

**Uchwała Nr III/6/10  
Rady Gminy Szumowo  
z dnia 29 stycznia 2010 roku**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szumowo  
na lata 2011 – 2014.**

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, z 2010r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835 i Nr 152, poz. 1020/ w związku z art. 121 ust. 8 i art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych /Dz. U. Nr 157, poz.1241, Nr 219, poz. 1706 oraz z 2010r. Nr 96, poz. 620, Nr 108, poz. 685, Nr 152, poz. 1020 i Nr 161, poz. 1078/ oraz art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym /Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591, z 2002r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz.558, Nr113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz. 1806, z 2003r. Nr 80, poz. 717 i Nr 162, poz. 1568, z 2004r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203, Nr 167, poz. 1759, z 2005r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457, z 2006r. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337 z 2007r. Nr 48, poz.327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218, z 2008r. Nr180,poz.1111, Nr 223, poz. 1458, z 2009r. Nr 52, poz. 420, Nr 157, poz. 1241 oraz z 2010r. Nr 28, poz. 141 i 146, Nr 106, poz. 675/ uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Szumowo na lata 2011 – 2014 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2011-2014, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2011 – 2014 zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do uchwały.

2. Upoważnia się Wójta 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. Upoważnia się 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. Objasnienia 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.



3	Różnica (1-2)	1 905 878,00	2 384 524,00	1 890 345,00	1 964 495,00	204 649,00	1 604 000,00	1 387 000,00	1 562 000,00
4	<b>Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym:</b>	<b>186 500,00</b>	<b>365 649,00</b>	<b>197 850,00</b>	<b>197 850,00</b>	<b>90 000,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>60 000,00</b>	<b>60 000,00</b>
4a	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	186 500,00	167 799,00	182 000,00	182 000,00	70 000,00	20 000,00	60 000,00	60 000,00
5	<b>Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6	<b>Środki do dyspozycji (3+4+5)</b>	<b>2 092 378,00</b>	<b>2 750 173,00</b>	<b>2 088 195,00</b>	<b>2 162 345,00</b>	<b>294 649,00</b>	<b>1 624 000,00</b>	<b>1 447 000,00</b>	<b>1 622 000,00</b>
7	<b>Splata i obsługa długu, z tego:</b>	<b>120 507,00</b>	<b>4 014,00</b>	<b>508 950,00</b>	<b>508 950,00</b>	<b>36 000,00</b>	<b>564 000,00</b>	<b>587 000,00</b>	<b>562 000,00</b>
7a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	120 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00	550 000,00	550 000,00
7b	wydatki bieżące na obsługę długu	507,00	4 014,00	8 950,00	8 950,00	36 000,00	64 000,00	37 000,00	12 000,00
8	<b>Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
9	<b>Środki do dyspozycji (6-7-8)</b>	<b>1 971 871,00</b>	<b>2 746 159,00</b>	<b>1 579 245,00</b>	<b>1 653 395,00</b>	<b>258 649,00</b>	<b>1 060 000,00</b>	<b>860 000,00</b>	<b>1 060 000,00</b>
10	<b>Wydatki majątkowe, w tym:</b>	<b>1 723 955,00</b>	<b>3 048 306,00</b>	<b>1 563 395,00</b>	<b>1 563 395,00</b>	<b>1 838 649,00</b>	<b>1 300 000,00</b>	<b>800 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>
10a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	820 000,00	1 215 710,00	0,00	0,00
11	<b>Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)</b>	<b>0,00</b>	<b>500 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 600 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
12	<b>Rozliczenie budżetu (9-10+11)</b>	<b>247 916,00</b>	<b>197 853,00</b>	<b>15 850,00</b>	<b>90 000,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>60 000,00</b>	<b>60 000,00</b>	<b>60 000,00</b>

13	<b>Kwota długu, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>500 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 600 000,00</b>	<b>1 100 000,00</b>	<b>550 000,00</b>	<b>0,00</b>
13a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	<b>Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
15	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań	1,02%	0,03%	3,78%	3,78%	0,32%	4,62%	4,89%	4,61%
15a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,15	0,10	0,06	0,06
16	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
17	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów ogółem -max 15% z art. 169 sufp	1,02%	0,03%	3,78%	3,78%	0,32%	4,62%	4,89%	4,61%
18	Zadłużenie/dochody ogółem [(13-13a):1] - max 60% z art. 170 sufp	0,00%	3,55%	0,00%	0,00%	14,12%	9,02%	4,58%	0,00%
19	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	9 883 387,00	11 696 856,00	11 570 069,00	11 491 455,00	11 166 351,00	10 360 000,00	10 650 000,00	10 650 000,00
20	Wydatki ogółem (10+19)	11 607 342,00	14 745 162,00	13 133 464,00	13 054 850,00	13 005 000,00	11 660 000,00	11 450 000,00	11 650 000,00
21	Wynik budżetu (1 - 20)	181 416,00	-667 796,00	318 000,00	392 150,00	-1 670 000,00	540 000,00	550 000,00	550 000,00
22	Przychody budżetu (4+5+11)	186 500,00	865 649,00	197 850,00	197 850,00	1 690 000,00	20 000,00	60 000,00	60 000,00
23	Rozchody budżetu (7a + 8)	120 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00	550 000,00	550 000,00



- wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>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</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego(razem)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Szumowo na lata 2011-2014**

Opracowanie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szumowo na lata 2011-2014 rozpoczęto od ustalenia źródeł dochodów budżetu i oszacowania wielkości wpływów do budżetu możliwych do uzyskania w latach objętych prognozą. Zakłada się, że dochody w roku 2012 będą wyższe od dochodów planowanych do uzyskania w roku 2011 o kwotę 865 000 zł. Zwiększenie to jest wynikiem planowanych do uzyskania w roku 2012 dochodów majątkowych z tytułu dofinansowania z PROW następujących zadań:

1. Budowa nowej stacji uzdatniania wody i rozbiórka starej stacji uzdatniania wody w Szumowie,
2. Przebudowa boiska sportowego ogólnodostępnego z remontem trybun w Szumowie.

W roku 2011 - 2013 nie planuje się dochodów ze sprzedaży mienia. Zakłada się natomiast wzrost wpływów z tytułu udziału gminy w podatkach z PIT i CIT.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie przewidywanego harmonogramu spłaty planowanego do zaciągnięcia w 2011 roku kredytu na pokrycie deficytu budżetu. Przewiduje się, że zaciągnięty w 2011 roku kredyt zostanie spłacony w latach 2012-2014. Na tej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów budżetu (spłaty kredytu).

Wynagrodzenia i składki od nich naliczone - nie przewiduje się w okresie objętym prognozą wzrostu wynagrodzeń pracowników administracji. Zakłada się wzrost wynagrodzeń nauczycieli w każdym roku o 2,5 % w stosunku rocznym. Przy ustalaniu wydatków na wynagrodzenia uwzględniono wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

Pozycja "Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst" obejmuje wydatki planowane w rozdziałach 75011,75022,75023,75075 pomniejszone o wydatki na wynagrodzenie i składki od nich naliczane.

Zaplanowane wydatki bieżące zabezpieczają podstawowe wydatki związane z funkcjonowaniem Urzędu Gminy Szumowo i jednostek organizacyjnych, realizujących zadania gminy.

Wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust 4 ufp zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku Nr 2 oraz na zadnie przewidziane do realizacji w 2011 roku pod nazwą "Przebudowa boiska sportowego ogólnodostępnego z remontem trybun w Szumowie". W 2010 roku złożony został wniosek do Urzędu Marszałkowskiego w Białymstoku o przyznanie pomocy na realizację tego zadania w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi”. Całkowity koszt zadania szacowany jest na sumę 518 650,88 zł. Koszty kwalifikowane 425 574,49 zł. Przewidywana kwota dofinansowania to kwota 292 080 zł. Głównym celem operacji jest zwiększenie dostępności dla dzieci i młodzieży do nowoczesnej infrastruktury sportowej, tym samym zagospodarowania ich wolnego czasu oraz poprawa kondycji fizycznej, w konsekwencji zdrowotnej. Inwestycja ma na celu zaspokojenie potrzeb rekreacyjno- sportowych i kulturalnych mieszkańców Szumowa i pobliskich wsi.

Przewiduje się zaciągnięcie w 2011 roku kredytu na pokrycie deficytu w wysokości 1 600 000 zł.

Splątę długu zaplanowano na lata 2012-2014



***Opinia RIO o projekcie uchwały w sprawie Wieloletniej  
Prognozy Finansowej na lata 2011-2014.***

**UCHWAŁA Nr IV-00311-36/10**  
**Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej**  
**w Białymstoku z dnia 17 grudnia 2010 r.**

**w sprawie wyrażenia opinii o projekcie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szumowo na lata 2011-2014.**

Na podstawie art. 13 pkt 12 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577, z późn. zm.), art. 230 ust. 3 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1240 ze zm.) oraz Zarządzenia Nr 1/05 z dnia 27 kwietnia 2005 r. Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku w sprawie wyznaczania składów orzekających i ich przewodniczących działających w siedzibie RIO w Białymstoku i Zespółach zamiejscowych w Łomży i Suwałkach

**Skład Orzekający w osobach:**

Krystyna Domańska	- przewodnicząca
Wanda Orłowska	- członek
Agnieszka Gerasimiuk	- członek

**opiniuje pozytywnie**

projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szumowo na lata 2011-2014.

Uzasadnienie

Skład Orzekający sformułował opinię o projekcie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szumowo na lata 2011-2014, zawartej w Zarządzeniu Wójta Gminy Szumowo Nr 257/10 z dnia 12 listopada 2010 roku oraz w oparciu o projekt uchwały budżetowej, przedłożonej Zarządzeniem Wójta Nr 258/10 z dnia 10 listopada 2010 roku.

Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szumowo na lata 2011-2014 spełnia wymagania określone przepisami art. 226, art. 228 i art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Założone wartości znajdują uzasadnienie w projekcie budżetu na rok 2011 i są z nim zgodne zarówno w zakresie ogólnych kwot dochodów i wydatków, wyniku budżetu i związanych z nim wielkości przychodów i rozchodów, jak i w zakresie limitu wydatków na poszczególne przedsięwzięcia objęte zał. Nr.2 „Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2011-2014”.

Oceniając realistyczność źródeł finansowania deficytów wykazanych w WPF Skład Orzekający stwierdza, iż planowane budżety po 2011 roku zakładają nadwyżkę dochodów nad wydatkami w wysokości zapewniającej poziom rozchodów przeznaczanych na spłatę zadłużenia. Zakładane wartości wydają się być uzasadnione także w kontekście wykonania budżetu w latach poprzednich i planu na 2011 rok.

Odnosząc się do ustawowych wskaźników zadłużenia Skład Orzekający stwierdza, co następuje:

- zakładane w latach 2011-2013 wskaźniki globalnego zadłużenia i spłaty rat kapitałowych wraz z odsetkami, o których mowa w art.169 i 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych ( Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.) w związku z art. 121 ust.8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych ( Dz. U. Nr 157, poz.1241) nie przekraczają ustawowego limitu i wynoszą: w

roku 2011: wskaźnik z art. 170 – 14,25 %, wskaźnik z art. 169 – 0,32 %, w roku 2012: wskaźnik z art. 170- 9,02 %, wskaźnik z art. 169- 4,62 %, w 2013 roku: wskaźnik z art. 170-4,58 %, wskaźnik z art. 169 – 4,89 %;

-zakładane w roku 2014 wskaźniki, obliczane w sposób określony art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych nie naruszają granicznej wartości relacji określonej w przywołanym przepisie ustawy.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający wydał pozytywną opinię o projekcie uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej ze szczególnym uwzględnieniem zapewnienia przestrzegania przepisów ustawy dotyczących uchwalania i wykonywania budżetów w latach, na które zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania.

#### POUCZENIE

Od niniejszej uchwały służy prawo wniesienia odwołania do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku, ul. Branickiego 13.

Przewodnicząca Składu Orzekającego



Krystyna Domańska