

**Uchwała Nr XV/49/2012  
z dnia 31 stycznia 2012 r.  
Rady Gminy Cisna**

**w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Cisna**

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

**Rada Gminy Cisna  
uchwała co następuje:**

**§ 1.**

Uchwała się wieloletnią prognozę finansową Gminy Cisna wraz z prognozą kwoty długu na lata 2012-2018 w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2.**

Określa się przedsięwzięcia, o których mowa w art.226 ust.4 ustawy o finansach publicznych, jak załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3.**

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art.226 ust.4 pkt.1 ustawy o finansach publicznych, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, ogółem do kwoty 3.520.429 zł w tym w 2013 r. do kwoty 3.505.429 zł.

2014	3.000 zł
2015	3.000 zł
2016	3.000 zł
2017	3.000 zł
2018	3.000 zł

**§ 4.**

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań 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, o których mowa w art. 226 ust. 4, pkt 2 ustawy o finansach publicznych.

- 1) Zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:
  - a) dostawy wody za pomocą sieci wodno – kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
  - b) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,
- 2) Zawieranych na czas określony w zakresie:
  - a) wywozu nieczystości stałych do kwoty 10.000 zł
  - b) ubezpieczenia majątku i osób do kwoty 20.000 zł
  - c) odśnieżania dróg gminnych do kwoty 50.000 zł
  - d) dostawy oleju opałowego do kwoty 100.000 zł

Traci moc Uchwała Nr X/34/2011 Rady Gminy w Cisnej z dnia 30 sierpnia 2011 r. w sprawie zmiany WPF Gminy Cisna.

Rada Gminy Cisna  
uchwała § 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą od 1 stycznia 2012 roku.

**PRZEWODNICZĄCY**  
Rady Gminy w Cisnej  
mgr inż. Grzegorz Lukacijewski

Określa się przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, jak załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

Określa się Wójt Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 1 ustawy o finansach publicznych, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, ogółem do kwoty 3 520 429 zł w tym w 2013 r. do kwoty 3 305 429 zł.

2014	3 000 zł
2015	3 000 zł
2016	3 000 zł
2017	3 000 zł
2018	3 000 zł

Określa się Wójt Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu emisji, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wykazując płatności wykraczają poza rok budżetowy, nie stanowiących przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4, pkt 2 ustawy o finansach publicznych.



Lp	Wyszczególnienie	w tym:		Wynik budżetu	Dochody bieżące - wydatki bieżące	Przychody budżetu	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp, anagazowane w budżecie roku bieżącego	w tym:		Inne przychody nie związane z zaciąganiem długu	w tym:		Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	w tym:	
		na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	2.2.1					3	4		5	5.1		5.1.1	5.2
Formuła	2.2	2.2.1	3	4	5	5.1	5.1.1	5.2	5.2.1	5.3	5.3.1	z tego:			
Wykonanie 2009	2 742 034,28	0,00	-346 960,35	109 703,61	949 342,68	649 342,68	223 929,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00				
Wykonanie 2010	2 486 192,52	0,00	-1 229 112,39	206 533,70	2 013 707,33	69 719,33	69 719,33	0,00	0,00	1 943 988,00	0,00				
Plan 3 kw. 2011	3 299 454,00	0,00	-1 532,00	54 270,00	1 560 620,00	23 323,00	1 632,00	0,00	0,00	1 537 297,00	0,00				
Przewidywane wykonanie 2011	2 405 841,15	0,00	376 614,83	-41 009,03	1 710 323,09	23 323,09	0,00	0,00	0,00	1 687 000,00	0,00				
2012	3 913 405,00	3 696 324,00	455 857,00	5 980,00	543 943,00	0,00	0,00	0,00	0,00	543 943,00	0,00				
2013	4 518 571,00	0,00	-787 488,00	80 000,00	1 807 288,00	644 186,00	644 186,00	0,00	0,00	1 163 102,00	143 302,00				
2014	913 450,00	0,00	959 800,00	17 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2015	1 032 920,00	0,00	1 025 150,00	146 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2016	912 703,00	0,00	1 137 297,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2017	1 050 000,00	0,00	1 000 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2018	1 235 003,00	0,00	904 997,00	740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:			Kwota długu	w tym:	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sulp	wskazniki z art. 169/170 sulp			
		Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 sulp oraz art. 169 ust. 3 sulp przypadająca na dany rok budżetowy	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)				dług spłacany wydatkami (zobowiązania wyznaczone do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	Zadłużenie/dochód Y ogółem - max 60% z art. 170 sulp (bez wyłączeń)	Zadłużenie/dochód Y ogółem - max 60% z art. 170 sulp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochód Y ogółem - max 15% z art. 169 sulp (bez wyłączeń)
Lp	6	6.1.	6.1.1.	6.2.	7.	7.1.	8	9	9a.	10.	10a.
Formuła	[6.1]x[6.2]										
Wykonanie 2009	532 663,00	532 663,00	0,00	0,00	3 422 821,85	0,00	0,00	42,17%	42,17%	8,58%	8,58%
Wykonanie 2010	761 271,85	761 271,85	0,00	0,00	4 605 538,00	0,00	816 988,00	64,41%	52,98%	12,61%	12,61%
Plan 3 kw. 2011	1 558 988,00	1 558 988,00	816 988,00	0,00	4 583 847,00	0,00	0,00	46,87%	46,87%	18,19%	9,84%
Przewidywane wykonanie 2011	1 740 988,00	1 740 988,00	816 988,00	0,00	4 551 550,00	0,00	0,00	48,47%	48,47%	21,29%	12,59%
2012	999 800,00	999 800,00	0,00	0,00	4 095 693,00	0,00	0,00	37,14%	37,14%	11,29%	11,29%
2013	1 019 800,00	1 019 800,00	0,00	0,00	4 238 995,00	0,00	0,00	41,60%	41,60%	12,46%	12,46%
2014	969 800,00	969 800,00	0,00	0,00	3 269 195,00	0,00	0,00	38,18%	38,18%	13,65%	13,65%
2015	1 025 150,00	1 025 150,00	0,00	0,00	2 244 045,00	0,00	0,00	25,44%	25,44%	13,21%	13,21%
2016	1 080 943,00	1 080 943,00	0,00	0,00	1 163 102,00	0,00	0,00	13,00%	13,00%	13,08%	13,08%
2017	580 000,00	580 000,00	0,00	0,00	583 102,00	0,00	0,00	6,41%	6,41%	6,92%	6,92%
2018	583 102,00	583 102,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	6,66%	6,66%
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań związków współpracownego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	Relacja (Dh-Wb-Dsm)/Do o której mowa w art. 243 w danym roku	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu u art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu u art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Informacja z art. 226 ust. 2 tj. wydatki:				Kwoty nadwyżki budżetowej w planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą **	Wartość przejętych zobowiązań	w tym: od samodzielnich publicznych ZOZ
								15.1.	15.2.	15.3.	15.4.			
Lp	11.	12.	12a.	13.	13a.	14.	14a.	15.1.	15.2.	15.3.	15.4.	16.	17.	17.1.
Formuła														
Wykonanie 2009	0,00	13,49%	13,49%	8,58%	TAK	8,58%	TAK	2 774 545,23	2 783 180,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2010	0,00	6,20%	6,20%	12,61%	TAK	12,61%	TAK	3 025 027,00	1 272 074,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2011	0,00	5,46%	5,46%	18,19%	TAK	9,84%	TAK	3 289 889,00	1 375 886,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przewidywane wykonanie 2011	0,00	8,90%	8,90%	21,29%	TAK	12,59%	TAK	3 239 022,37	1 484 247,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	8,38%	22,72%	11,29%	NIE	11,29%	NIE	3 382 427,00	1 327 400,00	0,00	3 376 324,00	455 857,00	0,00	0,00
2013	0,00	11,46%	15,50%	12,46%	NIE	12,46%	NIE	3 500 000,00	1 415 422,00	0,00	3 505 429,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	14,56%	16,56%	13,66%	TAK	13,66%	TAK	3 570 000,00	1 427 736,00	3 000,00	0,00	969 800,00	0,00	0,00
2015	0,00	18,26%	18,66%	13,21%	TAK	13,21%	TAK	3 650 000,00	1 470 853,00	3 000,00	0,00	1 025 150,00	0,00	0,00
2016	0,00	16,91%	12,29%	13,08%	TAK	13,08%	TAK	3 741 250,00	1 491 445,00	3 000,00	0,00	1 137 297,00	0,00	0,00
2017	0,00	15,84%	11,54%	6,92%	TAK	6,92%	TAK	3 800 000,00	1 516 800,00	3 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00
2018	0,00	14,16%	14,57%	6,65%	TAK	6,65%	TAK	3 880 000,00	1 533 485,00	3 000,00	0,00	904 987,00	0,00	0,00
2019	0,00	12,80%	0,00%	0,00%	TAK	0,00%	TAK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\*\* Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

**PRZEWODNICĄCY**  
Rady Gminy w Cisnej  
mgr inż. Grzegorz Katarciński

## Zbiorczo przedsięwzięcia

Rok	Zbiorczo				1) programy, projekty lub zadania (razem)				2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnym 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	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe					
łącznie nakłady finansowe	6 896 753,00	15 000,00	6 881 753,00	6 896 753,00	15 000,00	6 881 753,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
limit zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2012	3 376 324,00	0,00	3 376 324,00	3 376 324,00	0,00	3 376 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2013	3 505 429,00	0,00	3 505 429,00	3 505 429,00	0,00	3 505 429,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2014	3 000,00	3 000,00	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2015	3 000,00	3 000,00	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2016	3 000,00	3 000,00	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2017	3 000,00	3 000,00	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2018	3 000,00	3 000,00	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

## Zbiorniczko programy, projekty lub zadania

Rok	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) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego. (razem)				c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)			
	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe		Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe		Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	
łącznie nakłady finansowe	a	6 896 753,00	15 000,00	6 881 753,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
limit zobowiązań	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	a	3 376 324,00	0,00	3 376 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	a	3 505 429,00	0,00	3 505 429,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	a	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	a	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	a	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	a	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	a	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



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)

**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					
	<b>Razem</b>					<b>6 896 753,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 896 753,00</b>
	<b>- wydatki bieżące</b>					<b>15 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 000,00</b>
1.[b]	PSeAP - Wdrożenie systemu elektronicznych usług dz. 720 rozdz. 72095	2011	2013		CISNA	15 000,00	0,00	15 000,00
	<b>- wydatki majątkowe</b>					<b>6 881 753,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 881 753,00</b>
1.[m]	Hala sportowa - Zwiększenie dostępności do obiektów sportowo-rekreacyjnych dz. 926 rozdz. 92601	2012	2013		CISNA	6 489 545,00	0,00	6 489 545,00
2.[m]	PSeAP - Wdrożenie systemu elektronicznych usług dz. 720 rozdz. 72095	2011	2013		CISNA	392 208,00	0,00	392 208,00

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)

Wykaz przedsięwzięć

Limity wydatków na przedsięwzięcia

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	2012	2013	2014	2015
		od	do					
	<b>Razem</b>				3 376 324,00	3 505 429,00	3 000,00	3 000,00
	<b>- wydatki bieżące</b>				0,00	0,00	3 000,00	3 000,00
1.[b]	PSeAP - Wdrożenie systemu elektronicznych usług dz. 720 rozdz. 72095	2011	2013		0,00	0,00		
	<b>- wydatki majątkowe</b>				3 376 324,00	3 505 429,00	0,00	0,00
1.[m]	Hala sportowa - Zwiększenie dostępności do obiektów sportowo-rekreacyjnych dz. 926 rozdz. 92601	2012	2013		2 990 323,00	3 499 222,00		
2.[m]	PSeAP - Wdrożenie systemu elektronicznych usług dz. 720 rozdz. 72095	2011	2013		386 001,00	6 207,00		

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)

**Wykaz przedsięwzięć**

**Limity wydatków na przedsięwzięcia**

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	2016	2017	2018		
		od	do						
	Razem				3 000,00	3 000,00	3 000,00		
	- wydatki bieżące				3 000,00	3 000,00	3 000,00		
1. [b]	PSeAP - Wdrożenie systemu elektronicznych usług dz. 720 rozdz. 72095	2011	2013						
	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00		
1. [m]	Hala sportowa - Zwiększenie dostępności do obiektów sportowo-rekreacyjnych dz. 926 rozdz. 92601	2012	2013						
2. [m]	PSeAP - Wdrożenie systemu elektronicznych usług dz. 720 rozdz. 72095	2011	2013						

**PRZEWODNICZĄCY**  
 Rady Gminy w Cistrzej  
 mgr inż. Grzegorz Lukowiczewski

## Objaśnienia

### do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2012-2018 Gminy Cisna

Wieloletnia prognoza finansowa to instrument weryfikacji zamierzonej polityki organów jednostek samorządu terytorialnego. Celem opracowania wpf jest ocena przyszłej sytuacji finansowej gminy zwłaszcza pod kątem możliwości inwestycyjnych (rozwojowych gminy) oraz zdolności kredytowej. Według przyjętych założeń reformy finansów publicznych wprowadzenie wieloletniego planowania finansowego na poziomie centralnym oraz na poziomie jednostek samorządu terytorialnego powinno więc przede wszystkim sprzyjać bardziej racjonalnemu gospodarowaniu środkami publicznymi.

Podstawowymi elementami wieloletniej prognozy finansowej dla każdego roku objętego prognozą są:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia, na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t. oraz wydatki wynikające z limitu wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia ujęte w załączniku zawierającym wykaz przedsięwzięć,
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu, w tym wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia,
- 3) wynik budżetu (dochody - wydatki)
- 4) przeliczenie nadwyżki albo sposobu sfinansowania deficytu,
- 5) przychody i rozchody budżetu z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,
- 6) kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu,
- 7) objaśnienia przyjętych wartości.

I tak prognozę dochodów opracowano na podstawie następujących danych:

Dochodów ze sprzedaży składników majątkowych i innych:

- sprzedaż prawa użytkowania wieczystego na rzecz PTTK Warszawa nieruchomości położonych w miejscowości Wetlina o łącznej powierzchni 31.982m<sup>2</sup> oraz działek przeznaczonych i przygotowanych do sprzedaży

w atrakcyjnych miejscowościach turystycznych.

Przygotowywana jest strategia sprzedaży mienia komunalnego na lata następne w celu maksymalizacji dochodów ze sprzedaży majątku.

Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych oraz umów o podobnym charakterze planowane są w kolejnych latach na bazie wykonania z lat poprzednich uwzględniając wskaźnik inflacji.

W podatkach i opłatach lokalnych przyjęto na podstawie analizy rejestru przypisów i odpisów podwyższenia stawek podatków średnio w każdym roku o ok. 2%. Na podstawie analizy wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych ogłaszanych przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego, który przedstawiał się następująco: 2007r. – wzrost o 2,2%, 2008r. – wzrost o 4,2%, 2009r. – wzrost o 3,5%, w 2010r. – wzrost o 2,6%.

Zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 13 lipca 2011 r. opublikowanym w Monitorze Polskim Nr 68, poz. 679, wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w pierwszym półroczu 2011 r. w stosunku do pierwszego półrocza 2010 r. wyniósł 104,2 (wzrost cen 4,2%).

Projektowane obwieszczenie stanowi wykonanie delegacji dla Ministra Finansów zawartej w art. 20 ust. 2 ustawy z dnia 12 stycznia 1991r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2010 r. NR 95, poz. 613, z późn. zm.). Zgodnie z tym przepisem minister właściwy do spraw finansów publicznych ogłasza, w drodze obwieszczenia w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski”, górne granice stawek kwotowych określonych w: art. 5 ust. 1, art. 10 ust. 1 i art. 19 pkt 1 ustawy (tj. stawek podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych oraz opłat lokalnych: opłaty targowej, miejscowej, uzdrowskiej i od posiadania psów), zaokrąglając je w górę do pełnych groszy.

W myśl art. 20 ust. 1 w/w ustawy górne granice stawek kwotowych obowiązujące w danym roku podatkowym ulegają corocznie zmianie na następny rok podatkowy w stopniu odpowiadającym wskaźnikowi cen towarów i usług konsumpcyjnych w okresie pierwszego półrocza roku, w którym stawki ulegają zmianie w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Wskaźnik cen ustala się na podstawie komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego ogłoszonego w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej

„Monitor Polski” w terminie 20 dni po upływie pierwszego półrocza (art. 20 ust. 3 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych).

Wobec powyższego dokonano czynności technicznej polegającej na przeliczeniu górnych stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych zgodnie ze wskaźnikiem. Według opinii ekonomistów i obserwatorów finansowych wzrost inflacji w przyszłych 3 latach może wynieść 2-3%, a według prognoz Instytutu Badań nad Gospodarką Rynkową 3,2%, dlatego też przyjęto przy planowanej prognozie dochodów z podatków i opłat lokalnych podwyżkę o 2%.

Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu w latach ubiegłych wykazywały tendencję wzrostową, dlatego też przyjęto wzrost o prognozowany wskaźnik inflacji.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych szacowano z uwzględnieniem wskaźnika z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa 2010-2013, w którym wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej wynosi 2013r. – 3,8%, 2014r. – 3,9%, a w latach pozostałych przyjęto 4%.

Część oświatowa subwencji ogólnej dla j.s.t. planowana na rok 2012 jest o 4,8% wyższa od kwoty określonej w ustawie budżetowej na 2011 rok. Zwiększenie w stosunku do roku 2011 związane jest ze skutkami przechodzącymi na rok 2012 podwyżki wynagrodzeń nauczycieli o 7% wdrożonej od 1 września 2011 roku oraz planowaną podwyżką o 3,8% od 1 września 2012 roku, a także ze skutkami prognozowanych zmian w liczbie i strukturze awansu zawodowego nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez j.s.t.

Przy planowaniu dochodów z usług (głównie komunalnych: woda, śmieci, ścieki) oparto się między innymi o średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa 2010-2013 – 2,5%

Dotacje celowe z budżetu państwa głównie z zakresu pomocy społecznej zaplanowano na podstawie analizy lat ubiegłych z uwzględnieniem waloryzacji świadczeń i kryteriów dochodowych oraz realizowanych programów rządowych. Środki z innych źródeł i dotacje z PRO, które przewidziano w 2012 i 2013 roku na budowę hali sportowej zgodnie z zawartą umową uzależnione są od pozyskania dodatkowych środków z budżetu państwa jako zasilania wkładu własnego, gdyż gmina nie jest w stanie udźwignąć finansowo tego zadania. W przypadku braku dofinansowania środki zostaną wycofane zarówno z dochodów jak też z wydatków.

W 2011 roku aneksowano termin realizacji tego przedsięwzięcia na lata 2012-2013 stąd też zmiana w WPF i w przedsięwzięciach. Bardziej szczegółowo ten problem opisany jest w uzasadnieniu do projektu budżetu przy dziale 926 „Kultura fizyczna”

Planem Nie wykazano limitu zobowiązań zgodnie z art. 226 ust. 3 pkt 5 ustawy, gdyż dotyczy on już zawartych umów na przedsięwzięcia w roku 2010.

Prognozę wydatków opracowano na podstawie następujących danych:

Wynagrodzenia i składki od nich naliczone w kolejnych latach przeliczono: 2011r. – 11,64% (tylko nauczyciele w tym nagrody jubileuszowe i odprawy), 2012r. – 3,14%, 2013r. – 0,5%, 2014r. – 2%, 2015r. – 2,24%, 2016r. – 2,5%, 2017r. – 1,57%, 2018r. – 2,11%,

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t. dotyczą rozdziałów 75022 – Rady gmin i 75023 – Urzędy gmin i przyjęto średnioroczny wskaźnik wg wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej oraz pozostałe wydatki zwaloryzowano o prognozowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa 2010-2013, a od 2014r – 0,87%, 2015r. – 3,02%, 2016r. – 1,4%, 2017r. – 1,7%, 2018r. – 1,1%.

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych zaplanowano na podstawie zawartych umów, przy czym przyjęto iż w roku 2012 zostanie zaciągnięty kredyt w kwocie 543.943 zł, a w 2013 roku 1.163.102 zł.

Wydatki bieżące na obsługę długu zaplanowano na podstawie zawartych umów oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Szczegółowo odsetki od kredytów, pożyczek obrazuje harmonogram spłat.

Do wyliczeń przyjęto stawki WIBOR oraz stawkę redyskontową weksli, obowiązujące na dzień sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Pozostałe wydatki bieżące prognozowano przy zastosowaniu wskaźnika średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych korzystając z technicznego scenariusza a tempa wzrostu PKB i CPI w poszczególnych latach w okresie 2015-2040.

Wydatki majątkowe zaplanowano w wielkościach po uwzględnieniu środków na działalność bieżącą oraz zabezpieczeniu środków na obsługę długu czyli na odsetki od kredytów i pożyczek.

Dodatni wynik budżetu czyli różnica między dochodami a wydatkami jako nadwyżka budżetowa która w prognozie występuje od 2013 do 2018 roku, zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Planowana nadwyżka roku 2012 zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów i pożyczek wcześniej zaciągniętych pokrytych.

Przyjęte w niniejszej prognozie wielkości makroekonomiczne wynikają z Wieloletniej Prognozy Finansowej Państwa. Natomiast w zakresie danych, na które Gmina ma bezpośredni wpływ, wielkości przyjęte w WPF oparte zostały na podstawie danych historycznych i zawartych umów, a przyjęte wielkości są w miarę wiarygodne. Zasadnicze znaczenie wieloletniej prognozy finansowej polega na umożliwieniu kontroli sytuacji finansowej gmin oraz na zapewnieniu stabilności ich budżetów w dłuższym horyzoncie czasowym. Z założenia ma to być dokument planowania strategicznego, służący określaniu głównych kierunków rozwoju gminy poprzez wskazanie ich potrzeb a przede wszystkim możliwości.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Gminy w Cisnej  
mgr inż. Grzegorz Bukacjewski