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Finansowanie planowanego deficytu budżetowego	Kredyt komercyjny / 2009	97 995,00	0,00	25 020,00	72 975,00	25 020,00	47 955,00	25 020,00	22 935,00	22 935,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Finansowanie planowanego deficytu budżetowego	Kredyt komercyjny / 2011	0,00	2 900 000,00	0,00	2 900 000,00	241 664,00	2 658 336,00	724 992,00	1 933 344,00	724 992,00	1 208 352,00	724 992,00	483 360,00	483 360,00	0,00
5.	Termomodern. budynków OSP w Leźnicy Małej, Siedlca, Topoli Królewskiej i Jankowie	pożyczka z WFOŚiGW w Łodzi / 2006	31 179,00	0,00	31 179,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Termomodern budynków OSP w Chrzastówku i w Dobrogostach	pożyczka z WFOŚiGW w Łodzi /2008	64 835,13	0,00	33 318,05	31 517,08	31 517,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Termomodern budynków OSP w Lubieniu i w Łęce	pożyczka z WFOŚiGW w Łodzi /2008	140 630,00	0,00	48 216,00	92 414,00	48 216,00	44 198,00	44 198,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Termomodern budynków OSP w Dzierzbietowie Dużym i Pruszkach	pożyczka z WFOŚiGW w Łodzi /2009	77 784,87	0,00	21 457,92	56 326,95	21 457,92	34 869,03	23 134,25	11 734,78	11 734,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Modernizacja SUW w Piekaciu	pożyczka z WFOŚiGW w Łodzi /2010	149 539,85	0,00	39 439,08	110 100,77	39 439,08	70 661,69	39 439,08	31 222,61	31 222,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10.	Termiomodernizacja budynków OSP w Dąbli i Topoli Katowiej	pożyczka z WFOŚiGW w Łodzi /2010	91 293,00	0,00	14 911,19	76 381,81	25 562,04	50 819,77	25 538,65	25 281,12	25 281,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	OGÓŁEM		2 052 686,85	2 900 000,00	845 281,24	4 107 405,61	1 029 116,12	3 078 289,49	1 053 771,98	2 024 517,51	816 165,51	1 208 352,00	724 992,00	483 360,00	483 360,00	0,00

Skarbnik Gminy
[Signature]
 Wiesława Kucińska

WÓJT
[Signature]
 Andrzej Krzysztof Wdowiak

Załącznik Nr 5 do zarządzenia Nr 384)2010 Wójta Gminy Łęczyca z dnia 12 listopada 2010 r. – WPF dla Gminy Łęczyca

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2011-2016

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zobligowała organy stanowiące jednostek samorządu terytorialnego (JST) do uchwalania aktów prawnych dotyczących wieloletniego planowania. Wynika to m.in. z konieczności efektywnego zarządzania finansami w perspektywie kilku lat oraz faktu naszej przynależności do Unii Europejskiej, której budżet jest oparty na wieloletnim planie finansowym.

Wraz z projektem uchwały budżetowej po raz pierwszy w roku 2011 jednostki samorządu terytorialnego przedkładają Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej do zaopiniowania **Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF)**. Wieloletnia Prognoza Finansowa jest aktem prawnym pozwalającym na prawidłowe planowanie budżetu Gminy w pewnym okresie czasowym, co w konsekwencji będzie miało przełożenie na zapewnienie ciągłości działań i kierunków rozwoju jednostki samorządowej. Wieloletnia prognoza finansowania będzie określać takie wskaźniki, jak dochody i wydatki bieżące oraz majątkowe, wynik budżetu, jego przychody i rozchody, przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu. Prognoza finansowa powinna być realistyczna, z czego wynika konieczność uwzględnienia zdarzeń, które mają lub mogą mieć wpływ na gospodarkę finansową jednostki samorządu terytorialnego w perspektywie czasu dłuższego niż rok budżetowy.

Prognozowane wielkości budżetowe na lata budżetowe 2011-2016 objęte wieloletnią prognozą finansową WPF ujęte zostały w dokumencie Wieloletnia Prognoza Finansowa sporządzone w formie tabelarycznej, w systemie BeSti@ przygotowanym i udostępnionym wzorze dla WPF.

WPF obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Jest to okres minimalny, natomiast maksymalny termin wyznaczają przyjęte limity wydatków przedsięwzięć ujętych w WPF (art. 227 ust.1 uofp) oraz okres spłaty zadłużenia jednostki samorządu terytorialnego. Zgodnie z art.227 ust.2 Prognoza kwoty długu jednostki stanowi część WPF i sporządza się na okres, na który zaciągnięto bądź planuje się zaciągnąć zobowiązania. Dla Gminy Łęczyca zachodzi konieczność opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej WPF na lata 2011-2016, ponieważ w roku 2016 upływa ostatni termin spłaty kredytu zaciągniętego w 2011 roku na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego. Prognozę długu na lata 2011-2016 wg tytułów dłużnych określa załącznik Nr 4 do WPF.

WPF powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą co najmniej:

1. dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
2. dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
3. wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
4. przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
5. przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;

6. kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego, w tym relację, o której mowa w art. 243 uofp oraz sposób sfinansowania spłaty długu;
7. objaśnienia przyjętych wartości.

Podkreślić należy, iż podstawowe parametry budżetu, które mają bezpośrednie przełożenie na wynik budżetu i na wskaźniki zadłużenia JST tj. dochody i wydatki, są prognozowane na podstawie wielu danych, które mają wpływ na ich wysokość. Wielkości przyjmowane w WPF i budżecie w znacznym stopniu zależą od czynników obiektywnych. Sytuacja gospodarcza kraju, czyli wskaźniki makroekonomiczne, mają bezpośrednie przełożenie na finanse samorządu, a także zmiany w zasadach finansowania zadań publicznych (np. zmiany przepisów nakładające na JST nowe zadania własne, zmiana ustawy o dochodach JST i np. zmniejszenie lub zwiększenie procentu udziału w podatkach dochodowych), wyniki orzecznictwa i inne okoliczności, które w znacznej mierze nie pozwalają na ocenę realistyczności WPF.

Biorąc pod uwagę powyższe, w zestawieniu tabelarycznym WPF (załącznik Nr 1) symulacji budżetowej, jako podstawę przyjęto wartości określone w Projekcie uchwały budżetowej dla Gminy Łęczycza na 2011 rok (wartości realistyczne). W kolejnych latach tj. 2012-2016 plan dochodów i wydatków bieżących bez kosztów obsługi długu (po niewielkiej modyfikacji w 2012 roku) przeliczono, zwiększając wartości o szacunkowy wskaźnik inflacji 3,5%. Plan wydatków majątkowych w kolejnych latach zaplanowano w wysokości stanowiącej różnicę pomiędzy kwotą planowanych wydatków bieżących, (w skład których wchodzi tzw. wydatki sztywne, jak wynagrodzenia i składki od nich naliczane, wydatki na energię elektryczną, przesyłki listowe, telefony, Internet, inne wydatki niezbędne do zapewnienia ciągłości działania jednostki, koszty obsługi długu, rezerwy) a wartością planowanych dochodów. Plan zadłużenia Gminy Łęczycza (kredyty, pożyczki) oraz kosztów zadłużenia przyjęto w wartościach wynikających z zawartych umów bądź wartościach kalkulowanych do zaciągnięcia (załącznik Nr 4).

Plan przedsięwzięć na zadania bieżące i majątkowe określono w załącznikach Nr 2 i Nr 3 do WPF. Zgodnie z art.226 ust.3 uofp zdarzenia, które są przedsięwzięciami podlegają opisaniu w załączniku do uchwały w sprawie WPF w sposób określony w w/w artykule.

Zgodnie z ust.4 wymienionego artykułu wieloletnimi przedsięwzięciami są:

1. wszelkie programy i projekty lub zadania wykraczające okresem ponoszenia wydatków poza rok budżetowy, w tym programy i projekty finansowane ze środków unijnych. W załączniku Nr 2 do WPF przedstawiono te zadania inwestycyjne, których realizacji Gmina Łęczycza podjęła się w latach ubiegłych, a na rok 2011 przypada ich zakończenie. Rada Gminy nie podjęła decyzji o planach wydatków majątkowych na lata przyszłe. Zadania te planowane będą w roku 2011 i kolejnych. W załączniku Nr 3 przedstawiono zadania, które mają znamiona przedsięwzięć, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy. Biorąc pod uwagę fakt, iż zawierane umowy bądź zawarte umowy mają określone ramy czasowe oraz zawierane są na przełomie każdego roku objętego informacją, należało je ująć w załączniku do WPF.
2. umowy o partnerstwie publiczno- prywatnym. Gmina Łęczycza nie zawarła takiej umowy.
3. gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostkę samorządu terytorialnego. Gmina Łęczycza nie zawarła umowy poręczenia ani umowy gwarancji.
4. 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. W licznych komentarzach do ustawy o finansach publicznych określono, iż uszczegółowienie tych wydatków w załączniku do WPF jako przedsięwzięcia jest

nieporozumieniem, tym bardziej iż z art. 228 ust.1 pkt.1 i 2 wynika, iż nie są przedsięwzięciami i nie są zamieszczane w w.p.f. Także w druku sejmowym Nr 1181 w uzasadnieniu do projektu ustawy, który wskazuje, że „Jako załącznik do uchwały w sprawie w.p.f. określone zostaną limity wydatków i zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia, przez które należy rozumieć wieloletnie programy, projekty lub zadania.” Dlatego też wykazu w/w umów nie uszczegółowiono w WPF poza umowami zawartymi na czas ściśle określony.

Wieloletnia Prognoza Finansowa określa oprócz takich wskaźników jak dochody i wydatki bieżące oraz majątkowe, jego przychody i rozchody, przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu i kwotę długu, wynik budżetu

Zgodnie z przepisami wprowadzającymi ustawę o finansach publicznych, w latach 2011–2013, do WPF zarząd JST załącza informację o relacji z art. 243 u.f.p., ponieważ na mocy wspomnianej ustawy nowy wskaźnik zadłużenia będzie miał zastosowanie dopiero od 2014. Do tego czasu obowiązują wskaźniki 15% dochodów JST dla spłat zobowiązań i 60% dochodów JST dla całkowitego zadłużenia JST, określone w art. 169 i art. 170 u.f.p. z 2005 r.

Art.243 uofp stanowi, że począwszy od 2014 roku organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym relacja planowanych łącznych kwot spłat kredytów i pożyczek, powiększona o planowane odsetki, do dochodów ogółem będzie większa od wskaźnika średniej arytmetycznej z 3-ch lat dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące. Relacja ta zatem winna być mniejsza bądź równa wskaźnikowi średniej arytmetycznej z 3-ch lat.

Inicjatywa sporządzenia projektu uchwały w sprawie WPF i jej zmiany należy wyłącznie do zarządu JST, czyli do Wójta Gminy. Projekt takiej uchwały lub jej zmiany zarząd JST przedstawia wraz z projektem uchwały budżetowej: regionalnej izbie obrachunkowej – w celu zaopiniowania – oraz organowi stanowiącemu JST. Kompetencje zarządu dotyczące opracowywania WPF są analogiczne do tych przypisanych organowi wykonawczemu w zakresie projektu uchwały budżetowej i jej zmian.

Skarbnik Gminy
Wiesława Kucińska

WÓJT
Andrzej Krzyżewski
Wdowiak