Uchwała Nr III/5/10
Rady Gminy Kłodawa
z dnia 29.12.2010r.

w sprawie: **uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kłodawa na lata 2011 – 2020 .**

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

Rada Gminy Kłodawa postanawia

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kłodawa na lata 2011 – 2020 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2011 - 2020 .
Zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Uchwalić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2011 - 2014 .
Zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. 1.Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w Załączniku Nr 2 do niniejszej 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 z których wynikają płatności wykraczające poza rok budżetowy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań , określonych w **§ 3** ust.2 Uchwały , kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kłodawa.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2011 r.

Przewodniczący Rady Gminy Kłodawa

Andrzej Legan

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kłodawa na lata 2011-2020

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2011 – 2020. 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.) Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę kwoty długu , stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej , sporządza się na okres na który zaciągnięto zobowiązania .

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2011 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2012-2020 przyjęto sposób prognozowania dochodów i wydatków budżetu zwiększając planowane dochody i wydatki roku 2011 o wskaźniki wzrostu PKB na poszczególne lata ,określony w wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnie prognozy finansowej jst przez Ministerstwo Finansów RP

Dla prognozy na lata 2012-2020 przyjęto następujące wskaźniki :

- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI) w badanym okresie:

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Inflacja	2,3%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5 %	2,5 %	2,5%	2,4%	2,4%	2,4%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
PKB	3,5%	4,8%	4,1%	4,0%	3,7%	3,5%	3,4%	3,3%	3,2%	3,1%

1) Prognoza dochodów

Podstawą prognozy dochodów na lata 2011 – 2020 było przewidywane wykonanie dochodów w roku 2010.

W roku 2011 znacznie zwiększają się dochody majątkowe , spodziewana jest dotacja z LRPO na budowę Gimnazjum , oraz dotacja z Ministerstwa Sportu na budowę Hali Rehabilitacyjno – Sportowej w Kłodawie. Zaplanowane zostały dochody ze sprzedaży majątku, do sprzedaży przeznaczono 16 działek o łącznej powierzchni 10.0167 ha . Gmina jest w trakcie opracowywania planu zagospodarowania przestrzennego, w 2012 roku planuje zbyć grunty z zasobów własnych , które zostaną przekształcone na cele inne niż rolne. Przewidywane dochody ze sprzedaży gruntów szacowane są na kwotę od 1.800.000,00 - 2.000.000,00 zł

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

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

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźnika dynamiki PKB.

2) Prognoza wydatków

Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

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 .

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2011 przyjęto projekt budżetu. W latach 2012-2020 dokonano indeksacji o wagi wskaźników PKB.

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 2 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Głównym zadaniem inwestycyjnym w roku 2011 jest budowa gimnazjum i sali rehabilitacyjno - sportowej w Kłodawie na ten cel zaplanowano kwotę 6.000.000,00 zł .

W latach 2012 - 2015 wydatki inwestycyjne to głównie wydatki związane z rozbudowa kanalizacji sanitarne na terenie Gminy, do WPF przyjęto tylko środki własne gminy .

Na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko spłatę rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów .

Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2020.

Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1.

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Naruszenie artykułu 243 następuje tylko i wyłącznie w latach 2011-2013, gdzie wspomniany wskaźnik jest podawany wyłącznie informacyjnie. Zgodnie z zamysłem ustawodawcy okres ten jest przeznaczony na dostosowanie finansów samorządu do wymogów ustawowych. Począwszy od roku 2014 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń .

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaplanowane w sposób bezpieczny.

Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwiają urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy.

Pewnych trudności nastręcza fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2020roku. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym.

Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą, zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z Ustawy.