

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 była po raz pierwszy przy uchwaleniu budżetu gminy na 2011 rok, wraz ze zmianami w toku wykonywania budżetu gminy Gąsawa, ponieważ jest ona ściśle powiązana z uchwałą budżetową na dany rok budżetowy. Uchwała ta traci moc z dniem 31 grudnia 2011 roku.

W związku z uchwaleniem nowej uchwały budżetowej na 2012 rok, jest też uchwalana nowa Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gąsawa na lata 2012 – 2016.

Zgodnie z art.227 ustawy o finansach publicznych „Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat.”

„ Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.”
Stąd planowany okres na lata 2012 – 2016, gdyż do tego czasu planowana jest spłata zobowiązań.

Uchwała została opracowana na podstawie projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gąsawa na lata 2011-2016, który był omawiany na wspólnym posiedzeniu komisji 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 -2016 uzyskał **pozytywną opinię, z uwagą**, Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy wyrażoną w Uchwale Nr 9/WPF/2011 Składu Orzekającego Nr 3 RIO w Bydgoszczy z dnia 5 grudnia 2010 roku w sprawie: opinii o projekcie uchwały sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gąsawa na 2012 rok.

Uwaga zawarta w opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej to :

„ W przedłożonej wieloletniej prognozie finansowej nie wypełniono dla wszystkich lat objętych prognozą kolumny dotyczącej **odsetek i dyskonta**, a więc danych mających bezpośredni wpływ na wyliczenie indywidualnego wskaźnika zadłużenia, określonego artykułem 243 ustawy.

Przy sporządzaniu projektu uchwały wzorowano się na druku z 2011 roku, gdzie były tylko dwie pozycje tj. poz.7 spłata i obsługa długu, w tym: poz. 7b wydatki bieżące na obsługę długu. Na rok 2012 obowiązuje nowy zapis tj. poz.7 spłata i obsługa długu, w tym: poz. 7b wydatki bieżące na obsługę długu oraz **dodano poz.7b1.w tym: Odsetki i dyskonto** w pozycji tej nie powtórzono danych z poz. 7b.

W/w uwaga została uwzględniona i wypełniono wszystkie wymagane kolumny w uchwale w sprawie WPF na 2012 rok.

W sporządzonej na 2012 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.

W/w pozycje ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gąsawa na 2012 rok zostały przedstawione w następujących okresach :

1. Rok 2009 wykonanie
2. Rok 2010 wykonanie
3. Plan na III kwartał 2011 roku
4. Przewidywane wykonanie 2011 roku
5. Plan na 2012 rok tj. rok budżetowy

W stosunku do projektu ,planowane wielkości dostosowano do uchwały budżetowej na 2012 rok tj. zwiększono dochody bieżące o 28.000 zł , a zmniejszono dochody majątkowe o 28.000 zł. Wydatki bieżące zwiększono o 43.600 zł ,a wydatki majątkowe zmniejszono o 43.600 zł.

6. Plany - prognozy na lata 2013 – 2016

W stosunku do projektu uległy zmianie planowane wielkości dochodów bieżących.

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

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej przedstawiono wykaz przedsięwzięć jakie planowane są do realizacji w latach 2012 – 2014 .

Przedsięwzięcia planowane do realizacji w najbliższych latach to:

- 1) „Kanalizacja sanitarna z przykanalikami i przepompowniami z zasilaniem elektrycznym w miejscowości Nowawieś Pałucka, Chomiąża Szlachecka i Łaskie Wielkie gmina Gąsawa” - planowane koszty 4.699.000 zł , z tego: w 2012 roku 2.854.000 zł, w 2013 roku 745.000 zł oraz w 2014 roku 400.000 zł. Jest to zadanie inwestycyjne.
- 2) „Remont pomostu na plaży w Gąsawie” - planowany koszt zadania 43.600 zł , realizowany w 2012 roku. Jest to zadanie z wydatków bieżących.
- 3) „Przebudowa budynku świetlicy wiejskiej wraz z remizą strażacką w Nowejwsi Pałuckiej – planowane nakłady finansowe na to zadanie to kwota 437.500 zł , z tego: przyjęto do realizacji w 2012 roku 10.589 zł , są to środki funduszu sołeckiego.

Zgodnie ze zbiorczym zestawieniem przedsięwzięć łączne nakłady finansowe stanowią kwotę **5.180.200 zł** , z tego : wydatki bieżące 43.600 zł , wydatki majątkowe 5.136.600 zł.

Realizacja przedsięwzięć w poszczególnych latach to:

Rok 2012 razem **2.908.189 zł**, z tego:

- wydatki bieżące 43.600 zł, wydatki majątkowe 2.864.589 zł

Rok 2013 razem **745.100 zł** , z tego:

- wydatki majątkowe 745.100 zł,

Rok 2014 razem **400.000 zł** , z tego:

- wydatki majątkowe 400.000 zł

Określone wielkości nakładów finansowych na te zadania są szacunkowe. Będą one ulegały 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 nie uległy zmianie spłaty zobowiązań wraz z odsetkami oraz wielkości zadłużenia Gminy Gąsawa latach 2012 – 2016

PRZEWODNICĄCY RADY GMINY

Marek Maciejewski