

UZASADNIENIE

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku finansach publicznych nakłada obowiązek na jednostki samorządu terytorialnego do sporządzania Wieloletniej prognozy finansowej na każdy rok budżetowy.

Uchwała w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gąsawa na lata 2011-2017 podejmowana jest po raz pierwszy w bieżącym roku przy uchwaleniu budżetu gminy na 2011 rok.

W/w uchwała została opracowana na podstawie projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gąsawa na lata 2011-2017, który był omawiany na poszczególnych komisjach Rady Gminy. Proponowane przez Wójta Gminy Gąsawa zmiany do projektu zostały przez radnych zaakceptowane.

Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gąsawa na lata 2011 -2017 uzyskał pozytywną opinię, z pewnymi uwagami, Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy wyrażoną w Uchwale Nr 5/WPF/2010 Składu Orzekającego Nr 3 RIO w Bydgoszczy z dnia 1 grudnia 2010 roku w sprawie: opinii o projekcie uchwały sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gąsawa na 2011 rok.

Uwagi zawarte w opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej to :

1. Planowane wydatki bieżące są wyższe od planowanych dochodów bieżących o kwotę 145.376 zł co jest niezgodne z art.242 ust.1 ustawy o finansach publicznych, który stanowi ,że nie można uchwalić budżetu ,w którym planowane wydatki bieżące są wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki ,o których mowa w art.217 ust.2 pkt.6 ustawy.

2. Do projektu uchwały w sprawie WPF dołączono wykaz wieloletnich przedsięwzięć ,który nie spełnia wymogów formalnych określonych w art.226 ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Wykaz ten sporządzono w oparciu o nieobowiązujący już na 2011 rok przepis art.166 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych, dotyczący określenia limitów wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne.

W/w uwagi zostały uwzględnione i wyeliminowane w uchwale w sprawie WPF na 2011 rok. W sporządzonej na 2011 rok Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gąsawa zostały przedstawione :

1. Dochody i wydatki bieżące

w tym :

a) na obsługę długu

2. Dochody majątkowe, w tym : dochody ze sprzedaży majątku

3. Wydatki majątkowe

4. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Gminy i Urzędu Gminy,

5. Przychody i Rozchody budżetu gminy , z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia.

W/w pozycje ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gąsawa na 2011 rok zostały przedstawione w następujących okresach :

1. Rok 2008 wykonanie

2. Rok 2009 wykonanie

3. Plan na III kwartał 2010 roku

4. Przewidywane wykonanie 2010 roku

5. Plan na 2011 rok tj. rok budżetowy

W stosunku do projektu ,planowane wielkości dostosowano do uchwały budżetowej na 2011 rok tj. zwiększono dochody bieżące o 50.000 zł , a wydatki bieżące zmniejszono o 95.376 zł . Wydatki majątkowe zwiększono o 145.376 zł.

6. Plany na lata 2012 – 2017

Ponadto w załączniku do uchwały przedstawiono objaśnienia przyjętych wartości, głównie w latach prognozowanych.

W załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej przedstawiono wykaz przedsięwzięć jakie planowane są do realizacji w latach 2011 – 2017.

Przedsięwzięcia ujęte w załączniku nr 2 planowane do realizacji w najbliższych latach to:

- 1) „Modernizacja linii wodociągowej Annowo-Wiktorowo oraz doprowadzenie wody do zabudowań w Obudnie” - planowane koszty 255.000 zł, z tego w 2011 roku 125.000zł,
- 2) „Modernizacja istniejącego pola biwakowego i plaży nad jeziorem Gąsawskim w Gąsawie” - planowane koszty 300.000 zł, z tego w 2011 roku 210.000 zł,
- 3) „Kanalizacja sanitarna z przykanalikami i przepompowniami z zasilaniem elektrycznym w miejscowości Nowawieś Pałucka, Chomiąża Szlachecka i Laskie Wielkie gmina Gąsawa” - planowane koszty 4.699.000 zł, z tego w 2011 roku 110.000 zł,
- 4) „Budowa dwóch świetlic kontenerowych wraz z elementami małej infrastruktury – placami zabaw we wsi Pniewy i Ryszewko” - planowane koszty 500.000 zł, z tego w 2011 roku 65.000 zł,

Określone w tym załączniku zadania oraz wielkości nakładów na te zadania są szacunkowe. Załącznik ten będzie ulegał zmianie w miarę posiadania środków budżetowych na te przedsięwzięcia oraz środków pozyskiwanych z innych źródeł, na które będą podpisane umowy, porozumienia, względnie otrzymane promesy potwierdzające przydział pomocy finansowej.

W stosunku do projektu uległy zmianie spłaty zobowiązań w latach 2012 – 2013 tj. planowany kredyt długoterminowy z 2011 roku w kwocie 400.000 zł będzie spłacany dopiero od 2014 do 2017 roku, a tym samym zmieniły się wielkości zadłużenia w poszczególnych latach.

Ponadto w stosunku do projektu uległy zmianie planowane wielkości dochodów i wydatków w latach 2012-2013.

Działanie takie zostało podjęte dla spełnienia wskaźnika spłaty z art.243 ustawy o finansach publicznych, po uwzględnieniu art.244 ustawy.

Planowane spłaty zobowiązań na 2011 rok i lata następne oraz prognoza długu gminy Gąsawa w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

spłaty zobowiązań wraz z odsetkami

2011 rok	- zobowiązanie	250.000 zł	+ odsetki	120.000 zł	= 370.000 zł
2012 rok	- zobowiązanie	540.000 zł	+ odsetki	70.000 zł	= 610.000 zł
2013 rok	- zobowiązanie	540.000 zł	+ odsetki	55.000 zł	= 595.000 zł
2014 rok	- zobowiązanie	570.000 zł	+ odsetki	82.000 zł	= 652.000 zł
2015 rok	- zobowiązanie	650.000 zł	+ odsetki	40.000 zł	= 690.000 zł
2016 rok	- zobowiązanie	550.000 zł	+ odsetki	30.000 zł	= 580.000 zł
2017 rok	- zobowiązanie	100.000 zł	+ odsetki	10.000 zł	= 110.000 zł

Zadłużenie gminy Gąsawa w poszczególnych latach to:

2010 rok na dzień 31 grudnia -przewidywana kwota **2.800.000 zł**

(pożyczka z W.F.O.Ś.i G.W w Toruniu)

2011 rok	2.950.000 zł	tj. pożyczka	2.550.000	+ kredyt	400.000 zł
2012 rok	2.410.000 zł	tj. pożyczka	2.010.000	+ kredyt	400.000 zł
2013 rok	1.870.000 zł	tj. pożyczka	1.470.000	+ kredyt	400.000 zł
2014 rok	1.300.000 zł	tj. pożyczka	950.000	+ kredyt	350.000 zł
2015 rok	650.000 zł	tj. pożyczka	350.000	+ kredyt	300.000 zł
2016 rok	100.000 zł	tj. pożyczka	0	+ kredyt	100.000 zł
2017 rok	0 zł				

PRZEWODNICZĄCY RADY GMINY
Marek Mariejewski