

**UCHWAŁA W SPRAWIE WIELOLETNIEJ PROGNOZY  
FINANSOWEJ  
DLA GMINY DUBIECKO NA LATA 2011-2018**

Nr.....*23 /VI/ 2011*.....  
**Rady Gminy Dubiecko**  
z dnia .....*25 lutego 2011*.....r.

Działając na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz.1591 ze zm.) oraz art. 226, 227,228, 229, 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.)

**Rada Gminy Dubiecko uchwala co następuje:**

§ 1

Uchwala się wieloletnią prognozę finansową dla Gminy Dubiecko wraz z prognozą długu na lata 2011-2018 w brzmieniu jak załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykaz przedsięwzięć dla Gminy Dubiecko na lata 2011-2012 określa załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

a) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, nie stanowiących przedsięwzięcia, zawieranych na czas nieokreślony w zakresie;

- dostaw gazu z sieci gazowej,
- odprowadzania ścieków do sieci kanalizacyjnej,
- dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe.

b) z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, dotyczących 2012 roku, do kwoty 186 438,00 zł.


2. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w ust. 1 lit. a) kierownikom jednostek organizacyjnych gminy.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy

§ 5

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

**PRZEWODNICZĄCY**  
**Rady Gminy**  
  
**mgr inż. Stanisław Jureczko**

## Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej

Przy tworzeniu wieloletniej prognozy finansowej przyjęto metodykę proponowaną przez Ministerstwo Finansów.

Planując dochody w poszczególnych latach stosowano następujące wskaźniki:

- subwencje i dotacje z budżetu państwa corocznie wzrost o 2%,
- dochody własne z podatków i opłat lokalnych corocznie wzrost o 1%,
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych corocznie wzrost o 10%,
- przewidywane dochody z tytułu realizacji zadań dofinansowywanych ze środków UE – do kwot wynikających z umów,
- ze sprzedaży majątku przewidywane szacunkowo, na podstawie wykonania w latach ubiegłych.

Planując wydatki bieżące na lata objęte prognozą uwzględniono konieczność dokonania likwidacji części placówek oświatowych, gdyż przy obecnym stanie nie jest możliwe zabezpieczenie środków na wynagrodzenia i pochodne dla wszystkich obecnie zatrudnionych nauczycieli, jak również na utrzymanie szkół (średnia liczba uczniów w szkołach podstawowych to 14 na 1 oddział). W wydatkach bieżących związanych z funkcjonowaniem organów jst wykazano wydatki zaklasyfikowane w rozdziale 75022 i 75023. Na obecnym etapie konstruowania WPF nie uwzględniano wydatków majątkowych na lata 2013-2015, co nie znaczy że nie ma takich potrzeb. Przygotowywana jest dokumentacja min. na sieć wodociagową, kanalizację ale na zadania te będą składane wnioski o dofinansowanie z funduszy unijnych.

Przychody budżetowe ujęte w prognozie dotyczą roku 2011 i pochodzą z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w kwocie 490 000,00 zł, oraz planowanych do zaciągnięcia pożyczek, kredytów lub sprzedaży papierów wartościowych w kwocie 5 500 000,00 zł.

W kwocie długu uwzględniono wszystkie zawarte i planowane umowy kredytowe, wraz z odsetkami.

Rozchody budżetu wykazano zgodnie z harmonogramem spłaty, z uwzględnieniem możliwości wnioskowania o przesunięcie terminu spłaty w ramach okresu kredytowania.

Informacja o zobowiązaniach finansowych z tytułu zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek stanowi załącznik nr 1 do objaśnień.

## Załącznik Nr 1

## Wieloletnia prognoza finansowa dla Gminy Dubiecko

Lp	Wyszczególnienie	rok budżetowy 2011	Prognoza rok 2012	Prognoza rok 2013	Prognoza rok 2014	Prognoza rok 2015	Prognoza rok 2016	Prognoza rok 2017	Prognoza rok 2018
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem<sup>6</sup>, z tego:</b>	<b>29 261 927</b>	<b>24 560 413</b>	<b>24 891 309</b>	<b>25 278 599</b>	<b>26 036 957</b>	<b>26 818 065</b>	<b>27 622 607</b>	<b>28 451 285</b>
a	dochody bieżące	24 160 209	24 260 413	24 591 309	24 978 599	25 836 957	26 618 065	27 422 607	28 251 285
b	dochody majątkowe, w tym:	5 101 718	300 000	300 000	300 000	200 000	200 000	200 000	200 000
c	ze sprzedaży majątku	250 000	300 000	300 000	300 000	200 000	200 000	200 000	200 000
<b>2</b>	<b>Wydatki bieżące<sup>7</sup> (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:</b>	<b>23 759 267</b>	<b>20 978 127</b>	<b>21 293 909</b>	<b>23 128 599</b>	<b>23 192 157</b>	<b>23 318 065</b>	<b>24 172 607</b>	<b>25 201 285</b>
a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane <sup>8</sup>	12 399 872	11 600 000	11 600 000	11 600 000	11 832 000	11 832 000	11 832 000	11 832 000
b	związane z funkcjonowaniem organów JST <sup>9</sup>	640 706	640 706	653 520	653 620	666 690	666 690	666 690	666 690
c	Z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
d	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/ 169 sufp	0	0	0	0	0	0	0	0
e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp <sup>10</sup>	329 467	181 552	0	0	0	0	0	0
<b>3</b>	<b>Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących (bez obrotu długu) (1-2)</b>	<b>5 502 660</b>	<b>3 582 286</b>	<b>3 597 400</b>	<b>2 150 000</b>	<b>2 844 800</b>	<b>3 500 000</b>	<b>3 450 000</b>	<b>3 250 000</b>
4	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym	490 000	0	0	0	0	0	0	0
a	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, angażowane na pokrycie deficytu	490 000	0	0	0	0	0	0	0

<sup>6</sup> Poz. 1 jest sumą pozycji la+ I b.

<sup>7</sup> Poz. 2 nie musi być sumą podpozycji. Pozycja powinna zawierać też splatę zobowiązań wymagalnych z lat ubiegłych stanowiących wydatki bieżące, o ile takie powstały

<sup>8</sup> W tej pozycji należy wykazać wynagrodzenie ze wszystkich tytułów a nie tylko wynagrodzenia ze stosunku o pracę

<sup>9</sup> Za wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST proponuje się uznać wydatki klasyfikowane w rozdziałach 75017-75020, 75022-75023

<sup>10</sup> Kwota wykazana w tej pozycji musi być zgodna z kwotą wykazaną w załączniku przedsięwzięć

	budżetu roku bieżącego								
<b>5</b>	<b>Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu<sup>11</sup></b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6</b>	<b>Środki do dyspozycji (3+4+5)</b>	<b>5 992 660</b>	<b>3 582 286</b>	<b>3 597 400</b>	<b>2 150 000</b>	<b>2 844 800</b>	<b>3 500 000</b>	<b>3 450 000</b>	<b>3 250 000</b>
<b>7</b>	<b>Splata i obsługa długu, z tego:</b>	<b>7 257 058</b>	<b>3 577 400</b>	<b>3 597 400</b>	<b>2 150 000</b>	<b>2 844 800</b>	<b>1 600 000</b>	<b>1 550 000</b>	<b>1 350 000</b>
a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	2 920 400	3 177 400	3 197 400	1 850 000	2 544 800	1 400 000	1 400 000	1 300 000
b	rozchody z tytułu spłaty pożyczek udzielonych na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 sufp	3 936 658							
c	wydatki bieżące na obsługę długu	400 000	400 000	400 000	300 000	300 000	200 000	150 000	50 000
<b>8</b>	<b>Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9</b>	<b>Środki do dyspozycji na wydatki majątkowe (6-7-8)</b>	<b>- 1 264 398</b>	<b>4 886</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 900 000</b>	<b>1 900 000</b>	<b>1 900 000</b>
<b>10</b>	<b>Wydatki majątkowe<sup>12</sup>, w tym:</b>	<b>4 235 602</b>	<b>4 886</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 900 000</b>	<b>1 900 000</b>	<b>1 900 000</b>
a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	76 006	4 886	0	0	0	0	0	0
<b>11</b>	<b>Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji) <sup>13</sup></b>	<b>5 500 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>12</b>	<b>Wynik finansowy budżetu (9-10+11)<sup>14</sup></b>	<b>0</b>							<b>0</b>

<b>13</b>	<b>Kwota długu<sup>15</sup>, w tym:</b>	<b>18 806 258</b>	<b>11 692 200</b>	<b>8 494 800</b>	<b>6 644 800</b>	<b>4 100 000</b>	<b>2 700 000</b>	<b>1 300 000</b>	<b>0</b>
a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust.3 pkt 1 ufp oraz z art. 170 ust. 3 sufp <sup>16</sup>	3 936 658	0	0	0	0	0	0	0
b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	3 936 658	0	0	0	0	0	0	0
<b>14</b>	<b>Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez JST przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp<sup>17</sup></b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<sup>11</sup> Inne przychody w tej pozycji to: prywatyzacja, zwrot do budżetu od innych podmiotów udzielonych pożyczek

<sup>12</sup> Pozycja powinna zawierać też spłatę zobowiązań wymagalnych z lat ubiegłych stanowiących wydatki majątkowe. o ile takie powstały

<sup>13</sup> Wszystkie kredyty i pożyczki oraz emitowane papiery wartościowe, z wyjątkiem art. 89 ust. 1 pkt. 1 i 3 ufp

<sup>14</sup> Wynik finansowy budżetu jest odmienną pozycją niż wynik budżetu w tradycyjnym rozumieniu (dochody- wydatki) gdyż do wyniku finansowego budżetu włączono także przychody i rozchody.

<sup>15</sup> 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

<sup>16</sup> Skrót sufp oznacza ustawę z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249. poz. 2104, z późn. zm.)

<sup>17</sup> W pozycji podaje się kwotę, o której mowa w art. 244 ufp

15	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań <sup>18</sup>	24,8%	14,57%	14,45%	8,51%	10,93%	5,97%	5,61%	4,74%
a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 Ufp <sup>19</sup>	1,89%	0,75%	4,24%	8,89%	11,04%	9,98%	9,80%	11,34%
16	Spełnienia wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp <sup>20</sup>	Zgodny z art. 243 fp / niezgodny z art. 243**	Zgodny z art. 243 ufp / niezgodny z art. 243**	Zgodny z art. 243 ufp / niezgodny z art. 243**	Zgodny z art. 243 ufp / niezgodny z art. 243**	Zgodny z art. 243 ufp / niezgodny z art. 243**	Zgodny z art. 243 ufp / niezgodny z art. 243**	Zgodny z art. 243 ufp / niezgodny z art. 243**	Zgodny z art. 243 ufp / niezgodny z art. 243**
17	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań / dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp <sup>21</sup>	11,35	14,57	14,45					
18	Zadłużenie / dochody ogółem (13 - 13a): I - max 60% z art. 170 sufp <sup>22</sup>	50,82	47,61	34,13					
19	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	24 159 267	21 378 127	21 693 909	23 428 599	23 492 157	23 518 065	24 322 607	25 251 285
20	Wydatki ogółem (10+19)	28 394 869	21 383 013	21 693 909	23 428 599	23 492 157	25 418 065	26 222 607	27 151 285
21	Wynik budżetu (I - 20)	867 058	3 177 400	3 197 400	1 850 000	2 544 800	1 400 000	1 400 000	1 300 000
22	Przychody budżetu	5 990 000	0	0	0	0	0	0	0
23	Rozchody budżetu (7a + 8)	6 857 058	3 177 400	3 197 400	1 850 000	2 544 800	1 400 000	1 400 000	1 300 000

\* Kwoty w poz.: 1. 1 a, 1 c, 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\*\*

<sup>18</sup> W pozycji tej pokazuje się wartość wynikającą z obliczeń przeprowadzonych dla lewej strony wzoru, określonego w art. 243 ufp.

<sup>19</sup> W pozycji tej pokazuje się wartość wynikającą z obliczeń przeprowadzonych dla prawej strony wzoru określonego w art. 243 ufp.

<sup>20</sup> 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

<sup>21</sup> Poz. 17-18 są wypełniane tylko do roku 2013 włącznie

<sup>22</sup> W pozycjach 17 i 18 nie uwzględnia się zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego

**PRZEWODNICZĄCY**  
Rady Gminy  
*mgr inż. Stanisław Jureczko*

## Załącznik Nr 2

## Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2011- 2012

układ wg przedsięwzięć /programów / projektów / zadań

Lp	Nazwa i cel	jednostka odpowied zialna lub koordynuj ąca	okres realizacji (w wierszu program/um owa)		łącznie nakłady finanso we	Limit zobowiązań <sup>23</sup>				
			od	do		2011	2012	2013	2014	Limit zobowiązań
	Przedsięwzięcia ogółem				591 911	405 473	186 438			591 911
	- wydatki bieżące				511 019	329 467	181 552			511 019
	- wydatki majątkowe				80 892	76 006	4 886			80 892
	<b>l) programy, projekty lub zadania (razem)</b>				561 523	375 085	186 438			561 523
	- wydatki bieżące				511 019	329 467	181 552			511 019
	- wydatki majątkowe				80 892	76 006	4 886			80 892
	<b>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)</b>				591 911	405 473	186 438			591 911
	- wydatki bieżące				511 019	329 467	181 552			511 019
	- wydatki majątkowe				80 892	76 006	4 886			80 892
	<b>Program 1 ogółem</b> „Wiedza niezawodną busolą życia” – dodatkowe zajęcia pozalekcyjne dla uczniów gimnazjum, wraz z zakupem materiałów i pomocy dydaktycznych	Gimnazjum w Dubiecku	2010	2012	511 019	329 467	181 552			511 019
	- wyszczególnienie wydatków na program				511 019	329 467	181 552			511 019
	<b>program 2 ogółem</b> „Podkarpacki System e Administracji Publicznej” – zapewnienie skutecznych narzędzi dostępu do informacji oraz umożliwienie komunikowania się obywateli z sektorem publicznym przy wykorzystaniu systemów teleinformatycznych	Urząd Gminy w Dubiecku	2010	2012	80 892	76 006	4 886			80 892
	- wyszczególnienie wydatków na program				80 892	76 006	4 886			80 892

<sup>23</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

<b>b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego; (razem)</b>									
- wydatki bieżące									
- wydatki majątkowe									
<b>Program 1 ogółem</b>									
- wyszczególnienie wydatków na program									
<b>c) programy, projekty lub zadania pozostałe [inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)]</b>									
- wydatki bieżące									
- wydatki majątkowe									
<b>Program 1 ogółem</b>									
- wyszczególnienie wydatków na program									
<b>2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następujących jest niezbędna, dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok;<sup>24</sup></b>									
- wydatki bieżące									
- wydatki majątkowe									
<b>Umowa 1 ogółem</b>									
- wyszczególnienie wydatków na program									
<b>3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego(razem)</b>									
- wydatki bieżące									
<b>Umowa 1 ogółem</b>									
- wyszczególnienie wydatków na program									

<sup>24</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 określenia parametrów określonych wart. 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 upoważni en 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 nieokreślonych 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 pracę ani innych umów o podobnym charakterze. Do takich umów zastosowanie znajdzie art. 258 ust. 1 pkt 3 ufp

Informacja o zobowiązaniach finansowych z tytułu zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek  
w Gminie Dubiecko

Nazwa banku	Kwota zadłuż. 31.12.2010r.	Planowane spłaty kredytu							
		2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
B S O/Dubiecko	2 680 000,00	1 000 000,-	1 080 000,-	600 000,-					
Bank Polskiej Spółdzielcz.	210 000,00	210 000,-							
ING Bank Śląski	2 400 000,00	600 000,-	600 000,-	600 000,-	600 000,-				
BGK	7 000 000,00	1 110 400,-	1 397 400,-	1 497 400,-	750 000,-	2 244 800,-			
<b>Razem zadłużenie na 31.12.</b>	<b>12 290 000,00</b>	<b>2 920 400,-</b>	<b>3 077 400,-</b>	<b>2 697 400,-</b>	<b>1 350 000,-</b>	<b>2 244 800,-</b>			
<i>Planowany kredyt w 2011 – 5 500 000,-</i>			100 000,-	500 000,-	500 000,-	300 000,-	1400 000,-	1 400 000	1 300 000,-
<b>Razem planowane rozchody</b>			<b>3 177 400</b>	<b>3 197 400</b>	<b>1 850 000</b>	<b>2 544 800</b>	<b>1 400 000</b>	<b>1 400 000</b>	<b>1 300 000</b>
<i>Planowane odsetki</i>		400 000,-	400 000,-	400 000,-	300 000,-	300 000,-	200 000,-	150 000,-	50 000,-
<i>Razem kredyt+odsetki</i>		3 320 400,-	3 577 400,-	3 597 400,-	2 150 000,-	2 844 800	1 600 000	1 550 000	1 350 000

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Gminy  
*mgr inż. Stanisław Jureczko*