

# **Zarządzenie Nr 73/2010 Wójta Gminy Pruszcz Gdański z dnia 12 listopada 2010 r.**

**w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy  
Finansowej Gminy Pruszcz Gdański na lata 2011- 2018**

Na podstawie art. 230 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz.1240 ze zm.)

## **Wójt Gminy zarządza, co następuje:**

**§ 1.** Przyjmuje się projekt uchwały Rady Gminy Pruszcz Gdański w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pruszcz Gdański na lata 2011-2018, w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Projekt uchwały o którym mowa w § 1, Wójt Gminy Pruszcz Gdański przedstawi Radzie Gminy Pruszcz Gdański oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku w terminie do dnia 15 listopada 2010r.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WÓJT**  
  
*Magdalena Kołodziejczak*

# **Uchwała Nr ..... Rady Gminy Pruszcz Gdański z dnia .....**

**w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy  
Pruszcz Gdański na lata 2011-2018**

Na podstawie 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 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 2104 ze zm.).

## **Rada Gminy uchwala, co następuje:**

**§ 1.** 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pruszcz Gdański na lata 2011-2018, w treści załącznika nr 1 do uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz planowanych przedsięwzięć, w treści załącznika nr 2 do uchwały.

3. Przyjmuje się objaśnienia przyjętych wartości do wieloletniej prognozy finansowej, o której mowa w ust.1, w treści załącznika nr 3 do uchwały.

**§ 2.** Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2011 roku.



|     |                                                                                                                                                   |               |               |                |               |                |                |               |               |               |               |               |               |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 9   | Środki do dyspozycji (6-7-8)                                                                                                                      | 32 454 919,00 | 37 217 031,00 | 21 278 884,00  | 22 000 291,00 | 17 658 500,00  | 7 589 688,00   | 8 015 422,00  | 5 963 128,00  | 5 599 185,00  | 6 140 726,00  | 4 888 298,00  | 5 342 062,00  |
| 10  | Wydatki majątkowe, w tym:                                                                                                                         | 19 008 959,00 | 29 550 055,00 | 29 054 050,00  | 22 075 368,00 | 41 658 500,00  | 22 000 000,00  | 15 000 000,00 | 10 000 000,00 | 10 000 000,00 | 10 000 000,00 | 10 000 000,00 | 10 000 000,00 |
| 10a | wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp                                                                                              | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 400 000,00     | 21 104 138,00  | 14 913 896,00 | 4 000 000,00  | 3 000 000,00  | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 11  | Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)                                                                                                   | 600 000,00    | 420 000,00    | 7 775 166,00   | 3 000 000,00  | 24 000 000,00  | 14 410 312,00  | 8 984 578,00  | 4 036 872,00  | 4 400 815,00  | 3 859 274,00  | 5 111 702,00  | 4 657 938,00  |
| 12  | Rozliczenie budżetu (9-10+11)                                                                                                                     | 14 045 960,00 | 8 086 976,00  | 0,00           | 2 924 923,00  | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 13  | Kwota długu, w tym:                                                                                                                               | 4 900 948,00  | 4 132 366,00  | 0,00           | 6 408 334,00  | 27 208 334,00  | 37 631 486,00  | 41 616 044,00 | 40 652 916,00 | 40 053 731,00 | 38 913 005,00 | 39 024 707,00 | 38 682 645,00 |
| 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          | 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          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 14  | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez Jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 15  | Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań                                                                                                          | 1,72%         | 2,05%         | 1,42%          | 1,23%         | 5,15%          | 7,78%          | 8,85%         | 8,37%         | 7,99%         | 7,52%         | 7,24%         | 6,80%         |
| 15a | Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp                                                                                            | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,27           | 0,22           | 0,17          | 0,15          | 0,15          | 0,15          | 0,15          | 0,14          |
| 16  | Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp                                                                          | TAK           | TAK           | TAK            | TAK           | TAK            | TAK            | TAK           | TAK           | TAK           | TAK           | TAK           | TAK           |
| 17  | Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów ogółem - max 15% z art. 169 sufp                                                             | 1,72%         | 2,05%         | 1,42%          | 1,23%         | 5,15%          | 7,78%          | 8,85%         | 8,37%         | 7,99%         | 7,52%         | 7,24%         | 6,80%         |
| 18  | Zadłużenie/dochody ogółem [(13-13a):1] - max 60% z art. 170 sufp                                                                                  | 9,11%         | 6,39%         | 0,00%          | 10,79%        | 37,06%         | 54,22%         | 59,42%        | 57,09%        | 55,53%        | 52,59%        | 52,67%        | 50,94%        |
| 19  | Wydatki bieżące razem (2 + 7b)                                                                                                                    | 36 313 703,00 | 40 457 143,00 | 48 408 889,00  | 44 988 159,00 | 55 501 600,00  | 57 842 723,00  | 59 039 164,00 | 60 247 320,00 | 61 528 926,00 | 62 848 092,00 | 64 205 238,00 | 66 601 312,00 |
| 20  | Wydatki ogółem (10+19)                                                                                                                            | 55 322 662,00 | 70 007 198,00 | 77 462 939,00  | 67 063 527,00 | 97 160 100,00  | 79 842 723,00  | 74 039 164,00 | 70 247 320,00 | 71 528 926,00 | 72 848 092,00 | 74 205 238,00 | 75 601 312,00 |
| 21  | Wynik budżetu (1 - 20)                                                                                                                            | -1 537 049,00 | -5 338 861,00 | -15 372 140,00 | -7 687 051,00 | -23 749 423,00 | -10 443 132,00 | -4 004 578,00 | 963 128,00    | 599 185,00    | 1 140 726,00  | -111 702,00   | 342 062,00    |
| 22  | Przychody budżetu (4+5+11)                                                                                                                        | 16 312 268,00 | 14 465 960,00 | 15 902 140,00  | 11 106 974,00 | 27 099 423,00  | 14 430 312,00  | 9 004 578,00  | 4 036 872,00  | 4 400 815,00  | 3 859 274,00  | 5 111 702,00  | 4 657 938,00  |
| 23  | Rozchody budżetu (7a + 8)                                                                                                                         | 729 259,00    | 1 040 123,00  | 530 000,00     | 495 000,00    | 3 350 000,00   | 3 987 180,00   | 5 000 000,00  | 5 000 000,00  | 5 000 000,00  | 5 000 000,00  | 5 000 000,00  | 5 000 000,00  |

**WYKAZ PLANOWANYCH PRZEDSIĘWZIĘĆ NA LATA 2011-2016**

| Nazwa przedsięwzięcia i cel                                                                                                                                     | Łączne nakłady finansowe | Limity wydatków w poszczególnych latach |                   |                   |                  |                  | Limit zobowiązań |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                                                                                                                                 |                          | 2011                                    | 2012              | 2013              | 2014             | 2015             | 2016             |
| <b>Przedsięwzięcia ogółem, w tym:</b>                                                                                                                           | <b>45 385 276</b>        | <b>950 000</b>                          | <b>22 214 138</b> | <b>13 791 138</b> | <b>4 600 000</b> | <b>3 430 000</b> | <b>400 000</b>   |
| wydatki bieżące                                                                                                                                                 | 3 780 000                | 550 000                                 | 1 110 000         | 690 000           | 600 000          | 430 000          | 400 000          |
| wydatki majątkowe                                                                                                                                               | 41 605 276               | 400 000                                 | 21 104 138        | 13 101 138        | 4 000 000        | 3 000 000        | 0                |
| <b>1. Programy, projekty lub zadania (razem):</b>                                                                                                               | <b>41 605 276</b>        | <b>400 000</b>                          | <b>21 104 138</b> | <b>13 101 138</b> | <b>4 000 000</b> | <b>3 000 000</b> | <b>0</b>         |
| wydatki bieżące (razem)                                                                                                                                         | 0                        | 0                                       | 0                 | 0                 | 0                | 0                | 0                |
| wydatki majątkowe (razem)                                                                                                                                       | 41 605 276               | 400 000                                 | 21 104 138        | 13 101 138        | 4 000 000        | 3 000 000        | 0                |
| <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 nufp razem (TABELA A)</b> | <b>6 892 276</b>         | <b>0</b>                                | <b>3 446 138</b>  | <b>3 446 138</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| wydatki bieżące                                                                                                                                                 | 0                        | 0                                       | 0                 | 0                 | 0                | 0                | 0                |
| wydatki majątkowe                                                                                                                                               | 6 892 276                | 0                                       | 3 446 138         | 3 446 138         | 0                | 0                | 0                |
| <b>b. programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego razem</b>                                                              | <b>0</b>                 | <b>0</b>                                | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| wydatki bieżące                                                                                                                                                 | 0                        | 0                                       | 0                 | 0                 | 0                | 0                | 0                |
| wydatki majątkowe                                                                                                                                               | 0                        | 0                                       | 0                 | 0                 | 0                | 0                | 0                |
| <b>c. projekty lub zadania pozostałe inne niż wymienione w lit. a i b razem (TABELA B)</b>                                                                      | <b>34 713 000</b>        | <b>400 000</b>                          | <b>17 658 000</b> | <b>9 655 000</b>  | <b>4 000 000</b> | <b>3 000 000</b> | <b>0</b>         |
| wydatki bieżące                                                                                                                                                 | 0                        | 0                                       | 0                 | 0                 | 0                | 0                | 0                |
| wydatki majątkowe                                                                                                                                               | 34 713 000               | 400 000                                 | 17 658 000        | 9 655 000         | 4 000 000        | 3 000 000        | 0                |

|                                                                                                                                                                                                   |                                        |           |           |           |         |         |         |           |   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|---------|---------|-----------|---|
| 2. Umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatność przypada w okresie dłuższym niż rok<br>razem | 0                                      | 0         | 0         | 0         | 0       | 0       | 0       | 0         | 0 |
|                                                                                                                                                                                                   | wydatki bieżące                        | 0         | 0         | 0         | 0       | 0       | 0       | 0         | 0 |
|                                                                                                                                                                                                   | wydatki majątkowe                      | 0         | 0         | 0         | 0       | 0       | 0       | 0         | 0 |
| 3. Gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostkę samorządu terytorialnego razem (TABELA C)                                                                                                     | 3 780 000                              | 550 000   | 1 110 000 | 690 000   | 600 000 | 430 000 | 400 000 | 4 180 000 |   |
|                                                                                                                                                                                                   | niepodlegające wyłączeniu ze wskaźnika | 3 780 000 | 550 000   | 1 110 000 | 690 000 | 600 000 | 400 000 |           |   |
|                                                                                                                                                                                                   | podlegające wyłączeniu ze wskaźnika    | 0         | 0         | 0         | 0       | 0       | 0       | 0         |   |

### Tabela A

**Wykaz programów, projektów lub zadań związanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 nufp**

| LP | Nazwa przedsięwzięcia i cel                                                                       | Rozdział klasyfikacji wydatków | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | Łączne nakłady finansowe | Źródła finansowania | Nakłady poniesione dotychczas | Limity wydatków w poszczególnych latach |           |           |      |      | Limit zobowiązań |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------|------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------|-----------|------|------|------------------|
|    |                                                                                                   |                                |                                           |                  |                          |                     |                               | 2011                                    | 2012      | 2013      | 2014 | 2015 |                  |
| 1  | Budowa zbiornika retencyjnego B1 wraz z regulacją Potoku Borkowskiego (ochrona przeciwpowodziowa) | 01008                          | Urząd Gminy Pruszcz Gdański               | 2012             | bieżące                  | środ. włas. bież.   |                               |                                         |           |           |      |      | 6 892 276        |
|    |                                                                                                   |                                |                                           |                  | 0                        | środ. włas. maj.    |                               |                                         |           |           |      |      |                  |
|    |                                                                                                   |                                |                                           |                  |                          | bud. parist. bież.  |                               |                                         |           |           |      |      |                  |
|    |                                                                                                   |                                |                                           |                  | majątkowe                | bud. parist. maj.   |                               |                                         |           |           |      |      |                  |
|    |                                                                                                   |                                |                                           |                  | 6 892 276                | środ. UE bież.      |                               |                                         |           |           |      |      |                  |
|    |                                                                                                   |                                |                                           | 2013             | Ogółem                   | środ. UE maj.       |                               |                                         |           |           |      |      |                  |
|    |                                                                                                   |                                |                                           |                  |                          | środ. inne bież.    |                               |                                         |           |           |      |      |                  |
|    |                                                                                                   |                                |                                           |                  |                          | środ. inne maj.     |                               |                                         |           |           |      |      |                  |
|    |                                                                                                   |                                |                                           |                  | 6 892 276                | łącznie bieżące     | 0                             | 0                                       | 0         | 0         | 0    | 0    |                  |
|    |                                                                                                   |                                |                                           |                  |                          | łącznie majątkowe   | 0                             | 0                                       | 3 446 138 | 3 446 138 | 0    | 0    |                  |

TABELA B

usług, które beda realizowane a nie są zaliczone do innych rodzajów

[illegible]



[illegible]

## Wykaz gwarancji i poręczeń udzielanych przez jednostkę

| LP. | Nazwa przedsięwzięcia i cel                           | Rozdział klasyfikacji wydatków | Okres realizacji | Spłacone dotychczas przez: |     | Łączne potencjalne spłaty             | Potencjalne spłaty gwarancji i poręczeń w poszczególnych latach |         |         |         |         |         | Limit zobowiązań |
|-----|-------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------|----------------------------|-----|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|------------------|
|     |                                                       |                                |                  | poręczonego                | JST |                                       | 2011                                                            | 2012    | 2013    | 2014    | 2015    | 2016    |                  |
| 1   | Modernizacja i rozbudowa ujęcia wody w Roszkowie      | 75704                          | 2009             | 300 000                    |     | Niepodlegające wyłączeniu z wskaźnika | 200 000                                                         | 200 000 |         |         |         |         | 700 000          |
|     |                                                       |                                | 2012             |                            |     | Podlegające wyłączeniu z wskaźnika    | 0                                                               |         |         |         |         |         |                  |
| 2   | Rozbudowa ujęcia wody w Przejezdowie                  | 75704                          | 2010             | 100 000                    |     | Niepodlegające wyłączeniu z wskaźnika | 200 000                                                         | 210 000 | 90 000  |         |         |         | 600 000          |
|     |                                                       |                                | 2013             |                            |     | Podlegające wyłączeniu z wskaźnika    | 0                                                               |         |         |         |         |         |                  |
| 3   | Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wiślinka | 75704                          | 2011             |                            |     | Niepodlegające wyłączeniu z wskaźnika | 150 000                                                         | 200 000 | 200 000 | 200 000 | 30 000  |         | 780 000          |
|     |                                                       |                                | 2016             |                            |     | Podlegające wyłączeniu z wskaźnika    | 0                                                               |         |         |         |         |         |                  |
| 4   | Budowa kanalizacji sanitarnej w Żukczynie             | 75704                          | 2011             |                            |     | Niepodlegające wyłączeniu z wskaźnika | 2 100 000                                                       | 500 000 | 400 000 | 400 000 | 400 000 | 400 000 | 2 100 000        |
|     |                                                       |                                | 2016             |                            |     | Podlegające wyłączeniu z wskaźnika    | 0                                                               |         |         |         |         |         |                  |

## **Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pruszcz Gdański na lata 2011-2018**

Obowiązek sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej przez jednostkę samorządu terytorialnego wynika z art. 226 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r.

Zgodnie z tym przepisem wieloletnia prognoza finansowa powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą co najmniej:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 3) wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 4) przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
- 5) przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- 6) kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego, w tym relację, o której mowa w art. 243, oraz sposób sfinansowania spłaty długu;
- 7) objaśnienia przyjętych wartości.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pruszcz Gdański na lata 2011-2018 opracowana została na podstawie niektórych wskaźników makroekonomicznych, zawartych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2010-2013 oraz własnych dokumentów planistycznych.

Najważniejsze czynniki makroekonomiczne mające wpływ na prognozę budżetu przedstawia poniższa tabela:

| Wyszczególnienie                                         | 2011<br>Prognoza | 2012<br>Prognoza | 2013<br>Prognoza |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| - realny wzrost PKB                                      | 3,5%             | 4,8%             | 4,1%             |
| -średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych | 2,3%             | 2,5%             | 2,5%             |
| - realny wzrost wynagrodzeń w gospodarce                 | 1,4%             | 3,8%             | 3,9%             |

|                       |      |   |   |
|-----------------------|------|---|---|
| narodowej             |      |   |   |
| - wzrost zatrudnienia | 1,9% | - | - |

Przedział czasowy objęty prognozą odpowiada okresowi wykupu papierów wartościowych oraz spłat wszystkich kredytów zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia w roku 2010 i 2011.

W celach informacyjnych, w wieloletniej prognozie finansowej wykazano dane z wykonania budżetu za lata 2008-2009 oraz plan na dzień 30.09.2010r., służące do wyliczenia limitu zadłużenia na lata 2011-2013, o którym mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Ze względu na *realistyczność* wieloletniej prognozy finansowej, o której mowa w art. 226 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, omówiono wartości tylko z lat 2011-2013, ponieważ planowanie na dalsze lata obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

#### **Dochody:**

Dochody gminy Pruszcz Gdański wykazano z podziałem na dochody bieżące i dochody majątkowe, z wyszczególnieniem dochodów ze sprzedaży majątku.

Założono wzrost **dochodów bieżących** we wszystkich latach objętych wieloletnią prognozą finansową. Do wyznaczania dochodów bieżących w poszczególnych latach przyjęto następujące wskaźniki:

- dla roku 2011 - według dochodów ujętych w projekcie uchwały budżetowej na rok 2011,
- dla lat 2013-2014 – 2,5%,
- dla lat 2015-2018 – 1%.

Prognoza dochodów bieżących obejmuje dochody własne, dotacje z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz dotacje z budżetu państwa na dofinansowanie realizacji zadań własnych. Nie przewiduje się pozyskania dotacji na finansowanie projektów z udziałem środków europejskich.

W zakresie **dochodów majątkowych** w latach 2011-2013 zaplanowano kwoty dotacji majątkowych i pomocy finansowej na realizację poszczególnych przedsięwzięć oraz dochody ze sprzedaży majątku.

W latach 2014-2018 zaplanowano tylko dochody ze sprzedaży mienia komunalnego.

#### **Wydatki:**

Wydatki gminy Pruszcz Gdański wykazano z podziałem na wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

W ramach wydatków bieżących wyszczególnia się:

**Wydatki na obsługę długu (odsetki)** zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i wykupu obligacji komunalnych, z uwzględnieniem kosztów obsługi

nowego kredytu zaplanowanego do zaciągnięcia w roku 2010 oraz w roku 2011. W roku 2011 wydatki z tego tytułu zaplanowano w wysokości 1.294.719 zł, w roku 2012 w wysokości Do wyliczenia kosztów obsługi zadłużenia przyjęto oprocentowanie według zawartych umów.

**Wydatki z tytułu udzielenia poręczeń** planuje się w ramach przedsięwzięć. Jedynie w roku 2011 zaplanowano wydatki jednoroczne z tego tytułu w kwocie 130.000 zł (rozliczenie spłaty poręczonej pożyczki).

**Wynagrodzenia i składki od nich naliczane** - w roku 2011 zaplanowano wzrost wynagrodzeń nauczycieli o 7 (od września) i pozostałych pracowników o 2,5% (od lipca). W latach 2012-2018 przyjęto 1% wzrost wynagrodzeń i składek od nich naliczanych. W pozycji tej zostały również ujęte wynagrodzenia organu wykonawczego gminy Pruszcz Gdański (wójta) wraz ze składkami od nich naliczanymi.

**Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst** obejmuje tylko wydatki planowane w rozdziale 75022 „Rady gmin”.

**Przedsięwzięcia** w latach 2011-2015 zostały zaplanowane wydatki majątkowe na realizację przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Pruszcz Gdański na lata 2011-2018.

**Pozostałe wydatki** dotyczące realizacji zadań statutowych jednostek organizacyjnych obejmują wszystkie wydatki bieżące nie ujęte w innych pozycjach.

Założono wzrost wydatków z tego tytułu we wszystkich latach objętych wieloletnią prognozą finansową o średnio o 2,5%.

W ramach **wydatków majątkowych** zaplanowano wydatki na realizację przedsięwzięć wieloletnich (ujętych w tabeli B do załącznika nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Pruszcz Gdański na lata 2011-2018) oraz na wydatki na inwestycje jednoroczne (ujęte w załączniku nr 6 do projektu uchwały w sprawie budżetu gminy na rok 2011)

#### **Wynik budżetu:**

Pozycja 21 **Wynik budżetu** jest różnicą pomiędzy zaplanowanymi dochodami ogółem (pozycja 1), a wydatkami ogółem (pozycja 20). Wynik budżetu może stanowić nadwyżkę lub deficyt w danym roku budżetowym.

#### **Przychody:**

W latach 2011-2018 przewiduje się zaciągnięcie nowych kredytów, w tym w roku 2011 w wysokości 24.000.000 zł i w roku 2012 w wysokości 14.410.312 zł.

Nowe kredyty będą przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętego długu oraz na sfinansowanie wydatków majątkowych.

We wszystkich latach objętych wieloletnią prognozą finansową nie planuje się zaciągnięcia pożyczek i emisji obligacji oraz kredytów, pożyczek i obligacji przeznaczonych na wyprzedzające finansowanie działań z udziałem środków pochodzących z budżetu UE.

### **Rozchody**

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i wykupu obligacji, z uwzględnieniem harmonogramu spłat planowanego do zaciągnięcia w roku 2010 kredytu w kwocie 3.000.000 zł oraz kredytu planowanego do zaciągnięcia w roku 2011 w kwocie 14.000.000 zł i emisji obligacji komunalnych w kwocie 10.000.000 zł.

Nie przewidziano w okresie 2012-2018 spłaty kredytów zaplanowanych do zaciągnięcia w latach 2012-2018.

W związku z brakiem przychodów z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji przeznaczonych na wyprzedzające finansowanie działań z udziałem środków pochodzących z budżetu UE nie przewiduje się również rozchodów z tego tytułu w całym okresie prognozy.

W latach 2012-2018 nie planuje się pożyczek do udzielenia w związku z brakiem nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych i wolnych środków.

### **Umorzenia pożyczek i kredytów**

We wszystkich latach objętych wieloletnią prognozą finansową nie przewiduje się umorzeń zaciągniętych kredytów. W roku 2010 umorzono gminie część pożyczki inwestycyjnej z WFOŚiGW w kwocie 240.000 zł.

### **Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki**

Planowany deficyt jednostki samorządu terytorialnego może być finansowany z następujących źródeł:

- z zaciągniętych kredytów i pożyczek,
- z emisji obligacji,
- ze spłat udzielonych pożyczek,
- nadwyżki budżetowej z lat poprzednich,
- wolnych środków.

### **Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych**

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku budżetowego jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

W związku z brakiem przychodów i rozchodów z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji przeznaczonych na wyprzedzające finansowanie działań z udziałem środków pochodzących

z budżetu UE nie przewiduje się długu na koniec roku z tego tytułu, we wszystkich latach objętych wieloletnią prognozą finansową.

**Sposób finansowania długu** - przyjmuje się, że dług do spłaty w danym roku jest finansowany w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganym długiem.

W pozycji 17 i 18 zostały przedstawione wskaźniki zadłużenia wymienione w art.169 i art.170 „starej” ustawy o finansach publicznych, gdyż zgodnie z art. 121 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241), na lata 2011-2013 objęte wieloletnią prognozą finansową mają zastosowanie przepisy określone w art. 169-171 „starej” ustawy - tj. progi 15% i 60%.

*Wskaźnik zadłużenia max 15%* w latach 2011-2013 kształtuje się następująco:

- w roku 2011 na poziomie 5,15%,
- w roku 2012 na poziomie 7,78%,
- w roku 2013 na poziomie 8,85%.

Z kolei *wskaźnik zadłużenia max 60%* w roku 2011 przewidywany jest na poziomie 37,06%, w roku 2012 na poziomie 54,22% oraz w roku 2013 na poziomie 59,42%. Na kolejne lata wskaźnik wykazuje tendencję malejącą.

Począwszy od roku 2014 jednostki samorządu terytorialnego będzie obowiązywało przestrzeganie ograniczeń zadłużenia według relacji określonej w art.243 ustawy o finansach publicznych, gdzie ***wskaźnik spłaty zadłużenia budżetu w danym roku***, obliczany dla danego roku jako suma spłat rat kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych (R), odsetek oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji (O) podzielonych przez dochody ogółem danego roku (D), czyli część wzoru z art. 243 ustawy finansach publicznych w treści  $(R+O)/D$  może być  $\leq$  od ***indywidualnego limitu zadłużenia*** dla danego roku, który jest średnią arytmetyczną z ostatnich trzech lat: dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku pomniejszonych o wydatki bieżące, podzielonych przez dochody ogółem dla danego roku.

W pozycji 16 przedstawiono spełnienie ww. wskaźnika spłaty dla każdego roku objętego prognozą,

## **Uzasadnienie**

W myśl przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, jednostki samorządu terytorialnego zobowiązane zostały do tworzenia nowego dokumentu określającego ramy prowadzonej polityki finansowej w perspektywie dłuższej niż rok. Dokumentem tym, przybierającym postać uchwały, jest Wieloletnia Prognoza Finansowa, którą po raz pierwszy organ wykonawczy zobowiązany jest opracować, a organy stanowiące uchwalić na 2011 rok.



# **Zarządzenie Nr 59/2010 Wójta Gminy Pruszcz Gdański z dnia 16 sierpnia 2010 r.**

**w sprawie ustalenia wysokości dodatku motywacyjnego  
i funkcyjnego dla dyrektorów szkół w Gminie Pruszcz Gdański**

Na podstawie art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( tekst jednolity w Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz.1591 ze zmianami ) oraz Regulaminu wynagradzania nauczycieli określającego wysokość stawek dodatków oraz szczegółowe warunki ich przyznawania, szczegółowe warunki obliczania i wypłacania wynagrodzenia za godziny nadwymiarowe i godziny doraźnych zastępstw dla nauczycieli zatrudnionych w szkołach i przedszkolu, dla których organem prowadzącym jest Gmina Pruszcz Gdański przyjętego uchwałą Nr XXXI/ 20 /2009 Rady Gminy Pruszcz Gdański z dnia 26 marca 2009 r.

**zarządza się, co następuje:**

**§ 1. 1. Ustala się w roku szkolnym 2010/2011 dodatek motywacyjny dla dyrektorów szkół na okres 12 miesięcy, począwszy od dnia 01 września 2010 r. do dnia 31 sierpnia 2011 r. w wysokości:**

- |                           |                                  |
|---------------------------|----------------------------------|
| 1. Elżbieta Działoszewska | - 45% wynagrodzenia zasadniczego |
| 2. Lubica Ząbkiewicz      | - 45% wynagrodzenia zasadniczego |
| 3. Małgorzata Piotrowska  | - 40% wynagrodzenia zasadniczego |
| 4. Danuta Kamińska        | - 35% wynagrodzenia zasadniczego |
| 5. Beata Jaworowska       | - 45% wynagrodzenia zasadniczego |
| 6. Zygmunt Rzaniecki      | - 45% wynagrodzenia zasadniczego |
| 7. Barbara Bałucińska     | - 35% wynagrodzenia zasadniczego |
| 8. Joanna Zarówna         | - 35% wynagrodzenia zasadniczego |

**§ 2. Ustala się na okres 12 miesięcy począwszy od 01 września 2010 r. do 31 sierpnia 2011 r. dla dyrektorów szkół dodatek funkcyjny w wysokości:**

1. Elżbieta Działoszewska - 70% zasadniczego wynagrodzenia nauczyciela stażysty (mgr z przygotowaniem ped.)
2. Lubica Ząbkiewicz - 70% j.w.
3. Małgorzata Piotrowska - 45% j.w.
4. Danuta Kamińska - 45% j.w.
5. Beata Jaworowska - 50% j.w.
6. Zygmunt Rzaniecki - 70% j.w.
7. Barbara Bałucińska - 46% j.w.
8. Joanna Zarówna - 45% j.w.

**§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 1 września 2010 r.**

  
Magdalena Kotodziejczak