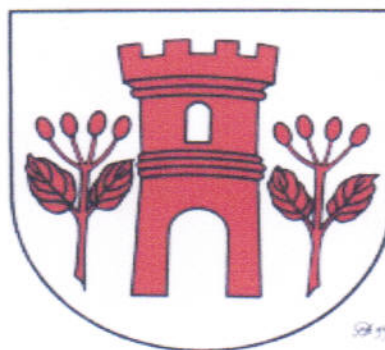


URZĄD GMINY ŚWIDWIN



WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY ŚWIDWIN NA ROK 2012-2020

ŚWIDWIN – GRUDZIEŃ - 2011

Załącznik Nr 1 do uchwały Rady Gminy Nr XIII/109/2 z dnia 29 grudnia 2011 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1.	Dochody ogółem	18 390 691,00	22 311 250,00	24 099 500,00	21 115 000,00	20 905 926,00	19 353 006,00	19 709 113,00	20 179 681,00	20 778 741,00
	Dochody bieżące	16 439 691,00	18 825 000,00	21 852 000,00	20 865 000,00	20 755 926,00	19 203 006,00	19 559 113,00	20 029 681,00	20 628 741,00
	w tym: środki z UE*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dochody majątkowe, w tym:	1 951 000,00	3 486 250,00	2 247 500,00	250 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00
	ze sprzedaży majątku	81 000,00	350 000,00	350 000,00	250 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00
	środki z UE*	1 870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wydatki ogółem	18 066 743,00	18 456 823,00	17 418 547,00	15 658 713,00	15 793 110,00	16 149 615,00	16 593 459,00	16 797 552,00	17 055 514,00
	Wydatki bieżące	15 464 721,00	14 970 573,00	15 171 047,00	15 408 713,00	15 778 110,00	15 999 615,00	16 443 459,00	16 647 552,00	16 905 514,00
	w tym: wydatki na obsługę długu, w tym:									
	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu porceżeń i gwarancji	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169 sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: wydatki na obsługę długu	370 000,00	350 000,00	330 000,00	326 730,00	270 884,00	212 676,00	161 545,00	119 695,00	77 845,00
	w tym: odsetki i dyskonto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wydatki majątkowe	2 602 022,00	3 486 250,00	2 247 500,00	250 000,00	15 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00
	w tym: na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	2 396 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wynik budżetu	323 948,00	3 854 427,00	6 680 953,00	5 456 287,00	5 112 816,00	3 203 391,00	3 115 654,00	3 382 129,00	3 723 227,00
4.	Dochody bieżące - wydatki bieżące	974 970,00	3 854 427,00	6 680 953,00	5 456 287,00	4 977 816,00	3 203 391,00	3 115 654,00	3 382 129,00	3 723 227,00
5.	Dochody majątkowe - wydatki majątkowe	-651 022,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Przychody budżetu	1 774 828,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 1 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego	323 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	1 450 882,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Rozchody budżetu	1 774 828,00	1 900 029,00	1 650 188,00	1 471 699,00	1 324 188,00	1 166 926,00	960 676,00	526 435,00	526 429,00
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych	1 774 828,00	1 900 029,00	1 650 188,00	1 471 699,00	1 324 188,00	1 166 926,00	960 676,00	526 435,00	526 429,00
	w tym: kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inne rozchody (bez spłaty długu, np. udzielane pożyczki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Kwota długu	9 526 570,00	7 626 541,00	5 976 353,00	4 504 654,00	3 180 466,00	2 013 540,00	1 052 864,00	526 429,00	0,00
	w tym: dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	51,80%	34,18%	24,80%	21,33%	15,21%	10,40%	5,34%	2,61%	0,00%
9a.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	51,80%	34,18%	24,80%	21,33%	15,21%	10,40%	5,34%	2,61%	0,00%
10.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	9,79%	8,63%	6,95%	7,09%	6,33%	6,03%	4,87%	2,61%	2,53%
10a.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	9,79%	8,63%	6,95%	7,09%	6,33%	6,03%	4,87%	2,61%	2,53%
11.	Kwota zobowiązań przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp (zobowiązania związku współtworzonego przez JST)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 1 do uchwały Rady Gminy Nr XIII/109/1 z dnia 29 grudnia 2011 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
12.	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp Art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - w ujęciu rocznym	0,73%	2,09%	8,22%	17,92%	25,01%	26,91%	22,96%	19,48%	17,13%
13.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	5,74%	18,84%	29,17%	27,02%	24,53%	17,33%	16,57%	17,50%	18,64%
13a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	9,79%	8,63%	6,95%	7,09%	6,33%	6,03%	4,87%	2,61%	2,53%
14.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	Nie spełnia art. 243	Nie spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243
14a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	9,79%	8,63%	6,95%	7,09%	6,33%	6,03%	4,87%	2,61%	2,53%
15.	Informacja z art. 226 ust. 2, tj. wydatki: na wynagrodzenia i składki od nich naliczane związane z funkcjonowaniem organów JST bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	7 188 139,00 2 248 299,00 72 807,00 0,00	7 251 081,00 2 284 563,00 73 792,00 0,00	7 379 435,00 2 341 677,00 65 003,00 0,00	7 628 102,00 2 400 219,00 66 040,00 0,00	7 808 296,00 2 460 225,00 0,00 0,00	7 946 772,00 2 521 730,00 0,00 0,00	8 145 245,00 2 584 773,00 0,00 0,00	8 289 480,00 2 649 393,00 0,00 0,00	8 436 313,00 2 715 628,00 0,00 0,00
16.	Przeznaczenie nadwyżki wykonanej w poszczególnych latach objętych prognozą: **	323 948,00	3 854 427,00	6 680 953,00	5 456 287,00	5 112 816,00	3 203 391,00	3 115 654,00	3 382 129,00	3 723 227,00
17.	Wartość przejętych zobowiązań w tym: od samorządowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z 2009 r.
 ** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

Przewodniczący
 Rady Gminy
Krzysztof Kaszuba

Zbiorczo przedsięwzięcia								
Rok	Zbiorczo			1) programy, projekty lub zadania (razem)		2) 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; (razem)		3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (wydatki bieżące)
	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe		
łącznie nakłady finansowe	283 042,00	283 042,00	0,00	0,00	0,00	158 042,00	0,00	125 000,00
limit zobowiązań	302 642,00	302 642,00	0,00	0,00	0,00	177 642,00	0,00	125 000,00
2012	72 807,00	72 807,00	0,00	0,00	0,00	47 807,00	0,00	25 000,00
2013	73 792,00	73 792,00	0,00	0,00	0,00	48 792,00	0,00	25 000,00
2014	65 003,00	65 003,00	0,00	0,00	0,00	40 003,00	0,00	25 000,00
2015	66 040,00	66 040,00	0,00	0,00	0,00	41 040,00	0,00	25 000,00

Przewodniczący
Rady Gminy
Krzysztof Kaszuba

2) 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

Wykaz przedsięwzięć

Łączne nakłady finansowe i limity zobowiązań

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Łączne nakłady finansowe	Limit zobowiązań	Suma limitów wydatków przyjętych w latach WPF
		od	do					
	Razem					158 042,00	177 642,00	177 642,00
	- wydatki bieżące					158 042,00	177 642,00	177 642,00
1.[b]	umowa - zakup licencji	2012	2013		ŚWIDWIN	0,00	19 600,00	19 600,00
2.[b]	umowy - gospodarka komunalna	2011	2014		ŚWIDWIN	146 064,00	146 064,00	146 064,00
3.[b]	umowy - abonament internet, tel. komórkowe i stacjonarne	2011	2014		ŚWIDWIN	11 978,00	11 978,00	11 978,00
	- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00

Przewodniczący
Rady Gminy
Krzysztof Kaszuba

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świdwin na lata 2012-2020

1. Założenia wstępne

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Świdwin 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.) – dalej zwana Ustawą. Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na okres co najmniej czterech kolejnych lat, jednakże czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 3. W przypadku Gminy Świdwin jest to rok 2015, ponieważ do tego terminu przewidziana jest potencjalna spłata poręczenia. Integralną częścią wieloletniej prognozy finansowej jest prognoza kwoty długu, która na dzień podjęcia uchwały przewiduje spłatę zobowiązań do roku 2023. Dla celów prognozy kwoty długu należy obliczyć przewidywane dochody, wydatki oraz wynik finansowy budżetu, co także zostało wykonane.

W prognozie przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2012 wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2013-2020 prognoza wykonana poprzez indeksację o wskaźniki inflacji oraz dynamiki PKB.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy.

Dane gospodarcze niezbędne do wykonania prognozy pochodzą z udostępnionych przez Ministerstwo Finansów wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Przyjęte dane makroekonomiczne przedstawia poniższa tabela

	2013	2014	2015	2016-2020	2021-2023
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,30%	2,30%
Dynamika PKB	4,10%	4,00%	3,40%	3,00%	3,00%

Przedstawione dane są zgodne z Wieloletnim planem finansowym (do roku 2013) Państwa oraz ze strategią inflacyjną banku centralnego (do roku 2020).

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

podatki i opłaty (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn, wpływy z karty podatkowej, wpływy za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste oraz opłaty: skarbowe, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu, odsetki ujęte w paragrafie 091, pozostałe opłaty);

- udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT);
- subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencję oświatową, wyrównawczą i równoważącą);
- dotacje (wyszczególniając dotacje: na zadania zlecone i powierzone, na zadania własne);
- pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając: dochody z najmu i dzierżawy, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunku bankowym i inne dochody).

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Do prognozy dochodów ze sprzedaży majątku wprowadzono kwoty zapewniające ich wykonanie i znajdujące odzwierciedlenie w stanie mienia komunalnego.

Ponadto zaplanowano pozyskanie dotacji na inwestycje w roku 2012 w kwocie 1 870 000 zł oraz w latach 2013-2014 o łącznej wartości 5 733 750 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

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 i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST. Po roku 2012 sposób prognozowania wydatków bieżących jest analogiczny do przedstawionego przy dochodach bieżących.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2012 przyjęto projekt budżetu. W latach 2013-2020 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB.

Po analizie budżetów historycznych z lat 2006-2009 przyznano następujące wagi dla najistotniejszych kategorii:

- wynagrodzenia i pochodne:
 - w działach 750, 801 o 75% inflacji,
 - w pozostałych działach indeksowano o 50% inflacji,
- pozostałe bieżące we wszystkich działach o 50% inflacji,

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań do roku 2020.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Przyjmuje się, że na dzień przygotowania wieloletniej prognozy finansowej wydatki inwestycyjne Gminy Świdwin od roku 2015 w całości będą finansowane ze środków własnych. . Do roku 2014 zaplanowano pozyskanie bezzwrotnych dotacji na inwestycje. Ze względu na kroczący charakter wieloletniej prognozy finansowej dokładniejsze planowanie inwestycji będzie możliwe w kolejnych latach.

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

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Należy podkreślić fakt, iż w badanym okresie historycznym wynik kształtował się na niższym poziomie jaki przyjęto w analizie, jednakże wymogi nowej ustawy wymagają zmian, które zostaną wprowadzone od roku 2012. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

6. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z zaciągniętych kredytów i pożyczek. Ponadto w roku 2012 zaciągnięte zostanie nowe zobowiązanie na realizację inwestycji w kwocie 1 450 882 zł.

7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2020.

8. Relacja z art. 243. Ustawy

Po przeliczeniu wszystkich danych, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. W latach 2012 i 2013 następuje przekroczenie normy zawartej w art. 243 Ustawy. Zrealizowanie dochodów i wydatków budżetu w zgodnie z założonymi w prognozie w latach 2013-2015 pozwoli na spełnienie wymogów prawnych dotyczących obsługi zadłużenia w roku 2014 i następnych. Począwszy od roku 2014 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia.

Przewodniczący
Rady Gminy

Krzysztof Kaszuba