

**Uchwała Nr XVI/88/2011  
Rady Miejskiej w Małomicach  
z dnia 28 grudnia 2011 roku**

**w sprawie; uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy  
Małomice na lata 2012 – 2034**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228 ust. 1, art. 229, art. 230 ust 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami) w związku z art. 121 ust. 8 i art. 122 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 ze zmianami) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2001 roku Nr 142, poz. 1591 ze zmianami), Rada Miejska w Małomicach uchwała co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Małomice na lata 2012 – 2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2012-2034 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2012-2034 zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Małomic do:

1. Zaciągania zobowiązań:

- 1) na finansowanie wydatków związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2.
- 2) 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.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Małomic.

§5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2012 roku i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty."

**PRZEWODNICZĄCY  
RADY**

*Józef Chuchra*

**W URZĄD MIEJSKI  
Y pl. Konstytucji 3 Maja 1  
S 67-320 MAŁOMICE**

**Ł 2012-01-04**

**A**

**N**

**O**

podpis





Wyszczególnienie	lp	Formuła	z tego		w tym	wzrost						
			6	6.1		6.2	7	7.1	8	9	9a	10
Wykazanie 2008			459 321,80	0,00	0,00	4 651 670,56	0,00	0,00	28,97%	28,97%	3,40%	3,40%
Wykazanie 2010			565 503,60	0,00	0,00	7 901 093,56	0,00	0,00	47,78%	47,78%	4,55%	4,55%
Plan 3 kw. 2011			1 956 490,00	1 538 385,00	0,00	5 946 791,96	0,00	0,00	32,58%	32,58%	12,72%	4,29%
2012			539 402,00	121 300,00	0,00	6 957 359,76	0,00	0,00	45,23%	45,23%	5,69%	5,10%
2013			571 779,00	0,00	0,00	6 385 580,76	0,00	0,00	40,39%	40,39%	6,47%	6,47%
2014			604 340,40	0,00	0,00	5 761 240,36	0,00	0,00	32,16%	32,16%	5,70%	5,70%
2015			604 340,40	0,00	0,00	4 976 899,96	0,00	0,00	25,81%	25,81%	6,19%	6,19%
2016			631 560,40	0,00	0,00	4 145 309,56	0,00	0,00	20,33%	20,33%	5,78%	5,78%
2017			786 040,40	0,00	0,00	3 359 299,16	0,00	0,00	15,34%	15,34%	4,94%	4,94%
2018			894 040,40	0,00	0,00	2 465 228,76	0,00	0,00	10,42%	10,42%	4,62%	4,62%
2019			698 040,40	0,00	0,00	1 767 188,36	0,00	0,00	7,12%	7,12%	3,60%	3,60%
2020			698 040,40	0,00	0,00	1 069 147,96	0,00	0,00	4,11%	4,11%	3,28%	3,28%
2021			98 040,40	0,00	0,00	971 107,56	0,00	0,00	3,55%	3,55%	0,73%	0,73%
2022			98 040,40	0,00	0,00	673 067,16	0,00	0,00	3,03%	3,03%	0,62%	0,62%
2023			98 061,16	0,00	0,00	775 008,00	0,00	0,00	2,69%	2,69%	0,57%	0,57%
2024			70 454,00	0,00	0,00	704 552,00	0,00	0,00	2,45%	2,45%	0,46%	0,46%
2025			70 454,00	0,00	0,00	634 098,00	0,00	0,00	2,20%	2,20%	0,44%	0,44%
2026			70 454,00	0,00	0,00	563 644,00	0,00	0,00	1,96%	1,96%	0,43%	0,43%
2027			70 454,00	0,00	0,00	483 190,00	0,00	0,00	1,71%	1,71%	0,41%	0,41%
2028			70 454,00	0,00	0,00	422 736,00	0,00	0,00	1,47%	1,47%	0,39%	0,39%
2029			70 454,00	0,00	0,00	352 282,00	0,00	0,00	1,22%	1,22%	0,37%	0,37%
2030			70 454,00	0,00	0,00	281 828,00	0,00	0,00	0,98%	0,98%	0,34%	0,34%
2031			70 454,00	0,00	0,00	211 374,00	0,00	0,00	0,73%	0,73%	0,32%	0,32%
2032			70 454,00	0,00	0,00	140 920,00	0,00	0,00	0,49%	0,49%	0,29%	0,29%
2033			70 454,00	0,00	0,00	70 466,00	0,00	0,00	0,24%	0,24%	0,20%	0,20%
2034			70 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,25%	0,25%

wskaznik z art. 109(7) subp





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>4 351 206,00</b>	<b>4 351 206,00</b>	<b>1 041 716,00</b>
	<b>- wydatki bieżące</b>					<b>3 301 206,00</b>	<b>3 301 206,00</b>	<b>231 716,00</b>
1.[b]	Współpraca międzysektorowa na rzecz wspierania ekonomii społecznej w regionie lubuskim	2010	2012		Urząd Miejski	3 301 206,00	3 301 206,00	231 716,00
	<b>- wydatki majątkowe</b>					<b>1 050 000,00</b>	<b>1 050 000,00</b>	<b>810 000,00</b>
1.[m]	Budowa ścieżki rowerowej przy drodze gminnej	2010	2015			1 050 000,00	1 050 000,00	810 000,00

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)

**Wykaz przedsięwzięć**

**Limity wydatków na przedsięwzięcia**

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.		2012	2013	2014	2015
		od	do						
	<b>Razem</b>					<b>231 716,00</b>	<b>100 000,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>700 000,00</b>
	<b>- wydatki bieżące</b>					<b>231 716,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.[b]	Współpraca międzysektorowa na rzecz wspierania ekonomii społecznej w regionie lubuskim	2010	2012			231 716,00			
	<b>- wydatki majątkowe</b>					<b>0,00</b>	<b>100 000,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>700 000,00</b>
1.[m]	Budowa ścieżki rowerowej przy drodze gminnej	2010	2015			0,00	100 000,00	10 000,00	700 000,00



c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (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>8 836 835,00</b>	<b>8 836 835,00</b>	<b>6 550 000,00</b>
	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe					8 836 835,00	8 836 835,00	6 550 000,00
1.[m]	Budowa cmentarza komunalnego w Małomicach	2010	2013		Urząd Miejski	400 000,00	400 000,00	250 000,00
2.[m]	Przebudowa drogi gminnej ulice Kościelna, Lipowa w Małomicach	2010	2013		Urząd Miejski	1 065 357,00	1 065 357,00	200 000,00
3.[m]	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Janowiec gm. Małomice	2010	2012		Urząd Miejski	1 271 478,00	1 271 478,00	0,00
4.[m]	Przebudowa dróg gminnych ul. Jana Pawła II, Kościuszki, Piastowskie i Fabrycznej Małomicach	2011	2016			6 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00
5.[m]	Rozwój bazy sportowo – rekreacyjnej – Zalew Małomicki	2010	2012		Urząd Miejski	100 000,00	100 000,00	100 000,00

## c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)

## Wykaz przedsięwzięć

## Limity wydatków na przedsięwzięcia

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.		2012	2013	2014	2015
		od	do						
	<b>Razem</b>					<b>2 799 107,00</b>	<b>1 250 000,00</b>	<b>500 893,00</b>	<b>469 000,00</b>
	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe					2 799 107,00	1 250 000,00	500 893,00	469 000,00
1.[m]	Budowa cmentarza komunalnego w Malomicach	2010	2013			200 000,00	50 000,00		
2.[m]	Przebudowa drogi gminnej ulice Kościelna, Lipowa w Malomicach	2010	2013			0,00	200 000,00		
3.[m]	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Janowiec gm. Malomice	2010	2012			0,00			
4.[m]	Przebudowa dróg gminnych ul. Jana Pawła II, Kościuszki, Piastowskie i Fabrycznej Malomicach	2011	2016			2 499 107,00	1 000 000,00	500 893,00	469 000,00
5.[m]	Rozwój bazy sportowo – rekreacyjnej – Zalew Malomicki	2010	2012			100 000,00			

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

**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>					2 200 000,00	2 000 000,00	1 800 000,00
	- wydatki bieżące					2 200 000,00	2 000 000,00	1 800 000,00
1.[b]	Zakup energii elektrycznej - Oświetlenie drogowe	2010	2020		Urząd Miejski	2 200 000,00	2 000 000,00	1 800 000,00
	- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00

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

**Wykaz przedsięwzięć**

**Limity wydatków na przedsięwzięcia**

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.		2012	2013	2014	2015
		od	do						
	<b>Razem</b>					200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
	- wydatki bieżące					200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
1.[b]	Zakup energii elektrycznej - Oświetlenie drogowe	2010	2020			200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
	- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00	0,00

## Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej obejmujących lata 2009- 2034r.

### 1. Założenie prognostyczne

Proces długoterminowego planowania finansowego w jednostkach samorządowych pomaga określić ich możliwości inwestycyjne oraz zdolności do obsługi zobowiązań finansowych.

Dzięki planowaniu finansowemu jednostka jest w stanie przewidzieć przyszłe konsekwencje obecnie podejmowanych decyzji, co pozwala na usunięcie ewentualnych niespodzianek w przyszłości.

Podstawą budowy prognoz jest poprawnie przeprowadzona diagnoza badanej rzeczywistości czyli stwierdzenie przeszłego oraz faktycznego (teraźniejszego) stanu prognozowanych danych, dlatego też, każda z kategorii dochodów i wydatków została przeanalizowana oddzielnie.

Pierwszym etapem analizy było przedstawienie danych historycznych. W kolejnym etapie porównano dynamikę danych ze wskaźnikiem wzrostu ogólnego poziomu cen. Starano się także znaleźć czynniki mogące mieć wpływ na kształtowanie się wyodrębnionych kategorii dochodów i wydatków.

### 2. Założenie makroekonomiczne

Dochody budżetowe w okresie analizy będą zależały od wielu czynników, które można podzielić na dwie kategorie:

- czynniki wewnętrzne, na które gmina ma wpływ,
- czynniki zewnętrzne, na które wpływu nie mamy.

Do czynników wewnętrznych należy przede wszystkim polityka finansowa gminy, przyjętych bądź planowanych do przyjęcia programów pomocy dla przedsiębiorców, planów inwestycyjnych współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej.

Czynniki zewnętrzne to przede wszystkim regulacje prawne obowiązujące, np:

- ustawa o dochodach j.s.t.,
- ustawa o finansach publicznych.

Inne zewnętrzne czynniki mogące wpłynąć na sytuację finansową i gospodarczą to lokalne potrzeby społeczne i uwarunkowania gospodarcze regionu oraz najważniejsze ogólna sytuacja gospodarcza kraju.

Przedstawiona prognoza opiera się o dane makroekonomiczne zawarte o dokumentach i opracowaniach rządowych.

## **Inflacja**

Z analizy głównych źródeł dochodów i wydatków wynika, iż w dużej mierze wielkości te zmieniają się pod wpływem inflacji.

Proces dezinflacji zapoczątkowany w gospodarce polskiej 1992r. i kontynuowany dzięki prowadzonej polityce fiskalnej i monetarnej, przez kolejne lata doprowadził do ograniczenia dynamiki cen z poziomu 585,8% w 1990 roku do 3,5% w 2009 roku.

Prognoza wskaźnika wzrostu cen i usług na lata 2011 - 2030 oparta została na opracowaniu - Projekcji inflacji Narodowego Banku Polskiego.

W prognozie przyjęto oddzielne ścieżki wzrostu dla wydatków bieżących i oddzielną dla wydatków majątkowych.

Dla wydatków związanych z utrzymaniem administracji przyjęto wskaźniki wzrostu 5%, dla jednostek organizacyjnych wyższy tj. od 5% do 8%, uwzględniający wzrost wydatków kształtowanych przez rynek dla niektórych rodzajów wydatków np. zakup energii.

Wydatki związane z wynagrodzeniami oraz ich pochodnymi prognozowano oddzielenie dla jednostek oświatowych (uwzględniając kartę nauczyciela i regulamin wynagrodzenia uchwalony przez Radę Miejską) oraz osobno dla pozostałych jednostek oraz Urzędu Miejskiego.

## **Produkt Krajowy Brutto**

Analiza kształtowania się dochodów pochodzących z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych stanowiących dochód budżetu państwa wykazała, że jednym czynnikiem mogącym mieć wpływ na dochody z tego tytułu jest Produkt Krajowy Brutto. W kraju wskaźnik ten w latach 1992-2009 kształtował się na poziomie od najniższego w roku 2001 – w wysokości 1% do najwyższego w 1995 – w wysokości 7%. Ostatnie lata tj. rok 2006 – 2009 kształtował się na poziomie 5,5% - 6,2%.

W opracowaniu przyjęto, że prognozowany wzrost PKP będzie kształtował się w przedziale od 1,5% - 4,5% w oparciu o prognozę NBP.

### **3. Ryzyko towarzyszące funkcjonowaniu gminy.**

W trakcie przygotowania WPF na lato 2009 – 2034 starano się uwzględnić możliwe do wystąpienia zagrożenia utrudniające osiągnięcie zaniechanych celów.

o takich zagrożeniach można zaliczyć:

- istotne zmiany polityczne w gminie ( radni i Burmistrz wybierani w wyborach powszechnych mogą podejmować decyzje, których konsekwencje będą całkowicie zmieniały wielkości prognozowane),
- ryzyko pogorszenia się ogólnej gospodarki w kraju i regionie. W rezultacie zjawiska te wpływają na dochody czerpane z podatków i opłat,
- ryzyko zmian ustawowych, finansowania budżetów gminy poprzez wprowadzenie zmian w zasadach naliczania subwencji,
- ryzyko zmian stóp procentowych, które ulegają zmianie w ciągu każdego roku jak i w poszczególnych latach, co ma wpływ na wydatki związane z obsługą długu.

#### 4. Przyjęte wydatków majątkowych.

Wydanki majątkowe przyjęte do WPF w latach 2011 – 2013 przyjęto w wysokościach określonych w wieloletnich programach inwestycyjnych. W tym okresie założono, że podstawowym źródłem finansowania programów inwestycyjnych będą środki z budżetu Unii Europejskiej.

Aby gmina mogła skorzystać z tego dofinansowania potrzebne są również środki na zabezpieczenie udziału własnego.

Przyjęto, że w roku 2012 część środków na sfinansowanie programów inwestycyjnych, w tym na udział własny pochodzić będzie z kredytu z 22 letnim okresem spłaty.

W latach 2014 – 2020 przyjęto na wydatki inwestycje kwoty, które wg przeprowadzonej analizy są środkami wolnych, które można przyznać na inwestycje.

Z uwagi na fakt, iż okres finansowania programów z Unii Europejskiej kończy się w 2013 roku nie posiadamy danych o ewentualnych środkach finansowych budżetu UE dla naszego regionu, zarówno po stronie dochodów, jak i wydatków nie przedstawiono żadnych wielkości związanych z tymi środkami.

Jeśli jednak budżet UE będzie dawał gminie możliwość skorzystania z środków UE w latach 2014 – 2020 na pewno gmina o te środki będzie się ubiegała.

Przedstawiona analiza wskazuje, iż gmina posiada środki finansowe na zabezpieczenie wkładu własnego przy realizacji inwestycji. Jeśli jednak okaże się, że są za niskie, a jest możliwość uzyskanie dofinansowanie z UE, gmina na pewno z tej szansy skorzysta, a środki na udział własny sięgnie do źródeł pozabudżetowych.

## 5. Zadłużenie

W opracowanej prognozie zawarto wszystkie zaciągnięte zobowiązanie oraz te planowane do zaciągnięcia, rozpisano w kolejnych latach jak będzie przebiegała ich spłata.

Zadłużenie gminy na koniec 2012 roku wynosić będzie 45,23 % - jest ono znaczące, ale podkreślić należy, że wartość zrealizowanych w tym okresie inwestycji wynosi ponad 10 mln. zł.

Z przeprowadzonej analizy wynika, iż wysokość całkowitych zobowiązań z tytułu pożyczek, kredytów i obligacji przypadających do spłaty w danym roku kształtuje się w przedziale od 6,47% - 0,57%.

Badanie zdolności budżetu do obsługi zadłużenia dokonuje się stosując kategorię wolnych środków. Wolne środki jest to część dochodów gminy, która może zostać wykorzystywane na spłatę zobowiązań oraz inwestycje.

**Na podstawie przeprowadzonej analizy można stwierdzić, że jeżeli czynniki zewnętrzne nie zakłócą prognozowanych trendów na wzrost dochodów i wydatków bieżących Gmina posiada środki zarówno na obsługę zadłużenia jak i na i inwestycje.**