

Zarządzenie Nr 102/2012 Wójta Gminy Pruszcz Gdański z dnia 13 listopada 2012 r.

w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pruszcz Gdański

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, 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 2012r.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Magdalena Kotodziejczak

Uchwała Nr/...../2012 Rady Gminy Pruszcz Gdański z dnia 2012 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pruszcz Gdański

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 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, 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. 1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć.

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 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Pruszcz Gdański uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust.1 i 2 niniejszego paragrafu.

§ 3. Traci moc uchwała nr XIII/124/2011 z dnia 29 grudnia 2011 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pruszcz Gdański, wraz ze zmianami.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2013 roku.

Lp.	Wyszczególnienie	2027	2028	2029	2030
1.	Dochody ogółem	79 585 920,76	77 788 007,00	79 370 888,24	79 788 007,00
	Dochody bieżące	79 485 920,76	77 688 007,00	79 270 888,24	79 688 007,00
	środkami na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem				
	środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:				
	środkami określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				
	dochody majątkowe, w tym:	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
	ze sprzedaży majątku	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
	środkami na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem				
	środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:				
	środkami określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				
2.	Wydatki ogółem	77 585 920,76	75 788 007,00	77 370 888,24	77 191 112,00
	Wydatki bieżące	70 759 817,76	68 961 904,00	68 961 904,00	68 961 904,00
	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz	70 549 817,76	68 751 904,00	68 751 904,00	68 751 904,00
	wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:				
	z tytułu poręczeń i gwarancji				
	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z				
	limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ust. 3 pkt 1 u.p. i				
	na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego				
	publicznego zakładu opieki zdrowotnej				
	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w				
	art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:				
	finansowane środkami budżetowymi w art. 243 ust. 3 pkt 2				
	wydatki bieżące na obsługę długu, w tym:	210 000,00	210 000,00	210 000,00	210 000,00
	odsetki i dyskonto	210 000,00	210 000,00	210 000,00	210 000,00
	Wydatki majątkowe, w tym:	6 826 103,00	6 826 103,00	8 408 984,24	8 229 208,00
	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art.				
	5 ust. 1 pkt 2, w tym:				
	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				
3.	Wzrost budżetu	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 596 895,00
4.	Dochody bieżące - wydatki bieżące	8 726 103,00	8 726 103,00	10 308 984,24	10 726 103,00
	Dochody majątkowe - wydatki majątkowe	-6 726 103,00	-6 726 103,00	-8 308 984,24	-8 129 208,00
5.	Przychody budżetu				
	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych angażowana w budżecie roku				
	bieżącego				
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu				
	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 u.p., angażowane w				
	budżecie roku bieżącego				
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu				
	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych				
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu				
	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu				
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu				
6.	Rozchody budżetu	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 596 895,00
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 596 895,00
	w tym: kwota wyliczeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 u.p. oraz art. 169 ust. 3				
	ust. 1 u.p. przypadająca na dany rok				
	Inne rozchody (bez spłaty długu, np. udzielane pożyczki)				
7.	Kwota długu	6 596 895,00	4 596 895,00	2 596 895,00	
	w tym: dług spłacany wydatkami (zobowiązania wynagłose, umowy				
	zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)				
8.	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 u.p.				
9.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 ust. 3 (bez wyłączeń)	8,29%	5,91%	3,27%	
9a.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 ust. 3 (po uwzględnieniu	8,29%	5,91%	3,27%	
	wyłączeń)				
10.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art.	2,78%	2,84%	2,78%	3,52%
	169 ust. 3 (bez wyłączeń)				
10a.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art.	2,78%	2,84%	2,78%	3,52%
	169 ust. 3 (po uwzględnieniu wyłączeń)				
11.	Kwota zobowiązań przypadających do spłaty w danym roku budżetowym,				
	podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ust. 1 (zobowiązania z tytułu				
	współtworzonego przez JST)				
	Art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - w ujęciu rocznym	11,09%	11,35%	13,11%	13,57%
12.	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ust. 3 u.p. (planowany)	12,90%	12,07%	11,33%	11,85%
	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ust.				
	(obliczony z R _h z wykonaniem roku N-1)	12,90%	12,07%	11,33%	11,85%
13.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez	2,78%	2,84%	2,78%	3,52%
	wyłączeń)				
13a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ust. 3 u.p. po uwzględnieniu art. 244 ust. 1 (bez	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
	wyłączeń)				
13b.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ust. 3 u.p. (z wykonaniem N-1)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
	po uwzględnieniu art. 244 ust. 1 (bez wyłączeń)				
14.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po	2,78%	2,84%	2,78%	3,52%
	uwzględnieniu wyłączeń)				
14a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ust. 3 u.p. po uwzględnieniu art. 244 ust. 1 (po	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
	uwzględnieniu wyłączeń)				
14b.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ust. 3 u.p. (z wykonaniem N-1)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
	po uwzględnieniu art. 244 ust. 1 (po uwzględnieniu wyłączeń)				
15.	Informacja z art. 226 ust. 2, tj. wydatki:	X	X	X	X
	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane				
	związane z funkcjonowaniem organów JST				
	bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 u.p.				
	majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 u.p.				
16.	Przeznaczenie nadwyżki w poszczególnych latach objętych prognozą: **	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 596 895,00
17.	Wartość przejętych zobowiązań				
	w tym: od samorządowych samodzielnich publicznych zakładów opieki				
	zdrowotnej				
18.	Kwoty ujęte w prognozie dochodów, wydatków i długu związane ze spłatą				
	zobowiązań przejętych od spoz				
	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa o której				
	mowa w art. 196 ustawy o działalności leczniczej				
	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art.				
	190 ustawy o działalności leczniczej				
	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań spoz zlikwidowanego na				
	zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej				
	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań spoz przekształconego na				
	zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w tym:				
	na spłatę przejętych zobowiązań spoz przekształconego na zasadach				
	określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej				
	nie podlegają finansowaniu dotacją z budżetu państwa				

Wykaz planowanych przedsięwzięć na lata 2013 - 2016

Przedsięwzięcia ogółem	Rozdział	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2013	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit zobowiązań
			od	do						
- wydatki bieżące					60 668 062,00	20 977 136,00	16 946 112,00	9 082 836,00	4 800 000,00	57 962 084,00
- wydatki majątkowe					17 691 808,00	6 486 136,00	4 752 836,00	2 582 836,00	800 000,00	16 441 808,00
1) programy, projekty lub zadania (razem)					42 976 254,00	14 491 000,00	12 192 276,00	6 500 000,00	4 000 000,00	41 520 276,00
- wydatki bieżące					43 347 254,00	14 742 000,00	12 192 276,00	6 500 000,00	4 000 000,00	41 791 276,00
- wydatki majątkowe					371 000,00	251 000,00	0,00	0,00	0,00	271 000,00
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)					42 976 254,00	14 491 000,00	12 192 276,00	6 500 000,00	4 000 000,00	41 520 276,00
- wydatki bieżące					1 108 000,00	1 061 000,00	0,00	0,00	0,00	1 108 000,00
- wydatki majątkowe					221 000,00	201 000,00	0,00	0,00	0,00	221 000,00
Remont świetlic wiejskich w Wiślinie i Bogatce - Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013		Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2012	2013	221 000,00	201 000,00	0,00	0,00	0,00	221 000,00
- wydatki majątkowe					887 000,00	860 000,00	0,00	0,00	0,00	887 000,00
Budowa miejsca rekreacji przy zbiorniku wodnym w Borkowie ul. Kasztanowa - Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013		Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2012	2013	165 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	165 000,00
Budowa stacji wodnej w Wiślinie - Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013		Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2012	2013	722 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	722 000,00
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprywatnego (razem)					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- 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
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)					42 239 254,00	13 661 000,00	12 192 276,00	6 500 000,00	4 000 000,00	40 683 276,00
- wydatki bieżące					150 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
Program zdrowotny w gminie Pruszcz Gdański na lata 2011-2013 - przeciwdziałanie rakowi szyjki macicy poprzez profilaktyczne badania przesiewowe oraz profilaktykę chorób układu krążenia		Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2011	2013	150 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
- wydatki majątkowe					42 089 254,00	13 631 000,00	12 192 276,00	6 500 000,00	4 000 000,00	40 633 276,00

Budowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego w Straszynie przy ul. Spacerowej - poprawa warunków mieszkaniowych	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2011	2013	2 155 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00
Budowa chodnika przy ulicy Nowej w Łęgowie - poprawa stanu nawierzchni i infrastruktury technicznej	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2012	2014	605 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00
Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Bystra Osiedle	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2012	2013	495 000,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	480 000,00
Budowa ulic w Rotmance (po stronie kościoła)	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2012	2016	3 500 000,00	500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	3 500 000,00
Budowa ulic: Brzozowej, Cisowej, Głogowej, Klonowej w Rusocinie - poprawa stanu nawierzchni i infrastruktury technicznej	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2012	2014	1 100 000,00	100 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00
Budowa ulicy Jesionowej w Łęgowie - Poprawa stanu nawierzchni i infrastruktury technicznej	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2011	2016	2 533 200,00	420 000,00	500 000,00	500 000,00	1 000 000,00	2 420 000,00
Budowa ulicy Kwiatowej w Borkowie - poprawa stanu nawierzchni i infrastruktury technicznej	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2012	2014	900 000,00	600 000,00	300 000,00	0,00	0,00	900 000,00
Budowa ulicy Lipowej w Roszkowie - Poprawa stanu nawierzchni i infrastruktury technicznej	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2011	2013	654 674,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00
Budowa ulicy Lotniczej, Porzeczkowej, Jagodowej w Cieplewie - Poprawa stanu nawierzchni i infrastruktury technicznej	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2012	2013	2 979 564,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00
Budowa ulicy Przemysłowej w Łęgowie - poprawa stanu nawierzchni i infrastruktury technicznej	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2012	2013	650 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00
Budowa ulicy Sadowej w Juszkowie - poprawa stanu nawierzchni i infrastruktury technicznej	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2012	2015	2 400 000,00	400 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	2 400 000,00
Budowa ulicy Sielanka w Juszkowie (dojazd d o przepompowni) - poprawa stanu nawierzchni i infrastruktury technicznej	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2012	2013	860 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	860 000,00
Budowa zbiornika retencyjnego B1 wraz z regulacją Potoku Borkowskiego - ochrona przeciwpowodziowa	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2012	2014	4 931 316,00	1 000 000,00	3 392 276,00	0,00	0,00	4 392 276,00
Budowa zbiornika retencyjnego W1 w Borkowie - ochrona przeciwpowodziowa	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2014	2016	5 000 000,00	0,00	1 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	5 000 000,00
Projekt techniczny ulicy Kolonia i ulicy Czeremchowej w Jagatowie - poprawa stanu nawierzchni i infrastruktury technicznej	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2012	2013	111 000,00	111 000,00	0,00	0,00	0,00	111 000,00
Przebudowa obiektu mostowego na rzecze Czarna Łacha w ciągu drogi 173211G Mokry Dwór-Krępiec - poprawa stanu infrastruktury technicznej	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2012	2013	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
Przebudowa obiektu mostowego na rzecze Moława w ciągu drogi 173212G Dziewięć Wiół-Krępiec - poprawa stanu infrastruktury technicznej	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2012	2013	1 540 000,00	1 540 000,00	0,00	0,00	0,00	1 540 000,00
Rozbudowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Borkowie - Poprawa warunków kształcenia i wychowania w szkołach gminy Pruszcz Gdański	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2011	2014	7 441 000,00	3 500 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	7 200 000,00
Rozbudowa Zespołu Szkół w Łęgowie - Poprawa warunków kształcenia i wychowania w szkołach gminy Pruszcz Gdański	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2011	2015	4 203 500,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	4 000 000,00

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									
- wydatki bieżące									
Dowóz uczniów do szkół	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2012	2013		5 235 136,00	3 752 836,00	1 752 836,00	0,00	12 840 808,00
					5 235 136,00	3 752 836,00	1 752 836,00	0,00	12 840 808,00
Lokalny transport zbiorowy - zakup usług transportowych -	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2012	2015		982 300,00	0,00	0,00	0,00	982 300,00
					1 252 836,00	1 252 836,00	1 252 836,00	0,00	5 858 508,00
Umowy związane z bieżącym funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych gminy Pruszcz Gdański - zapewnienie ciągłości działania	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2013	2015		3 000 000,00	2 500 000,00	500 000,00	0,00	6 000 000,00
					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego(razem)									
- wydatki bieżące									
Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wiślinka	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2011	2016		200 000,00	200 000,00	30 000,00	0,00	430 000,00
					1 000 000,00	1 000 000,00	830 000,00	800 000,00	3 330 000,00
Budowa kanalizacji sanitarnej w Żukczynie	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2011	2016		400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	1 600 000,00
Modernizacja stacji uzdatniania wody w Arciszewie	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2013	2016		400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	1 300 000,00
					400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	1 300 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pruszcz Gdański

Wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy JST, jej mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Tworzenie projekcji dochodów i wydatków budżetowych obrazujących sytuację finansową Jednostki Samorządu Terytorialnego w przyszłych latach pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych JST oraz ocenę jej zdolności kredytowej.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pruszcz Gdański przygotowana została na lata 2013 – 2030. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

W celach informacyjnych, w Wieloletniej Prognozie Finansowej wykazano dane z wykonania budżetu za lata 2010- 2011, plan na dzień 30 września 2012r. oraz przewidywane wykonanie budżetu za rok 2012, służące do wyliczenia limitu zadłużenia na lata 2013 - 2016, 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 2013 - 2016, ponieważ planowanie na dalsze lata obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

Prognozy dochodów i wydatków budżetowych

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

Dochody bieżące odgrywają istotną rolę dla finansów gminy, ponieważ determinują wydatki bieżące. Gmina nie będzie mogła uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące będą wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki (art. 242 ustawy o finansach publicznych).

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

- dla roku 2013 - według dochodów ujętych w projekcie uchwały budżetowej na rok 2013,

- dla lat 2015 -2020 – 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. W roku 2013 przewiduje się pozyskanie dotacji na finansowanie projektów z udziałem środków europejskich.

W zakresie dochodów majątkowych w latach 2013 - 2015 zaplanowano kwoty dotacji majątkowych i pomocy finansowej na realizację poszczególnych przedsięwzięć oraz dochody ze sprzedaży majątku. W latach 2016-2030 zaplanowano tylko dochody ze sprzedaży mienia komunalnego. Należy jednak mieć na uwadze niepewność ich wykonania, ze względu na obecną koniunkturę na rynku nieruchomości. Istotnym jest fakt, iż niewykonanie tych dochodów nie stanowi zagrożenia dla sytuacji finansowej gminy. Środki ze sprzedaży majątku przeznaczone są wyłącznie na inwestycje, w związku z tym, ewentualny ich brak może wpłynąć na ograniczenie zadań inwestycyjnych bądź na większe wykorzystanie zewnętrznych źródeł finansowania. Z kolei wpływ tych dochodów do budżetu gminy zwiększy stan wolnych środków powiększając możliwości inwestycyjne gminy.

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 obligacji planowanych do wyemitowania w roku 2013. W roku 2013 wydatki z tego tytułu zaplanowano w wysokości 965.000 zł, w roku 2014 w wysokości 881.000 zł, w roku 2015 w wysokości 1.400.000 zł, a w roku 2016 w wysokości 1.113.400 zł. Do wyliczenia kosztów obsługi zadłużenia przyjęto oprocentowanie według zawartych umów.

Wydatki z tytułu udzielenia poręczeń planuje się w ramach przedsięwzięć.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane - w roku 2013 zaplanowano podwyżkę wynagrodzeń dla pracowników zatrudnionych w gminnych jednostkach organizacyjnych o 3% od 1 lipca 2013 roku (ostatnia podwyżka miała miejsce 1 lipca 2011 r.). W roku 2013 nie przewiduje się podwyżek wynagrodzeń dla nauczycieli, zatrudnionych w jednostkach oświatowych gminy Pruszcz Gdański.

W latach 2014 - 2020 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 jest obejmują tylko wydatki planowane w rozdziale 75022 „Rady gmin”.

Przedsięwzięcia w latach 2013-2016 zostały zaplanowane wydatki majątkowe na realizację przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Pruszcz Gdański.

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 w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Pruszcz Gdański) oraz na wydatki na inwestycje jednoroczne (ujęte w załączniku nr 6 do projektu uchwały w sprawie budżetu gminy na rok 2013).

Wynik budżetu:

Pozycja 3 *Wynik budżetu* jest różnicą pomiędzy zaplanowanymi dochodami ogółem (pozycja 1), a wydatkami ogółem (pozycja 2). Wynik budżetu może stanowić nadwyżkę lub deficyt w danym roku budżetowym.

Przychody:

W latach 2013 - 2020 przewiduje się zaciągnięcie nowych kredytów i emisji obligacji komunalnych, w tym w roku 2012 w wysokości 10.500.000 zł, w roku 2014 w wysokości 5.000.000 zł, w roku 2015 w wysokości 4.580.555 zł oraz w roku 2016 w wysokości 4.067.014 zł.

Nowe zobowiązania 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.

W roku 2013 planuje się kwotę 215.602 zł z tytułu spłaty pożyczek udzielonych z budżetu gminy.

Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i wykupu obligacji..

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 roku 2013 planuje się kwotę 200.000 zł na udzielenie pożyczek. W latach 2014 - 2016 nie planuje się pożyczek do udzielenia.

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 zaciąganim długiem.

W pozycji 9 i 10 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 roku 2013 planowany jest na poziomie 2,64%, z kolei *wskaźnik zadłużenia max 60%* w roku 2013 przewidywany jest na poziomie 31,75%.

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 12 przedstawiono spełnienie ww. wskaźnika spłaty dla każdego roku objętego prognozą,

Uzasadnienie

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.