

**UCHWAŁA NR 65/X/2012  
RADY GMINY PRZYRÓW**

z dnia 31 stycznia 2012 r.

**w sprawie: uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej.**

Na podstawie art. 226, 227, 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) **Rada Gminy Przyrów uchwala, co następuje :**

**§ 1.** 1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową na lata 2012-2024 w treści *załącznika nr 1* do niniejszej uchwały składającego się z tabeli głównej i tabel dodatkowych zawierających wielkości informacyjne i kontrolne.

2. Uchwala się wykaz przedsięwzięć, zestawionych w *załączniku nr 2* do uchwały.

3. Objasnienia przyjętych wartości stanowią *załącznik nr 3* do uchwały.

**§ 2.** Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,

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.

**§ 3.** Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 uchwały.

**§ 4.** Traci moc Uchwała Rady Gminy Przyrów nr 12/III/10 z 29 grudnia 2010r. z późniejszymi zmianami.

**§ 5.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2012 r.

Przewodniczący Rady Gminy

**Rajmund Michalik**

**I Prognoza kwoty długu**

	Wykonanie na 31.12.2008 r.	Wykonanie na 31.12.2009 r.	Wykonanie na 31.12.2010r.	Plan na 31.12.2011 r.	Plan na 31.12.2012 r.	Plan na 31.12.2013 r.	Plan na 31.12.2014 r.	Plan na 31.12.2015 r.	Plan na 31.12.2016 r.	Plan na 31.12.2017 r.	Plan na 31.12.2018 r.	Plan na 31.12.2019 r.	Plan na 31.12.2020 r.	Plan na 31.12.2021 r.	Plan na 31.12.2022 r.	Plan na 31.12.2023 r.	Plan na 31.12.2024 r.
<b>A. Dochody ogółem, z tego:</b>	<b>8 500 229,55</b>	<b>10 088 951,49</b>	<b>9 787 923,86</b>	<b>10 737 430,67</b>	<b>12 454 262,00</b>	<b>9 539 459,00</b>	<b>9 240 360,00</b>	<b>9 201 173,00</b>	<b>9 211 000,00</b>	<b>9 353 000,00</b>	<b>9 425 530,00</b>	<b>9 488 985,00</b>	<b>9 583 375,00</b>	<b>9 656 211,00</b>	<b>9 700 000,00</b>	<b>9 750 000,00</b>	<b>9 781 424,00</b>
A.1. Dochody bieżące	8 234 750,55	9 781 320,29	8 695 392,12	9 877 878,86	8 799 885,00	8 811 025,00	9 000 360,00	9 071 173,00	9 161 000,00	9 253 000,00	9 345 530,00	9 438 985,00	9 533 375,00	9 606 211,00	9 650 000,00	9 700 000,00	9 718 094,00
A.2. Dochody majątkowe, w tym:	265 479,00	307 631,20	1 092 531,74	859 551,81	3 654 377,00	728 434,00	240 000,00	130 000,00	50 000,00	100 000,00	80 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	63 330,00
A.2.1. Dochody ze sprzedaży majątku	59 811,00	203 421,00	4 841,00	120 000,00	100 000,00	150 000,00	150 000,00	130 000,00	50 000,00	100 000,00	80 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	63 330,00
<b>B. Wydatki ogółem, z tego:</b>	<b>8 508 367,78</b>	<b>10 263 864,52</b>	<b>11 366 944,84</b>	<b>12 564 576,71</b>	<b>10 438 385,00</b>	<b>9 664 808,00</b>	<b>8 871 000,00</b>	<b>8 754 000,00</b>	<b>8 879 257,00</b>	<b>8 903 150,00</b>	<b>9 036 037,00</b>	<b>9 170 016,22</b>	<b>9 261 715,00</b>	<b>9 354 332,00</b>	<b>9 530 000,00</b>	<b>9 730 000,00</b>	<b>9 767 407,72</b>
B.1. Wydatki bieżące	7 538 585,14	8 958 956,44	7 952 457,22	9 271 066,76	8 414 776,00	8 307 940,00	8 371 000,00	8 454 000,00	8 539 257,00	8 595 650,00	8 723 925,00	8 854 783,10	8 943 330,00	9 032 763,00	9 140 000,00	9 370 000,00	9 373 253,72
B.2. Wydatki majątkowe	969 782,64	1 304 908,08	3 414 487,62	3 293 509,95	2 023 609,00	1 356 868,00	500 000,00	300 000,00	340 000,00	307 500,00	312 112,00	315 233,12	318 385,00	321 569,00	380 000,00	360 000,00	394 154,00
<b>C. Wynik budżetu (A-B)</b>	<b>-8 138,23</b>	<b>-174 913,03</b>	<b>-1 579 020,98</b>	<b>-1 827 146,04</b>	<b>2 015 877,00</b>	<b>-125 349,00</b>	<b>369 360,00</b>	<b>447 173,00</b>	<b>331 743,00</b>	<b>449 850,00</b>	<b>389 493,00</b>	<b>318 968,78</b>	<b>321 660,00</b>	<b>301 879,00</b>	<b>170 000,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>14 016,28</b>
<b>D. Finansowanie (D.1. - D.2.)</b>	<b>48 374,78</b>	<b>202 475,42</b>	<b>1 860 424,80</b>	<b>1 827 146,04</b>	<b>-2 015 877,00</b>	<b>125 349,00</b>	<b>-369 360,00</b>	<b>-447 173,00</b>	<b>-331 743,00</b>	<b>-449 850,00</b>	<b>-389 493,00</b>	<b>-318 968,78</b>	<b>-321 660,00</b>	<b>-301 879,00</b>	<b>-170 000,00</b>	<b>-20 000,00</b>	<b>-14 016,28</b>
<b>D.1. Przychody ogółem, z tego:</b>	<b>332 120,85</b>	<b>362 501,62</b>	<b>2 172 677,30</b>	<b>2 778 001,19</b>	<b>1 958 576,65</b>	<b>575 349,00</b>	<b>50 640,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
D.1.1. Kredyty i pożyczki, w tym:	270 000,00	240 960,00	2 121 060,67	2 496 601,19	1 693 054,00	575 349,00	50 640,00										
D.1.1.1. Kredyty i pożyczki zaciągane na zadania finansowane z udziałem środków UE i EFTA*			1 421 849,24	1 514 404,13	934 067,00												
D.1.2. Emitowane papiery wartościowe, w tym:																	

D.1.2.1. Papiery wartościowe emitowane na zadania finansowane z udziałem środków UE i EFTA*																	
D.1.3. Zwrot pożyczek udzielonych	30 000,00		25 000,00		244 522,00												
D.1.4. Przychody z prywatyzacji																	
D.1.5. Nadwyżka z lat ubiegłych																	
D.1.6. Wolne środki**	32 120,85	121 541,62	26 616,63	281 400,00	21 000,65												
D.1.7. Inne źródła																	
<b>D.2. Rozchody ogółem, z tego:</b>	<b>283 746,07</b>	<b>160 026,20</b>	<b>312 252,50</b>	<b>950 855,15</b>	<b>3 974 453,65</b>	<b>450 000,00</b>	<b>420 000,00</b>	<b>447 173,00</b>	<b>331 743,00</b>	<b>449 850,00</b>	<b>389 493,00</b>	<b>318 968,78</b>	<b>321 660,00</b>	<b>301 879,00</b>	<b>170 000,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>14 016,28</b>
D.2.1. Spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	203 441,00	135 026,20	312 252,50	883 285,15	3 797 456,65	450 000,00	420 000,00	447 173,00	331 743,00	449 850,00	389 493,00	318 968,78	321 660,00	301 879,00	170 000,00	20 000,00	14 016,28
D.2.1.1. Spłaty kredytów i pożyczek zaciąganych na zadania finansowane z udziałem środków UE i EFTA*			0,00	498 164,43	3 372 155,94												
D.2.2. Wykup papierów wartościowych, w tym:																	
D.2.2.1. Wykup papierów wartościowych wyemitowanych na zadania finansowane z udziałem środków UE i EFTA*																	
D.2.3. Udzielone pożyczki		25 000,00		67 570,00	176 997,00												
D.2.4. Inne rozchody (np. przelewy na rachunki lokat)	80 305,07																
<b>E. Umorzenia pożyczek</b>		187 976,80	61 862,50														
<b>F. Udzielone poręczenia, w tym:</b>																	
F.1. Potencjalne spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji przypadające w danym roku budżetowym,																	

w tym:																		
F.1.1. Potencjalne spłaty kwot wynikających z poręczeń i gwarancji udzielonych samorządowym osobom prawnym realizującym zadania j.s.t. finansowane z udziałem środków UE i EFTA*																		
<b>G. Obciążenia związane z posiadanymi zobowiązaniami (bez poz D.2.1.1, D.2.2.1, F.1.1.), z tego:</b>	<b>307 644,18</b>	<b>218 666,48</b>	<b>390 345,73</b>	<b>485 120,72</b>	<b>545 300,71</b>	<b>585 000,00</b>	<b>538 000,00</b>	<b>564 173,00</b>	<b>446 743,00</b>	<b>559 850,00</b>	<b>479 493,00</b>	<b>403 968,78</b>	<b>390 175,00</b>	<b>352 609,00</b>	<b>202 637,00</b>	<b>34 393,00</b>	<b>19 916,28</b>	
G.1. Spłaty rat kredytów i pożyczek (D.2.1. - D.2.1.1.)	203 441,00	135 026,20	312 252,50	385 120,72	425 300,71	450 000,00	420 000,00	447 173,00	331 743,00	449 850,00	389 493,00	318 968,78	321 660,00	301 879,00	170 000,00	20 000,00	14 016,28	
G.2. Spłaty odsetek od kredytów i pożyczek	104 203,18	83 640,28	78 093,23	100 000,00	120 000,00	135 000,00	118 000,00	117 000,00	115 000,00	110 000,00	90 000,00	85 000,00	68 515,00	50 730,00	32 637,00	14 393,00	5 900,00	
G.3. Wykup papierów wartościowych (D.2.2. - D.2.2.1.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
G.4. Odsetki i dyskonto od papierów wartościowych																		
G.5. Potencjalne spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji przypadające w danym roku budżetowym (F.1. - F.1.1.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
G.6. Kwoty zobowiązań związku współtworzonego przez j.s.t. przypadające do spłaty w danym roku budżetowym																		
<b>H. Wskaźnik obsługi długu (G : A)</b>	<b>3,62%</b>	<b>2,17%</b>	<b>3,99%</b>	<b>4,52%</b>	<b>4,38%</b>	<b>6,13%</b>	<b>5,82%</b>	<b>6,13%</b>	<b>4,85%</b>	<b>5,99%</b>	<b>5,09%</b>	<b>4,26%</b>	<b>4,07%</b>	<b>3,65%</b>	<b>2,09%</b>	<b>0,35%</b>	<b>0,20%</b>	
<b>I. Łączna kwota długu na koniec roku budżetowego, z tego:</b>	<b>1 834 978,00</b>	<b>1 752 935,00</b>	<b>3 499 880,67</b>	<b>5 113 196,71</b>	<b>3 008 794,06</b>	<b>3 134 143,06</b>	<b>2 764 783,06</b>	<b>2 317 610,06</b>	<b>1 985 867,06</b>	<b>1 536 017,06</b>	<b>1 146 524,06</b>	<b>827 555,28</b>	<b>505 895,28</b>	<b>204 016,28</b>	<b>34 016,28</b>	<b>14 016,28</b>	<b>0,00</b>	

I.1. Papiery wartościowe, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.1. Papiery wartościowe wyemitowane na zadania finansowane z udziałem środków UE i EFTA*							X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
I.2. Kredyty i pożyczki, w tym:	1 834 978,00	1 752 935,00	3 499 880,67	5 113 196,71	3 008 794,06	3 134 143,06	2 764 783,06	2 317 610,06	1 985 867,06	1 536 017,06	1 146 524,06	827 555,28	505 895,28	204 016,28	34 016,28	14 016,28	0,00
I.2.1. Kredyty i pożyczki zaciągnięte na zadania finansowane z udziałem środków UE i EFTA*			1 421 849,24	2 438 088,94		0,00	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
I.3. Przyjęte depozyty																	
I.4. Wymagalne zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
J. Wskaźnik długu (I. - I.1.1. - I.2.1.) : A	21,59%	17,37%	21,23%	24,91%	24,16%	32,85%	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
K. (dochody bieżące + dochody ze sprzedaży majątku - wydatki bieżące) / dochody ogółem	X	X	X	X	X	X	8,43%	8,12%	7,29%	8,10%	7,44%	6,68%	6,68%	6,46%	5,77%	3,90%	4,17%
L. Średnia arytmetyczna pozycji K z ostatnich trzech lat	X	X	X	X	X	X	5,84%	6,39%	7,80%	7,95%	7,84%	7,61%	7,41%	6,94%	6,61%	6,30%	5,38%
M. Ocena spełnienia warunku uchwalenia budżetu z art. 243 ufp	X	X	X	X	X	X	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak

\* Kredyty, pożyczki i papiery wartościowe zaciągane i emitowane na zadania finansowane z udziałem środków UE i EFTA - w latach 2010-2013 w związku z umową zawartą z podmiotami dysponującymi środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, tj. środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegającymi zwrotowi środkami z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), a w latach 2014 i następnych zaciągane i emitowane w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie EFTA, z wyłączeniem odsetek od tych zobowiązań.

\*\* Wolne środki - nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu j.s.t. wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

II	Dodatkowe		dane				o planowanych					i prognozowanych				wydatkach
Lata	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024		

<b>1. Wydatki na realizację przedsięwzięć, w tym:</b>														
<b>1.1. Bieżące</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2. Majątkowe</b>	3 383,00	853 157,00	74 638,00	69 167,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane</b>	3 618 337,60	3 654 819,00	3 752 497,00	3 842 135,00	3 880 556,00	3 919 362,00	3 958 556,00	3 998 142,00	4 038 123,00	4 078 504,00	4 119 289,00	4 160 482,00	4 202 087,00	4 244 108,00
<b>3. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów</b>	1 476 612,54	1 492 815,00	1 530 135,00	1 568 389,00	1 584 072,00	1 599 913,00	1 615 913,00	1 632 072,00	1 648 392,00	1 664 876,00	1 681 525,00	1 698 340,00	1 715 323,00	1 732 477,00

**III Informacja Zarządu o relacji z art. 243 ufp wynikającej z wykonania budżetu w latach 2008 - 2009 i planu budżetu na 2010 rok wg danych na koniec III kwartału oraz informacji o prognozowanym kształtowaniu się relacji na koniec 2011 roku i dalszych lat objętych prognozą.**

<b>Lata</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
1. (dochody bieżące + dochody ze sprzedaży majątku - wydatki bieżące) / dochody ogółem	6,77%	3,90%	6,85%
2. Średnia arytmetyczna pozycji pierwszej z ostatnich trzech lat	8,90%	8,19%	6,10%
3. Wskaźnik obsługi zadłużenia (poz. H z tabeli I)	4,52%	4,38%	6,13%
4. Ocena spełnienia warunku uchwalenia budżetu z art. 243 ufp	tak	tak	nie

Przedsięwzięcia- plan realizacji w latach 2012-2014r.								
Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna wykonująca lub koordynująca wykonanie zadania	Klasyfikacja budżetowa	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Lata			Limit zobowiązań
					2012	2013	2014	
1. Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 1 ufp*, z tego:				1.000.345,90	853.157,00	74 638,00	69 167,90	
1.1. Renowacja wielofunkcyjnego boiska sportowego w Przyrowie budowa chodników ul.Leśna,Sportowa,Stroma,Zielona w Przyrowie, z tego:	Urząd Gminy Przyrów	80195/60016	2011/2012	834.654,00	831.271,00			2011-3.383,- 2012-831.271,-
a) wydatki bieżące				0,00				
b) wydatki majątkowe	Urząd Gminy Przyrów	80195/60016	2011/2012	834.654,00	831 271,00			2011-3.383,- 2012-831.271,-
1.2. Budowa infrastruktury informatycznej dla Subregionu Północnego E-region Częstochowski, z tego:	Urząd Gminy Przyrów	72095	2012/2014	165 691,90	21 886,00	74 638,00	69 167,90	2012-165.691,90
a) wydatki bieżące				0				

b) wydatki majątkowe	Urząd Gminy Przyrów	72095	2012/2014	165 691,90	21 886,00	74.638,00	69 167,90	2012-165.691,90
2. Umowy, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 2 ufp**, z tego:	0	0	0	0,00	0,00			0,00
a) wydatki bieżące								
b) wydatki majątkowe								
3. Gwarancje i poręczenia udzielane przez j.s.t. (wydatki bieżące)	0	0	0	0,00	0,00			0,00

Objaśnienia

\* programy, projekty lub zadania, w tym związane z:

a) programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,

b) umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym;

\*\* umowy, 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



## **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej**

### **na lata 2012 – 2024 Gminy Przyrów.**

#### **Uwagi ogólne:**

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2012-2024 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2012 – 2014 wg zmiennych założonych w Wieloletnim Programie Finansowym Państwa przy uwzględnieniu własnych uwarunkowań gminy. Od roku 2014 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków uznając, że planowanie poza okres 3 letni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.(wzrost średnio 1%). Rok bazowy jako punkt wyjścia do planowania na lata 2013 i dalej to 2012r.

W 2013, 2014 r. wielkość przyjętych dochodów (bez sprzedaży majątku) i wydatków majątkowych opiera się na planowanych do złożenia wnioskach o środki UE w kończącym się okresie programowania. W pozostałych latach nie ma założeń jeśli chodzi o środki UE.

#### **Dochody:**

W prognozie dochodów rok bazowy czyli 2012 opracowano w oparciu o założenia budżetu na 2012r., opracowane z kolei o materiały planistyczne opisane w uzasadnieniu do projektu uchwały budżetowej na rok 2012. W latach 2013-2014 nie sugerowano się wykonaniem lat 2009, 2010 i planem 2011r. ponieważ lata te uwzględniały dochody zrealizowane w ramach dotacji celowych otrzymywanych w ciągu roku po uchwaleniu ustawy budżetowej (w tym. np. w 2009r. zrealizowano remont drogi wojewódzkiej z dotacji celowej na kwotę 1.271.000,-)

Założono wzrost dochodów bieżących w stosunku do roku budżetowego poprzedzającego odpowiednio, na poziomie 2013- 1%, 2014-2-%, 2015,2016- i wyżej -1%. . Na 2012 r. podatki od nieruchomości Rada Gminy uchwaliła średnio o 2,5%, wyższe tym samym gmina traci do stawek maksymalnych średnio 27%). Wzrost dochodów bieżących na dalsze lata przyjęto na stałym poziomie tzn. ok 1% bez uwzględnienia czynników makroekonomicznych państwa.

Na dochody majątkowe w 2012r. składają się:

- Wpływy ze sprzedaży mienia komunalnego w kwocie 100.000 zł skalkulowane wg. cen rynkowych na terenie naszej gminy, oraz możliwości sprzedaży poszczególnych nieruchomości. Proponowane dochody obejmują sprzedaż działek w Woli Mokrzieskiej i Sierakowie.
- Środki z PROW w kwocie 2.440.548 zł za zrealizowany II etap inwestycji Modernizacja oczyszczalni ścieków w Przyrowie (2010r.) i budowa kanalizacji sanitarnej z przykanalikami w miejscowości Wiercica skalkulowany w oparciu o złożony wniosek o płatność.
- Środki PROW w kwocie 261.000,- to refundacja za realizację w 2012r.  
(do 31.08.11) inwestycji pn.Remont chodnika i budowa placu zabaw celem zaspokajania potrzeb społecznych oraz podniesienie atrakcyjności wsi Wiercica-w ramach zawartej umowy z UM.
- Środki PROW w kwocie 500.000,-jako refundacja za realizację w 2011,2012r. (do 31.07.2012r) inwestycji pn. Renowacja wielofunkcyjnego boiska sportowego oraz budowa chodników na ul. Leśna, Sportowa, Stroma i remont chodnika na ul. Zielonej- w ramach zawartej umowy z UM. Inwestycja ta jest wpisana w załącznik nr 2 do uchwały w sprawie WPF- przedsięwzięcia.
- Kwota 335.113,-jako refundacja środków RPO kosztów kwalifikowalnych projektu pn. Turystyczna Dolina Wiercicy w ramach zawartej umowy z UM oraz w ramach zawartego porozumienia z Gminą Janów ,Olsztyn i Dąbrowa Zielona.

W latach 2013, 2014 dochody majątkowe ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 150.000,-w celu spełnienia ustawowych wymogów jeśli chodzi o max. poziom obsługi zadłużenia w roku 2014; w pozostałych latach dochody majątkowe ze względu na brak danych stanowią tylko dochody ze sprzedaży mienia.

### Wydatki:

Dla wydatków bieżących w oparciu o rok bazowy 2012 (przy zaplanowanych remontach w dz. 600, 750), zaplanowano wzrost na kolejne lata 2013-1,5%, 2014, 2015 itp. średnio o 1%. Plan wydatków bieżących na 31.12.11 w 2011r. większy niż w 2012 jest już powiększony o kwoty przyznanych dotacji w ciągu roku budżetowego, w tym m.in. na zadania z POKL realizowane przez GOPS i Publiczne Przedszkole w Przyrowie.

W dodatkowej tabeli o wysokości planowanych i prognozowanych wydatków na:

- Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem – ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych art. 243 ustawy o finansach publicznych przewiduje się w latach 2012-2014 wzrost wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy o wskaźnik odpowiednio: 2,6%, 2%, 2,4% w dalszych latach 1%.
- Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t obejmują rozdziały budżetu gminy 75022-Rada Gminy i 75023-Urzędy Gmin średni na lata 2012-2014 wzrost zaplanowano na poziomie 1,5%.

W wydatkach majątkowych oprócz dwóch przedsięwzięć

(inwestycji wykraczających poza rok budżetowy) wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty na inwestycje planowane (w ramach zawartych umów z UM, wniosku złożonego przez OSP Zalesice, Fundusze Sołeckie)

Limity kwot wykazanych w załączniku przedsięwzięć zostały powtórzone w tabeli danych o wysokości planowanych i prognozowanych wydatkach.

W wydatkach majątkowych na 2013,2014 jak już wcześniej wspomniano zaplanowano wydatki z UE w związku z zapisami w załączniku przedsięwzięć oraz planami złożenia wniosków w tym np. na Budowę kanalizacji w Zalesicach.

### Wykaz wydatków majątkowych oraz źródła ich finansowania w budżecie 2012r.

Nazwa zadania I jej lokalizacja	Jedn. Budż	Dział Klasyfi- -kacji Budż.	Rok rozp/ Rok zak.	Wartość zadania	Planowane nakłady w 2012 r.	Źródła:		
						środki budżetu gminy	Dotacja Z ŚL.U.W. lub UM	Kredyty i Pożyczki
1. Opracowanie dokumentacji na budowę: kanalizacji w miejscowości Zalesice, wodociągu w miejscowości Knieja-Kopaniny, wodociągu Kopaniny-Przyrów(dotacja celowa dla GZK)	UG	010	2011/12	116.464,-	116.973,-	116.973,-		
2. Pomoc finansowa dla Powiatu Częstochowskiego na opracowanie przez Starostwo Powiatowe dokumentacji drogi nr 1096S	UG	600	2012	54.736,-	54.736,-	54.736,-		
3. Remont chodnika i budowa placu zabaw celem zaspokajania potrzeb społecznych oraz podniesienie atrakcyjności wsi Wiercica,				427.500,-	427.500,-		261.000,-	166.500,-
4. Budowa chodników na ul. Leśna, Sportowa, Stroma i remont chodnika na ul. Zielonej w Przyrowie				308.271,-	308.271,-		186.675,-	121.596,-
5. Projekt i budowa ul. w Woli Mokrzeskiej				174.344,-	174.344,-			174.344,-
6. Turystyczna Dolina Wiercicy	UG	630	2011/12	421.750,-	216.750,-		216.750,-	

7. projekt E-region –Budowa infrastruktury informatycznej dla Subregionu Północnego	UG	720	2012/14	165.691,90	21.886,-	21.886,-		
8. Rozbudowa strażnicy OSP Zalesice (dotacja celowa)	UG	754	2011/12	115.030,-	76.149,-	59.277,-		16.872,-
9. Dofinansowanie zakupu samochodu OSP Zarebice w ramach Funduszu Sołectwa Zarebice (dotacja celowa)	UG	754	2012	5.000,-	5.000,-	5.000,-		
10. Renowacja i przebudowa boiska sportowego w Przyrowie	UG	801	2011/12	526.383,-	523.000,-		313.325,-	209.675,-
11. Zakup i wymiana pieca w budynku NSP Zalesice	UG	801	2012	21.000,-	21.000	21.000,-		
12. Zakup łodzi wraz z osprzętem w ramach Funduszu Sołectkiego S. Przyrów (dotacja celowa dla GZK)	UG	900	2012	4.000,-	4.000,-	4.000,-		
13. Budowa odcinków oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Przyrów	UG	900	2012	70.000,-	70.000,-			70.000,-
14. Opracowanie dokumentacji na termomodernizację budynku Domu Wiejskiego w Sygontce	UG	926	2012	4.000,-	4.000,-	1.04.2000		
<b>RAZEM</b>					<b>2.023.609,-</b>	<b>286.872,-</b>	<b>977.750,-</b>	<b>758.987,-</b>

### Przychody i Rozchody

W przychodach budżetu zaplanowano w latach 2012-2014 dalsze zadłużenie gminy w celu obsługi zaplanowanych inwestycji w związku z kończącym się okresem programowania z środków z UE. W posiadanych już umowach pożyczek i kredytów dług kształtuje się na kwotę 2.280.896,40. (wykonanie na dzień 31.12.11) i zostanie spłacony w 2022r.

Rzeczywiste kwoty spłat kredytów i pożyczek z posiadanych na dzień 31.12.11 umów przedstawiają się na lata 2013-2015 następująco: 2013-397.355; 2014-400.005,-; 2015- 319.425,-. Kwoty rozchodów dla tych lat w przedstawionej prognozie długu zakładają rezerwę spłaty na planowane kredyty i pożyczki.

### Wynik budżetu

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami A „Dochody” a pozycją B „Wydatki”.

### Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

Jeżeli w danym roku budżetowym zaplanowano występowanie deficytu budżetowego to jest on zaplanowany do sfinansowania tylko i wyłącznie w przedstawionej prognozie z kredytów i pożyczek nie zaplanowano natomiast innych możliwości wymienionych w art. 217 ust.2 ustawy o fin. publicznych.

W przypadku wystąpienia nadwyżki budżetowej przeznacza się ją na spłatę wcześniej zaciągniętego długu.

### Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. (wiersz I)

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

Ogólny sposób finansowania długu – przyjmuje, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganym długiem. Wyliczenia w tym zakresie zawiera pozycja I tabeli głównej.

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 zamiast zasad, o których mowa w przepisach art. 226 ust. 1 pkt 6 i art. 230 ust. 5 ustawy, o której mowa w art. 1, mają zastosowanie zasady określone w art. 169-171 ustawy, o której mowa w art. 85.- tj. progi 15 % i 60 %.

W pozycjach H i J załącznika nr 1 do uchwały w sprawie prognozy w tabeli głównej obliczane są ww. wskaźniki dla Gminy Przyrów (ze starej ustawy) . Obliczone w tych pozycjach wskaźniki są korygowane o dług zaciągnięty w związku. z umową zawartą z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy o finansach publicznych z 2005r (pożyczki na wyprzedzające finansowanie).

Do postanowień regulacji nowego wskaźnika obowiązującego od 2014r. określonego wzorem:

$$\left(\frac{R+O}{D}\right)_n \leq \frac{1}{3} * \left(\frac{Db_{n-1} + Sm_{n-1} - Wb_{n-1}}{D_{n-1}} + \frac{Db_{n-2} + Sm_{n-2} - Wb_{n-2}}{D_{n-2}} + \frac{Db_{n-3} + Sm_{n-3} - Wb_{n-3}}{D_{n-3}}\right)$$

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

R - planowaną na rok budżetowy łączną kwotę z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90, oraz wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90,

O - planowane na rok budżetowy odsetki od kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90, odsetki i dyskonto od papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90 oraz spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji,

D - dochody ogółem budżetu w danym roku budżetowym,

Db - dochody bieżące,

Sm - dochody ze sprzedaży majątku,

Wb - wydatki bieżące,

n - rok budżetowy, na który ustalana jest relacja,

n-1 - rok poprzedzający rok budżetowy, na który ustalana jest relacja,

n-2 - rok poprzedzający rok budżetowy o dwa lata,

n-3 - rok poprzedzający rok budżetowy o trzy lata.

Odnoszą się pozycje tabeli głównej: H-lewa część wzoru; K, L-prawa część wzoru; M-ocena spełnienia warunku załącznika nr 1 do Uchwały.

Wielkości w tych wierszach wyliczane są do czwartego miejsca po przecinku, co odpowiada zapisowi procentowemu do drugiego miejsca po przecinku, np: 12,25 % = 0,1245.

Dla lat 2012-2013 powyższa relacja została wyliczona w dodatkowej tabeli zawierającej tzw. *informację zarządu o spełnieniu warunku z art. 243, który zacznie obowiązywać od 2014r.*

Pozycja „,” tabeli jest to wiersz „techniczny”. Oblicza się w nim dla każdego roku fragment prawej części wzoru z art. 243 ustawy. Czyli: (Db + Sm –Wb)/D. Ułamek ten służy do obliczenia „prawej” części wzoru w wierszu L tabeli głównej tj . średniej arytmetycznej poz. K z ostatnich trzech lat.

Pozycja „,,” jest to automatyczne obliczenie dla danego roku wskaźnika obciążeń budżetu spłatami (poz. „G”) -spłata rat kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych - tylko długoterminowych + odsetki (w tym od długu krótkoterminowego) + potencjalna spłata kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji) / dochody ogółem. Czyli lewa część wzoru z art. 243 ustawy o finansach publicznych w treści:

$$\frac{R+O}{D}$$

Średnia arytmetyczna z trzech lat poprzedzających rok budżetowy 2014 wyliczona jest bez udziału tzw. wolnych środków.

Kondycja finansowa Gminy Przyrów na najbliższe trzy lata w sytuacji niewykonania dochodów i znacznego zwiększenia wydatków bieżących, i niewykonania dochodów (konieczność monitoringu) na odpowiednim poziomie w 2014r. może spowodować zagrożenie niespełnienia wskaźnika z art. 243.w 2014r.