

**UCHWAŁA NR XV/108/11
RADY MIEJSKIEJ W ŚRODZIE ŚLĄSKIEJ
z dnia 28 grudnia 2011 roku**

**w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej gminy Środa Śląska
na lata 2012 – 2015**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.) oraz art.: 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 oraz art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.), w związku z art. 121 ust. 8 oraz art. 122 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 ze zm.),

Rada Miejska uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową gminy Środa Śląska na lata 2012 – 2015, 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 uchwały.

§ 2. Ustala się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2012-2015, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2012 – 2021 zawarta została w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

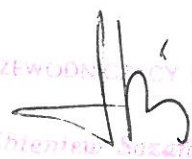
§ 4. 1. Upoważnia się Burmistrza Środy Śląskiej do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2,
 - 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 do kwoty 7.000.000 zł.
2. Upoważnia się Burmistrza Środy Śląskiej do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do kwoty 2.000.000 zł.

§ 5. Traci moc uchwała Nr IV/15/11 Rady Miejskiej w Środzie Śląskiej z dnia 26 stycznia 2011 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Środa Śląska na lata 2011-2014.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Środy Śląskiej

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2012 r.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Zbigniew Bogaczński

Lp.	Wyszczególnienie	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1u1p oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody	9,37%	10,11%	8,76%	6,90%	6,09%	5,65%	5,02%	4,03%	3,64%	4,19%
a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	11,19%	11,54%	10,66%	10,11%	8,88%	8,60%	8,36%	8,15%	7,98%	7,76%
16.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp	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	9,37%	10,11%	8,76%	6,90%	6,09%	5,65%	5,02%	4,03%	3,64%	4,19%
18.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp	40,83%	37,51%	30,44%	24,91%	19,95%	15,20%	10,86%	7,32%	4,01%	0,00%
19.	Wydatki bieżące razem [2+7b]	47 725 988	48 919 138	50 142 116	51 395 669	52 680 561	53 997 575	55 347 514	56 731 202	58 149 482	59 603 219
20.	Wydatki ogółem [10+19]	58 930 988	50 280 090	51 919 104	53 940 341	55 480 599	56 868 126	58 415 157	60 246 358	61 789 320	62 761 553
21.	Wynik budżetu [1-20]	0	3 780 484	3 430 484	2 730 487	2 544 500	2 545 100	2 420 900	2 048 100	2 000 000	2 560 000
22.	Przychody budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23.	Rozchody budżetu [7a+8]	3 360 484	3 780 484	3 430 484	2 730 487	2 544 500	2 545 100	2 420 900	2 048 100	2 000 000	2 560 000
24.	Spełnienie wskaźnika z art. 242 ufp (Db>Wb)	Zgodny z art. 242	Zgodny z art. 242	Zgodny z art. 242	Zgodny z art. 242	Zgodny z art. 242	Zgodny z art. 242	Zgodny z art. 242	Zgodny z art. 242	Zgodny z art. 242	Zgodny z art. 242

PRZEWODNICĄ Z RADY



Zgodny z art. 242

Załącznik nr 2 do Uchwały Rady Miejskiej w Środzie Śląskiej nr XV/108/11 z dnia 28 grudnia 2011 r.

Lp.	Nazwa i cel	jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	okres realizacji		łącznie nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach				Limit zobowiązań
			od	do		2012	2013	2014	2015	
	Przedsięwzięcia ogółem				283 026	98 241	184 785	0	0	283 026
	- wydatki bieżące				207 299	98 241	109 058	0	0	207 299
	- wydatki majątkowe				75 727	0	75 727	0	0	75 727
I.	programy, projekty lub zadania (razem)				283 026	98 241	184 785	0	0	283 026
	- wydatki bieżące				207 299	98 241	109 058	0	0	207 299
	- wydatki majątkowe				75 727	0	75 727	0	0	75 727
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)				283 026	98 241	184 785	0	0	283 026
	- wydatki bieżące				207 299	98 241	109 058			207 299
	- wydatki majątkowe				75 727	0	75 727			75 727
	Program 1 - "Prewencja od początku" Comenius Regio Cel Promowanie regionalnej współpracy w UE oraz wymiana doświadczeń w zakresie działań prewencyjnych	Urząd Miejski w Środzie Śląskiej	2012	2013	123 351	51 351	72 000			123 351
	Program 2.1 - Sprawni-niepełnosprawnym Cel Przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu (wydatki bieżące)	Urząd Miejski w Środzie Śląskiej	2012	2013	83 948	46 890	37 058			83 948
	Program 2.2 - Sprawni-niepełnosprawnym Cel Przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu (wydatki majątkowe)	Urząd Miejski w Środzie Śląskiej	2012	2013	75 727	0	75 727			75 727
b	programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (razem)				0	0	0	0	0	0
	- wydatki bieżące									
	- wydatki majątkowe									
	Program 1 ogółem									
	- wyszczególnienie wydatków na program									
	Program 2 ogółem									
	- wyszczególnienie wydatków na program									
c	programy, projekty lub zadania - inne niż wymienione w lit. a i b (razem)				0	0	0	0	0	0
	- wydatki bieżące									
	- wydatki majątkowe				0	0	0			0
	Program 1	Urząd Miejski w Środzie Śląskiej			0					0
	Program 2 ogółem									
	- wyszczególnienie wydatków na program									
2.	umowy, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok				0	0	0	0	0	0
	- wydatki bieżące									
	- wydatki majątkowe									
	Umowa 1 ogółem									
	- wyszczególnienie wydatków na program									
3.	gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (razem)				0	0	0	0	0	0
	- wydatki bieżące									
	Umowa 1 ogółem									
	- wyszczególnienie wydatków na program									
	Umowa 2 ogółem									
	- wyszczególnienie wydatków na program									

PRZEWODNICZĄCY RADY

Zdzisław Kozłowski

Opis przyjętych wartości do wieloletniej prognozy finansowej gminy Środa Śląska na lata 2012-2015

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa gminy Środa Śląska (WPF) przygotowana została na lata 2012 – 2015. 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.), zwanej dalej „ufp”. 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.

Prognoza kwoty długu, stanowiąca część wieloletniej prognozy finansowej, została sporządzona za okres, na który planuje się zaciągnąć zobowiązania, tj. do roku 2021.

W WPF przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2012 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2013-2015 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o wskaźnik inflacji (2,5%) 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.

2. Prognoza dochodów

Do prognozy dochodów bieżących przyjęto średnioroczny wskaźnik inflacji, dokonując podziału na dochody majątkowe i bieżące. W dochodach majątkowych prognozowano na podstawie przyjętego średniorocznego wskaźnika inflacji z uwzględnieniem korekt merytorycznych. W ramach dochodów majątkowych wyszczególniono dochody ze sprzedaży majątku. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii wskaźnik. Ponadto poszczególnym kategoriom nadano „wagi wskaźnika”. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza o jaki poziom wskaźnika z danego roku, indeksowana zostaje wartość na rok przyszły. Na potrzeby prognozy przyjęto stały wskaźnik wagi dla wszystkich kategorii dochodów (100% zakładanej inflacji).

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych,

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym,

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym,

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię,

Dla dochodów majątkowych w tym ze sprzedaży majątku przyjęto indeksacja na poziomie 0%, a zmiany poszczególnych pozycji wynikają z korekt merytorycznych. Dochody ze sprzedaży majątku w latach 2013-2015 przyjęto na podstawie średniorocznego wykonania z lat ubiegłych, w wysokości około 2.000.000 zł. 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 bieżących

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. 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”.

Zgodnie z założeniami dla wydatków bieżących w roku 2012 przyjęto projekt budżetu. W latach 2013-2015 wydatki bieżące zindeksowano o 100% wagi wskaźników inflacji. Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w okresie objętym prognozą.

4. Prognoza wydatków majątkowych

Zgodnie z założeniami dla wydatków majątkowych w roku 2012 przyjęto projekt budżetu. Wydatki inwestycyjne wieloletnie w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 2 do uchwały. Od roku 2013 przyjmuje się założenie, przeznaczenia środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących w całości na wydatki inwestycyjne.

5. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W prognozie budżet roku 2012 jest zrównoważony. Rozchody zostaną pokryte z wolnych środków z lat ubiegłych.

W kolejnych latach, tj. 2013-2021, wynik budżetu jest dodatni, a wypracowana nadwyżka budżetowa przeznaczona jest na spłatę zobowiązań. Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną, bowiem zgodnie z art. 242 ufp – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki.

W prognozowanym okresie 2012-2021 warunek wynikający z art. 242 ufp jest spełniony.

6. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów nie przewiduje się zaciągania nowych zobowiązań zwrotnych. Działanie takie podyktowane jest przede wszystkim chęcią zmniejszenia zadłużenia gminy oraz kosztów jego obsługi. Wolne środki z lat ubiegłych w kwocie 3.360.484 zł (przewidywany stan wolnych środków na koniec b.r.) stanowią zabezpieczenie i pokrycie planowanych rozchodów w przyszłym roku.

7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych w latach ubiegłych w kwocie 3.360.484 zł i przypadających do spłaty w 2012 roku. Ostatnie raty kapitałowe, w okresie objętym

prognozą długu zostały zaplanowane na rok 2021, zgodnie z zawartymi już umowami.

8. Relacja z art. 243. „ufp”

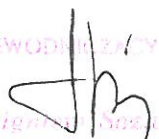
Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów „ufp” odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Mimo, iż dopuszczalne jest, zgodnie z „ufp”, naruszenie artykułu 243 w latach 2011-2013, gdzie wspomniany wskaźnik jest podawany wyłącznie informacyjnie. Dotyczy to obowiązujących jeszcze ustawowych wskaźników zadłużenia, wynikających z art. 169 i 170 ustawy o finansach publicznych z 2005 r. oraz z art. 243 ufp z 2009 r. są spełnione. W okresie objętym prognozą wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem oraz wskaźnik obsługi zadłużenia do dochodów ogółem po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń nie przekracza poziomu limitów wynikających z przepisów art. 169-171 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r.

9. Wieloletnie przedsięwzięcia

W załączniku nr 2 wykazano dwa przedsięwzięcia planowane do realizacji w latach 2012-2013, zaliczone do kategorii przedsięwzięć w grupie programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Aktualnie jest w opracowaniu wieloletni plan inwestycyjny gminy będący częścią strategii gminy na przyszłe lata, w którym zostaną określone m.in. inne wieloletnie przedsięwzięcia.

W załączniku nr 2 nie wykazano programów, projektów lub zadań związanych z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego ani wieloletnich gwarancji i poręczeń, ponieważ w chwili sporządzania wieloletniej prognozy finansowej nie są one planowane.

W załączniku nr 2 nie wykazano umów wieloletnich, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, bowiem w umowach tych nie zostały określone jednoznacznie kwoty zobowiązań np. dotyczy to dostawy energii elektrycznej i ciepłej, odbioru ścieków, dostawy wody itp. Ponadto nie można uznać za przedsięwzięcia takie umowy gdzie jednostkami koordynującymi realizację takich zadań są podmioty zewnętrzne do „jst”, a wydatki ponoszone nie mają charakteru nakładów na realizowane zadanie, ale są jedynie zapłatą za świadczoną usługę.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Zbigniew Nowiński