

**Uchwała Nr III/15/10
Rady Gminy Augustów
z dnia 30 grudnia 2010 roku**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Augustów na lata 2011 – 2019

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1240) w związku z art.121 ust.8 i 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) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r., Nr 142, poz.1591 z późn. zm.), postanawia:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Augustów na lata 2011 – 2019 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2011-2019, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2011 – 2019 , zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. 1. Upoważnić Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnić 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 wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnić Wójta do przekazania uprawnień z zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust.1 i 2 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku Nr 2 do Uchwały.

§ 4. Objaśnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2011 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Zdzisław Chmielewski

Wieloletnia Prognoza Finansowa

[illegible]

[illegible]

Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2011-2019

układ wg przedsięwzięć/programów/projektów/zadań

[illegible]

	- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej												
	- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej												
	program 2 ogółem			x									
	- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej												
												
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)													
- wydatki bieżące													
- wydatki majątkowe						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	program 1 ogółem			x		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej												
	- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej												
	program 2 ogółem			x									
	- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej												
												
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)													
- wydatki bieżące													
- wydatki majątkowe													
	Umowa 1 ogółem			x		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej												
	- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej												
	Umowa 2 ogółem			x									
	- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej												
												
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego.(razem)													
- wydatki bieżące													

	Umowa 1 ogółem				x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej												
	- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej												
	Umowa 2 ogółem				x								
	- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej												
												

Źródło: Opracowanie Adam Głębski Główny Inspektor Kontroli RIO w Łodzi na podstawie materiałów uzyskanych od Członków Kolegium RIO w Łodzi

Objaśnienia przyjętych wartości

Sporządzając Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy w zakresie dochodów bieżących oparto się na danych historycznych oraz danych zawartych w uchwale Rady Ministrów nr 119 z dnia 3 sierpnia 2010r. w sprawie Wieloletniego Programu Finansowego Państwa 2010-2013 (M.P. Nr 57, poz. 773). Dochody majątkowe zaplanowano tylko na rok 2011. Są to środki realne do pozyskania. Nie ujmowano dochodów majątkowych na kolejne lata, gdyż nie posiadamy podpisanych umów gwarantujących pozyskanie środków.

Prognozując dochody bieżące analizowano następujące źródła dochodów:

- dotacje z budżetu państwa na zadania bieżące i zlecone,
- środki na projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności,
- subwencja,
- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- podatki i opłaty, tj. podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilnoprawnych oraz opłata skarbową.

Pozostałe źródła dochodów stanowią około 2% dochodów bieżących i nie wykazują znaczących odchyleń.

Dochody ze środków na projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności zaplanowano zgodnie z okresem i wielkościami ujętymi w podpisanych umowach na realizację przedsięwzięć, tj. w roku 2011- 820.207zł, w 2012 r. - 342.530zł oraz w 2013 – 29.480zł. Największy wzrost dochodów prognozowano z podatków i opłat - około 5% rocznie. Bardzo ostrożnie prognozowano dochody z tytułu subwencji, gdyż stanowią one najpoważniejsze źródło dochodów bieżących- ponad 50%. Zaplanowano jedynie nieznaczny, w porównaniu do ostatnich lat, wzrost dochodów z oświatowej części subwencji ogólnej. Jednak prognozowane dochody z subwencji nie przekraczają planowanej inflacji. Ogółem prognozowane dochody bieżące na rok 2011 w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2010 wyniosą 96,89%. Prognozuje się wzrost dochodów bieżących w roku 2012 o 1,06% w porównaniu z rokiem poprzednim, w roku 2013 w stosunku do roku 2012 o 1,02%, a w roku 2014 w stosunku do poprzedniego roku o 1,95%. Prognozowany wzrost dochodów w roku 2015 w porównaniu do 2014 to 2,65%. W kolejnych latach, tj w roku 2016 i 2017 prognozowany wzrost dochodów wynosi 2,4%, a w latach 2018 i 2019 – 2,41%.

Prognozowane dochody ogółem w roku 2012 w stosunku do przewidywanych dochodów w roku 2011 wyniosą zaledwie 74,7%, z uwagi na brak dochodów majątkowych w prognozie roku 2012 i latach kolejnych.

Wydatki bieżące na rok 2011 prognozuje się w kwocie 15.727.990zł, co stanowi 97,7% przewidywanego wykonania roku 2010. W kolejnych latach przewiduje się wzrost wydatków bieżących w porównaniu z rokiem poprzednim o 0,64% w roku 2012; 1,07% w roku 2013; 2,41% w roku 2014; 2,76% w roku 2015 oraz 2,5% poczynając od roku 2016 do roku 2019.

Wydatki majątkowe zaplanowano tylko w roku 2011 w kwocie 9.867.359zł. Będą to głównie inwestycje z zakresu ochrony środowiska i budowy dróg. Ażeby je zrealizować Gmina w 2011 roku będzie musiała zaciągnąć kredyt długoterminowy w wysokości 2.760.000zł.

Wydatki bieżące prognozowano na lata przyszłe oszczędnie, jednak realistycznie.

Uwzględniono środki pozyskane na realizację projektów z udziałem środków z UE, szczególnie w roku 2011 – ponad 834 tysiące, w roku 2012 około 349 tysięcy, w 2013 roku ponad 29.000zł oraz brak tych środków w latach kolejnych. Stąd wynikają niewielkie zmiany wydatków bieżących w kolejnych latach.

Sytuacja Gminy, która prowadzi 7 szkół podstawowych i dwa gimnazja generuje olbrzymie wydatki na oświatę- powyżej 50% wydatków bieżących. Dodatkowo liczba dzieci

uczęszczających do szkół na terenie Gminy z roku na rok spada. Subwencja oświatowa nie wystarcza na wypłatę obligatoryjnych świadczeń dla zatrudnionych w szkołach nauczycieli. Duże koszty funkcjonowania szkół pochłaniają środki finansowe, które Gmina mogłaby inwestować. Dlatego nie przewidziano wydatków majątkowych. Wygospodarowano jedynie środki własne na spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich i planowanych do zaciągnięcia w roku 2011. Spłaty kredytów i pożyczek w latach 2011 -2019 (z uwzględnieniem planowanych do zaciągnięcia w roku 2011 w kwocie 2.760.000zł) przedstawiają się następująco:

- w 2011 roku – 725.578zł,
- w 2012 oraz w 2013 roku – po 749.994 zł,
- w latach od 2014 roku - do 2019 roku po 689.994zł.

Planowany stan zadłużenia Gminy na koniec roku 2010 wyniesie 3.605.527zł, a na koniec 2011 roku 5.639.952zł. Całkowita spłata zadłużenia planowana jest na 31.12.2019 roku.

Do przedsięwzięć zaliczono projekty już realizowane. Są to:

- 1) “Poprawa jakości kształcenia”, w ramach którego realizowany jest projekt “Mały Archimedes” od 2010 roku do 2013 roku o łącznej wartości 164.260zł.
- 2) przedsięwzięcie “Wyrównywanie szans edukacyjnych” o łącznej wartości 1.662.540zł, w ramach którego w latach 2009 -2013 realizowane są projekty:
 - a) “Dać szansę przedszkolakom w Gminie Augustów”, realizowany od 2009 roku do 2011r.,
 - b) “ Równy Start” , realizowany od 2010 do 2012 roku,
 - c) “ Szkoła równych szans”, realizowany od 2010 do 2012 roku;
 - d) “Radosne przedszkolaki w Gminie Augustów”, realizowany od 2010 do 2012 roku;
 - e) “Indywidualizacja procesu nauczania i wychowania uczniów klas I-III w Gminie Augustów”, realizowany od 2010 do 2013 roku.