

ZARZĄDZENIE Nr 73/10
Wójta Gminy Ryjewo
z dnia 12 listopada 2010 roku

w sprawie: przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Ryjewo na lata 2011-2024.

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Tekst jednolity: Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.), oraz art. 226-230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), Wójt Gminy Ryjewo zarządza, co następuje:

§ 1.

Przedstawia się projekt wieloletniej prognozy finansowej Gminy Ryjewo na lata 2011-2024. zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia, stanowiącym projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Ryjewo na lata 2011-2024. wraz z objaśnieniami, tabelą główną, tabelą zawierającą wielkości informacyjne i kontrolne.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt

Józef Gutowski

**Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 73/10
Wójta Gminy Ryjewo z dnia 12 listopada 2010 roku
w sprawie projektu wieloletniej prognozy
finansowej Gminy Ryjewo na lata 2011-2024**

Uchwała Nr
Rady Gminy Ryjewo
z dnia

w sprawie: przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Ryjewo na lata 2011-2024.

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) Rada Gminy uchwala co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2011-2024 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 do realizacji przedsięwzięć w treści załącznika nr 2 do niniejszej uchwały, składającego się z części A i B.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy 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 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.

Przewodniczący
Rady Gminy

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr
Rady Gminy Ryjewo z dnia
w sprawie: przyjęcia wieloletniej prognozy
finansowej Gminy Ryjewo na lata 2011-2024

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2011 - 2024 Gminy Ryjewo

Uwagi ogólne:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2011 - 2024 przyjęto:
dla roku budżetowego 2011 plan dochodów i wydatków wynikający z obowiązujących stawek podatków i opłat lokalnych oraz planu dotacji i subwencji;
dla okresu 2012-2014 wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków na poziomie od 0,2% do 4 % ograniczając wzrost wydatków do minimum.
Od roku 2015 przyjęto takie same wielkości procentowe wzrostu dochodów i wydatków na poziomie od 1 do 3 % uznając, że planowanie poza okres czteroletni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

Dochody:

W roku 2011 wzrost dochodów bieżących do roku 2010 wyniósł 3,7 % . Założono, że wzrost dochodów bieżących w tym tempie będzie utrzymywał się przez kolejne 3 lata.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku oraz środki z budżetu środków europejskich wynikające z podpisanych umów, złożonych projektów i planowanych przedsięwzięć . Przyjęto na rok 2011 wartość szacunkową nieruchomości (elaboraty szacunkowe) przeznaczonych do sprzedaży oraz stosownych uchwał Rady Gminy. Na kolejne lata przyjęto wielkości sprzedaży majątku na podstawie danych uzyskanych z referatu gospodarki mieniem gminnym.

Wydatki:

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów.

Wydatków z tytułu udzielonych poręczeń nie planuje się.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem – ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych art. 242 ustawy o finansach publicznych nie przewiduje się w najbliższych 3-ch latach wzrostu wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy. W roku 2014 zaplanowano 5% wzrost wydatków na wynagrodzenia. W kolejnych latach od 2016 wzrost o 1% w każdym roku.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t” obejmuje tylko wynagrodzenie wójta i wydatki planowane w rozdziale 75022 „Rady gmin” – założono 5% wzrost wydatków z tego tytułu w 2014 roku, od roku 2016 wzrost corocznie o 1%.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub złożonych projektów oraz planowane do realizacji w kolejnych latach.

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:

- dostawę mediów (prąd, woda, gaz, odbiór ścieków, nieczystości stałych),
- usługi telekomunikacyjne (tel. stacjonarne, komórkowe, Internet, abonament rtv),
- usługi informatyczne (dotyczące obsługi programów komputerowych), serwisowe sprzętu biurowego

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Przychody.

W 2011 roku planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 1.637.579 zł z okresem 5 lat karencji w spłacie . W kolejnych latach kredyty zaciągane będą z wielką ostrożnością ze względu na wysoki wskaźnik zadłużenia gminy.

Rozchody.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. Dla kredytów planowanych do zaciągnięcia spłaty zaplanowano z 5 letnim okresem karencji.

Wynik budżetu

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

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

Nadwyżkę budżetową przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu. W przypadku wystąpienia w danym roku deficytu budżetowego zostaje on pokryty z zaciągniętych kredytów.

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. W pozycji tej nie uwzględnia się długu związków do których należy gmina. Długi te uwzględnione są jedynie przy obliczeniu obciążeń budżetu danego roku spłatami: $(R+O)/D$ zgodnie z art. 243 ustawy.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, oraz nadwyżki z lat poprzednich. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągany długiem. Wyczerpania 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.

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 Ryjewo.

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

Pozycja „C” jest kontrolką przestrzegania zasady z art. 242 ustawy i powinna mieć wartość dodatnią lub „0”. Wartość ujemna oznacza naruszenie ww art.

Pozycje „D”, „E”, „F”, „G” wypełniane są ręcznie 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 prefinansowanie.

Pozycje „H” oraz „I” 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 „J” 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.

Pozycja „K”: 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.

Pozycja „L” - dług związków przypadający do spłaty przez samorząd. Wielkości z tej pozycji wykorzystywane są do obliczenia wskaźników limitów $(R+0)/D$ z tym, że do obliczeń włączany jest od roku 2014.

Załącznik Nr 2 do projektu Uchwały Rady Gminy Ryjewo w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2011-2024 -Część A Przedsięwzięcia

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione w latach poprzednich	Limity wydatków														Limit zobowiązań
						2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
I	Umowy, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 2 ufp (zapewnienie ciągłości działania jednostki)	UG	Jak w części B załącznika	8 933 563		505 100	515 202	525 506	536 016	559 471	584 032	609 752	636 689	664 901	694 452	725 407	757 834	791 805	827 396	131 450
II	Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ufp (wydatki bieżące)																			
1.																				
	Suma	X	X	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III	Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ufp (wydatki majątkowe)																			
1.	BUDOWA BUDYNKU SZKOŁY PODSTAWOWEJ DLA KLAS 0-3 Z POMIESZCZENIAMI DLA Gminnej Biblioteki Publicznej przy Zespole szkół w Ryjewie wraz z zakupem wyposażenia i zagospodarowaniem terenu	Gmina Ryjewo	2010-2011	3 518 567	1 764 981	1 753 586														500 000,00
2.	Budowa placów zabaw we wsiach Klecewko, Barcice, Benowo i Trzciano wraz z zagospodarowaniem terenu oraz doposażenie placu zabaw w Ryjewie	Gmina Ryjewo	2011	224 678		224 678														
3.	Modernizacja "leśnego" boiska sportowego i budowa boiska treningowego wraz z zakupem wyposażenia we wsi Ryjewo	Gmina Ryjewo	2011	199 985		199 985														
4.	wyposażenie przez Gminę Ryjewo małej infrastruktury turystycznej w sprzęt do aktywnego wypoczynku wodnego	Gmina Ryjewo	2011	41 718		41 718														
5.	Budowa wodociągu we wsiach Borowy Młyn i Pułkowice	Gmina Ryjewo	2010-2012	1 060 000	60 000	0			1 000 000											300 000,00
6.	Modernizacja boiska sportowego w Straszewie jako miejsca spotkań aktywizujących społeczność wiejską oraz miejsca odpoczynku, relaksu i terenu biwakowego dla przyjeżdżających turystów	Gmina Ryjewo	2013	35 946				35 946												
7.	Zagospodarowanie kąpieliska we wsi Ryjewo	Gmina Ryjewo	2013	300 000				300 000												
8.	Remont pokrycia dachowego szkoły podstawowej w Straszewie	Gmina Ryjewo	2013-2014	350 000				350 000												
9.	Zagospodarowanie targowiska w Ryjewie	Gmina Ryjewo	2014	250 000					250 000											
10.	Termomodernizacja Urzędu Gminy w Ryjewie	Gmina Ryjewo	2011	0				300 000												
11.	Budowa sieci ciepłowniczej ze źródła opalanego biomasą i biogazem w Ryjewie	Gmina Ryjewo	2014	1 900 000						1 900 000										500 000,00
12.	Budowa Sali gimnastycznej w Straszewie	Gmina Ryjewo	2015	1 000 000						1 000 000										300 000,00
13.	Centrum aktywności lokalnej Zaulek Benowo - adaptacja budynku po byłej szkole podstawowej w Benowie	Gmina Ryjewo	2016	400 000						400 000										
14.	Modernizacja bądź budowa dróg dojazdowych do pól	Gmina Ryjewo	2011-2019	2 700 000	270 000	270 000	0	0	270 000	270 000	270 000	270 000	270 000	0	0	270 000		270 000	270 000	

15.	Modernizacja ulic Wrzosowej i Krzywej	Gmina Ryjewo	2011-2020	2 500 000		0	250 000	250 000	0	250 000	250 000	0	0	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	
16.	Modernizacja ulicy Różanej	Gmina Ryjewo	2014	100 000					100 000											
17.	Wymiana instalacji grzewczej w przedszkolu w Ryjewie	Gmina Ryjewo	2015	70 000					70 000											
18.	Budowa boiska wielofunkcyjnego	Gmina Ryjewo	2013	1 000 000						1 000 000										300 000,00
19.	Adaptacja budynku Szkoły Podstawowej w Straszewie na lokale socjalne	Gmina Ryjewo	2015	300 000						300 000										
20.	Budowa zatok ,parkingów i oświetlenia ulicznego	Gmina Ryjewo	2015-2019	325 000					65 000	65 000	65 000	65 000	65 000							
21.																				
Suma		X	X	16 275 894	2 094 981	2 489 967	550 000	935 946	1 755 000	2 885 000	2 885 000	335 000	335 000	250 000	250 000	520 000	250 000	520 000	520 000	1 900 000
IV	Wieloletnie poręczenia i gwarancje, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 3 ufp																			
1				0																
Suma		X	X	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Łącznie (I + II + III+IV)		X	X	25 209 457	2 094 981	2 995 067	1 065 202	1 461 452	2 291 016	3 444 471	3 469 032	944 752	971 689	914 901	944 452	1 245 407	1 007 834	1 311 805	1 347 396	2 031 450

Załącznik Nr 2 do projektu Uchwały Rady Gminy Ryjewo w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2011-2024 -Część B ciągłość

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków														Limit zobowiązań
					2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
I	Umowy, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 2 ufp (zapewnienie ciągłości działania jednostki)																		
1	dostawę mediów (prąd, woda, gaz, odbiór ścieków),	Urząd Gminy	2011-2024	2 094 351	400 000	408 000	416 160	424 483	445 707	467 993	491 392	515 962	541 760	568 848	597 290	627 155	658 513	691 438	120000
2	usługi telekomunikacyjne (tel. stacjonarne, komórkowe, Internet, abonament rtv),	Urząd Gminy	2011-2024	260 202	50 000	51 000	52 020	53 060	54 122	55 204	56 308	57 434	58 583	59 755	60 950	62 169	63 412	64 680	5500
3	usługi informatyczne, serwisowe programów komputerowych jak i sprzętu biurowego,	Urząd Gminy	2011-2024	286 743	55 100	56 202	57 326	58 473	59 642	60 835	62 052	63 293	64 558	65 850	67 167	68 510	69 880	71 278	5950
4																			
Suma		X	X	2 641 295	505 100	515 202	525 506	536 016	559 471	584 032	609 752	636 689	664 901	694 452	725 407	757 834	791 805	827 396	131 450

Tabela startowa do WPF

Dług na koniec 2009 roku

6 725 726

Wielkości początkowe za lata 2008 - 2009 do obliczenia relacji, o której mowa w art. 243 ufp

Lp.	Wyszczególnienie	2008	2009
a	Dochody bieżące	13 064 246	13 820 210
b	Sprzedaż majątku	62 139	53 247
c	Wydatki bieżące	12 273 685	13 254 602
d	Dochody ogółem	13 340 385	13 953 458
e	(Dochody bieżące+ sprzedaż majątku-wydatki bieżące)/ dochody ogółem	0,0639	0,0444

