

**Uchwała Nr V/15/2011  
Rady Gminy Wierzchowo  
z dnia 31 stycznia 2011 roku**

**w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Wierzchowo  
na lata 2011–2018**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm. ) oraz art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) 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.) Rada Gminy uchwała, co następuje:

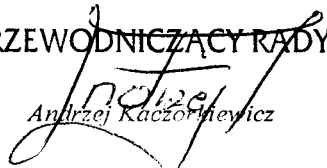
§1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Wierzchowo na lata 2011–2018, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§2. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§3. Ustala się wykaz przedsięwzięć realizowanych w roku 2011 zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej Uchwały.

§4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wierzchowo.

§5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2011 roku.

PRZEWODNICZĄCY RADY  
  
Andrzej Kaczoń

Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>  
Gminy Wierchowo  
na lata 2011 - 2018

Lp.	Wyszczególnienie	2011 r.	2012 r.	2013 r.	2014 r.	2015	2016	2017	2018
1.	Dochody ogółem <sup>2)</sup> , z tego:	10 839 085,00	11 524 855,00	11 812 976,00	12 108 301,00	12 411 903,00	12 773 325,00	13 090 160,00	13 407 000,00
a)	dochody bieżące	10 678 019,00	10 914 855,00	11 187 726,00	11 457 420,00	11 755 000,00	12 100 000,00	12 400 000,00	12 700 000,00
b)	dochody majątkowe, w tym:	263 066,00	610 000,00	625 250,00	640 881,00	656 903,00	673 325,00	690 160,00	707 000,00
	- ze sprzedaży majątku	113 086,00	110 000,00	100 000,00	90 000,00	80 000,00	70 000,00	60 000,00	50 000,00
2.	Wydatki bieżące <sup>3)</sup> (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	10 522 508,00	10 653 300,00	10 919 600,00	11 200 000,00	11 472 400,00	11 760 000,00	12 053 200,00	12 400 000,00
a)	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane <sup>4)</sup>	5 230 920,00	5 339 200,00	5 473 000,00	5 609 825,00	5 750 000,00	5 894 000,00	6 041 200,00	6 192 200,00
b)	związane z funkcjonowaniem organów JST <sup>5)</sup>	461 640,00	473 181,00	485 010,00	497 135,00	509 564,00	522 300,00	535 360,00	548 740,00
c)	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- 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	0,00	0,00
d)	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp <sup>6)</sup>	204 514,00	224 854,00	222 978,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu) (1-2)	416 577,00	871 555,00	893 376,00	908 301,00	939 503,00	1 013 325,00	1 036 960,00	1 007 000,00
4.	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym:	1 758 348,00							
	- nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego								
5.	Inne przychody niezwiązane z załaganiem długu <sup>7)</sup>								
6.									
7.	Spłata i obsługa długu, z tego:	885 925,00	713 950,00	633 813,00	616 739,00	519 131,00	347 421,00	340 793,00	140 816,00
a)	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	765 925,00	638 751,00	574 261,00	574 261,00	493 311,00	331 404,00	331 404,00	138 055,00
b)	wydatki bieżące na obsługę długu	100 000,00	77 199,00	59 552,00	42 478,00	25 820,00	16 017,00	9 389,00	2 761,00
8.	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)								
9.	Środki do dyspozycji na wydatki majątkowe (6-7-8)	1 309 000,00							
10.	Wydatki majątkowe <sup>8)</sup> , w tym:	1 309 000,00							
a)	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji) <sup>9)</sup>								
12.	Wynik finansowy budżetu (9-10+11) <sup>10)</sup>	1 309 000,00							
13.	Kwota długu <sup>11)</sup> , w tym:	3 076 447,00	2 442 696,00	1 868 436,00	1 294 174,00	800 656,00	469 462,00	138 056,00	0,00
a)	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 170 ust. 3 sufp <sup>12)</sup>								
b)	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 170 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy								
14.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez Jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegające dołączeniu zgodnie z art. 244 ufp <sup>13)</sup>								
15.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań <sup>14)</sup>	7,92	6,19	5,36	5,09	4,18	2,72	2,80	1,05
a)	maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp <sup>15)</sup>	8,00	6,76	2,36	2,23	2,59	2,64	2,80	2,94

Lp.	Wyszczególnienie	2011 r.	2012 r.	2013 r.	2014 r.	2015	2016	2017	2018
16.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp <sup>16)</sup>	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
17.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań /dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp <sup>17)</sup>	7,92	6,19	5,36	5,09	4,18	2,72	2,60	1,05
18.	Zadłużenie/dochody ogółem (13 –13a):1) - max 60% z art. 170 sufp <sup>18)</sup>	28,15	21,20	15,82	10,69	6,45	3,68	1,05	0,00
19.	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	10 622 508,00	10 730 499,00	10 978 952,00	11 242 478,00	11 498 220,00	11 776 017,00	12 062 589,00	12 402 761,00
20.	Wydatki ogółem (10+19)	11 931 508,00	10 730 499,00	10 978 952,00	11 242 478,00	11 498 220,00	11 776 017,00	12 062 589,00	12 402 761,00
21.	Wynik budżetu (1 - 20)	-992 423,00	794 356,00	834 024,00	865 823,00	913 683,00	997 308,00	1 027 571,00	1 004 239,00
22.	Przychody budżetu	1 758 348,00							
23.	Rozchody budżetu (7a + 8)	765 925,00	636 751,00	574 261,00	574 261,00	493 311,00	331 404,00	331 404,00	138 055,00

1) Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego. Ponadto uchwała budżetowa określa wydatki na realizowane przedsięwzięcia w wysokości umożliwiającej ich terminowe zakończenie

2) Poz. 1 jest sumą pozycji 1a+1b.

3) Poz. 2 nie musi być sumą podpozycji. Pozycja powinna zawierać też spłatę zobowiązań wymagalnych z lat ubiegłych stanowiących wydatki bieżące, o ile takie powstały

4) W tej pozycji należy wykazać wynagrodzenie ze wszystkich tytułów, a nie tylko wynagrodzenia ze stosunku o pracę.

5) Za wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST proponuje się uznać wydatki klasyfikowane w rozdziałach 75017-75020, 75022-75023.

6) Kwota wykazana w tej pozycji musi być zgodna z kwotą wykazaną w załączniku przedsięwzięć.

7) Inne przychody w tej pozycji to: prywatyzacja, zwrot do budżetu od innych podmiotów udzielonych pożyczek

8) Pozycja powinna zawierać też spłatę zobowiązań wymagalnych z lat ubiegłych stanowiących wydatki majątkowe, o ile takie powstały.

9) Wszystkie kredyty i pożyczki oraz emitowane papiery wartościowe, z wyjątkiem art. 89 ust. 1 pkt 1 i 3 ufp.

10) Wynik finansowy budżetu jest odmienną pozycją niż wynik budżetu w tradycyjnym rozumieniu (dochody- wydatki) gdyż do wyniku finansowego budżetu włączono także przychody i rozchody.

11) W pozycji tej należy podać łączną kwotę długu na koniec roku budżetowego z wszystkich tytułów dłużnych i elementów wpływających na dług m.in. zobowiązania wymagalne, umorzenia pożyczek, zmiany kursowe. Natomiast w objaśnieniach należałoby wykazać m.in. kwotę umorzeń pożyczek otrzymanych przez JST, zmianę kwoty długu na skutek różnic kursowych.

12) Skrót sufp oznacza ustawę z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.).

13) W pozycji podaje się kwotę, o której mowa w art. 244 ufp.

14) W pozycji tej pokazuje się wartość wynikającą z obliczeń przeprowadzonych dla lewej strony wzoru, określonego w art. 243 ufp.

15) W pozycji tej pokazuje się wartość wynikającą z obliczeń przeprowadzonych dla prawej strony wzoru określonego w art. 243 ufp.

16) W pozycji 16 należy wyliczyć lewą stronę wzoru z uwzględnieniem pozycji 14 i porównać z prawą stroną wzoru wyliczoną w poz. 15, co pozwoli określić czy został spełniony warunek art. 243 ufp

17) Poz. 17-18 są wypełniane tylko do roku 2013 włącznie.

18) W pozycjach 17 i 18 nie uwzględnia się zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego.

\* kwoty w poz.: 1, 1a, 1c, 2, 2c, 2d, 7, 7a, 7b, 11, 13, 13a, 13b,14, 15 oraz 16-18 (komórki oznaczone kolorem niebieskim) należy wykazać w całym okresie, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania

\*\* powinna zostać spełniona zależność odnośnie lewej strony wzoru po uwzględnieniu poz. 14 w stosunku do prawej strony wzoru - niewłaściwe skreślić\*\*

## **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Wierzchowo na lata 2011 - 2018**

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2011-2018 przyjęto dochody zgodnie z projektem uchwały budżetowej na 2011 rok w wysokości 10.939.085,00 zł i wydatki w wysokości 11.931.508,00 zł, w tym wydatki bieżące 10.622.508,00 zł i wydatki majątkowe 1.309.000,00 zł. Natomiast od 2012 roku przyjęto wskaźnik wzrostu w wysokości 2,5% w dochodach i wydatkach.

1. Dotyczy dochodów lat 2011-2018 wykazanych w poz. 1:

Objaśnienia:

Założono, że wysokość dochodów bieżących w roku 2012 wzrośnie o 6 % w stosunku do roku 2011. Natomiast od roku 2012 będzie wzrastała o wskaźnik 2,5%. W zakresie dochodów majątkowych na rok 2011 wykazano dochody pozyskane z tytułu sprzedaży mienia na raty w latach poprzednich oraz przewidziano sprzedaż działek w kwocie 113.066,00 zł oraz planuje się uzyskać środki na dofinansowanie placów zabaw z Urzędu Marszałkowskiego w wysokości 150.000,00 zł oraz. W latach 2012-2018 założono dochód z tytułu sprzedaży pozostałych składników majątkowych z ostrożnością.

2. Dotyczy wydatków lat 2011-2018 wykazanych w poz. 2:

Objaśnienia:

Wydatki bieżące obejmują wydatki związane z realizacją zadań statutowych, wynagrodzenia i pochodne, dotacje, świadczenia na rzecz osób fizycznych oraz wydatki na programy realizowane z udziałem środków zagranicznych.

Wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych obejmują wszystkie wynagrodzenia i pochodne budżetu gminy Wierzchowo zaplanowane w budżecie gminy na 2011 rok. Wydatki te zostały zwiększone w latach kolejnych o wskaźnik 2,5 %.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.” obejmują wydatki w rozdziale 75022- Rady Gmin (miast i miast na prawach powiatu) i 75023- Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) bez wynagrodzeń i pochodnych zwiększone o wskaźnik 2,5 %.

Wydatków z tytułu udzielonych poręczeń nie planuje się.

3. Dotyczy wyniku budżetu roku lat 2011-2018 wykazanych w poz. 21:

Objaśnienia:

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycją „Dochody” a pozycją „Wydatki”.

4. Dotyczy przychodów lat 2011-2018 poz. 11:

Objaśnienia:

Nie planuje się w latach 2011-2018 przychodów z tytułu kredytów i pożyczek.

5. Dotyczy rozchodów lat 2011- 2018 wykazanych w poz. 23:

Objaśnienia:

Rozchody zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat rat zaciągniętych kredytów i pożyczki. Wydatki na obsługę długu, tj. odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczki zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat.

**Planowane i realizowane przedsięwzięcia  
Gminy Wierchowo  
w roku 2011**

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonanie przedsięwzięcia	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe (w zł)	Limity wydatków (w zł)			Limit zobowiązań <sup>1)</sup> (w zł)
			od	do		2011 r.	2012	2013	
1	2	3	4	5	6	7			12
<b>1.</b>	<b>Przedsięwzięcia ogółem:</b>				<b>849 548,00</b>	<b>204 514,00</b>	<b>224 854,00</b>	<b>222 978,00</b>	
	- wydatki bieżące				849 548,00	204 514,00	224 854,00	222 978,00	<b>447 832,00</b>
	- wydatki majątkowe				-	-	-	-	
<b>2.</b>	<b>Programy, projekty lub zadania (razem)</b>				-				
	- wydatki bieżące				-				
	- wydatki majątkowe								
<b>a)</b>	<b>programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (razem)</b>				-				
	- wydatki bieżące				-				
	- wydatki majątkowe				-				
					-				
	- wydatki bieżące				-				
	- wydatki majątkowe				-				
<b>b)</b>	<b>programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (razem)</b>				-				
	- wydatki bieżące				-				
	- wydatki majątkowe								
	<b>Program ...</b>				-				
	- wydatki bieżące				-				
	- wydatki majątkowe				-				
	<b>Program ...</b>				-				
	- wydatki bieżące				-				
	- wydatki majątkowe				-				
	...				-				
					-				
<b>c)</b>	<b>programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)</b>				-				
	- wydatki bieżące				-				

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe (w zł)	Limity wydatków (w zł)			Limit zobowiązań <sup>1)</sup> (w zł)
			od	do		2010 r.	2012	2013	
	- wydatki majątkowe				-				
	Program ...				-				
	- wydatki bieżące				-				
	- wydatki majątkowe				-				
	Program ...				-				
	- wydatki bieżące				-				
	- wydatki majątkowe				-				
	...				-				
					-				
					-				
3.	Umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok; <sup>2)</sup>				849 548,00	204 514,00	224 854,00	222 978,00	447 832,00
	- wydatki bieżące				849 548,00	204 514,00	224 854,00	222 978,00	
	- wydatki majątkowe				-				
	Umowa z Przedsiębiorstwem Państwowej Komunikacji Samochodowej w Szczecinku Sp.z o.o. na przewóz młodzieży szkolnej z terenu gminy Wierzchowo	Urząd Gminy Wierzchowo	2010	2013	776 006,00	180 000,00	200 340,00	222 978,00	423 318,00
	- wydatki bieżące				776 006,00	180 000,00	200 340,00	222 978,00	
	- wydatki majątkowe				-	-	-	-	
	Umowy na serwisowanie oprogramowań w Urzędzie Gminy Wierzchowo przez Zakład Elektronicznej Techniki Obliczeniowej Spółka z o.o. w Koszalinie	Urząd Gminy Wierzchowo	2010	2012	73 542,00	24 514,00	24 514,00	-	24 514,00
	- wydatki bieżące				73 542,00	24 514,00	24 514,00	-	
	- wydatki majątkowe				-	-	-	-	
	...				-				
					-				
4.	Gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego(razem)				-				
	- wydatki bieżące				-				
	Umowa ...				-				
	- wydatki bieżące				-				
	Umowa ...				-				
	- wydatki bieżące				-				

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe (w zł)	Limity wydatków (w zł)			Limit zobowiązań <sup>1)</sup> (w zł)
			od	do		2011 r.	2012	2013	
	...				-				
					-				
					-				

<sup>1)</sup> Limit zobowiązań wynika z uprawnienia organu wykonawczego do zaciągania zobowiązań niezbędnych do realizacji przedsięwzięcia. Stopień wykorzystania limitu zobowiązań nie musi pokrywać się z wykorzystaniem limitu wydatków. Kwota, na którą będzie można zaciągać zobowiązania, będzie ulegała pomniejszeniu o kwotę zobowiązań zaciągniętych w ramach ustalonego limitu dla przedsięwzięcia. Natomiast limit wydatków będzie ulegał zmniejszeniu stosownie do stopnia realizacji wydatków.

<sup>2)</sup> W tej części załącznika wykazuje się wyłącznie te umowy, dla których można określić elementy wymagane art. 226 ust. 3. Z praktycznego punktu widzenia celowe jest odpowiednie grupowanie umów ( w programy, projekty lub zadania), co do których istnieje konieczność określania parametrów określonych w art. 226 ust. 3. Jednym z kryteriów potencjalnego grupowania umów może być kryterium jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację lub koordynującej wykonywanie przedsięwzięcia. Warto jednocześnie zaznaczyć, że z grupowaniem umów wiąże się kwestia upoważnień do zaciągania umów. W tym kontekście należy zwrócić uwagę na art. 228 ust. 1 pkt 2 ufp, który odrębnie definiuje możliwość przekazywania upoważnień do zaciągania zobowiązań w związku z realizacją przedsięwzięć (art. 228 ust. 1 pkt. 1 ufp). Umów na czas nieokreślony lub takich, dla których nie jest możliwe określenie łącznych nakładów finansowych (np. umowy na dostawę wody, energii elektrycznej), nie wykazuje się podobnie, jak umów o prace ani innych umów o podobnym charakterze. Do takich