

ZARZĄDZENIE Nr 40 / 2012
Wójta Gminy Dominowo
z dnia 15 listopada 2012 roku.

w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dominowo na lat 2013 – 2024.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 roku Nr 142, poz. 1591 ze zmianami), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami) oraz z 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)

Wójt Gminy Dominowo zarządza co następuje:

§ 1

Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dominowo w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do zarządzenia.

§ 2

Informacje o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2011 – 2013 zawiera załącznik Nr 2 do zarządzenia.

§ 3

1. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dominowo na lata 2013 – 2024 podlega przedstawieniu Radzie Gminy Dominowo oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.
2. Do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej załącza się informację, o której mowa w § 2 zarządzenia.

§ 4

Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi gminy Dominowo.

§ 5

Zarządzenie obowiązuje od dnia podpisania.


Wójt
mgr Krzysztof Pauter

Załącznik Nr 1
Do Zarządzenia Nr 40 / 2012
Wójta Gminy Dominowo
z dnia 15 listopada 2012 roku.

PROJEKT

UCHWAŁA Nr
Rady Gminy D o m i n o w o
z dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dominowo na lata 2013 – 2024.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 roku Nr 142, poz. 1591 ze zmianami) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 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 oraz 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)

Rada Gminy Dominowo uchwała, co następuje:

§ 1

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dominowo obejmującą:

1. dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały
2. objaśnienia przyjętych wartości, stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3

1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:
 - 1) związanych z realizacją przedsięwzięć,
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Wójta do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dominowo.

§ 5

Traci moc Uchwała Nr XI/89/2011 Rady Gminy Dominowo z dnia 29 grudnia 2011 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dominowo na lata 2012 – 2024.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2013 r.

Przewodniczący

Rady Gminy

UZASADNIENIE

Do Projektu Uchwały Nr

Rady Gminy Dominowo z dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dominowo
na lata 2013 – 2024

Ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych wprowadzono do systemu finansów publicznych nowy element, którym jest Wieloletnia Prognoza Finansowa jednostki samorządu terytorialnego – WPF.

Zgodnie z art. 230 ust 6 ustawy organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego podejmuje uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej nie później niż uchwałę budżetową.

Z uwagi na powyższe wnosi się o podjęcie niniejszej uchwały.

Przewodniczący

Rady Gminy

ZALĄCZNIK Nr 1 do UCHWAŁY Nr Rady Gminy Dominow z dnia
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dominowo na lata 2013 - 2024

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

LP	Wysszeagolnienie	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	Dochoay ogolom	8 306 026,00	8 540 000,00	8 750 000,00	9 000 000,00	9 200 000,00	9 350 000,00	9 500 000,00	9 700 000,00	9 700 000,00	9 700 000,00	9 700 000,00	9 700 000,00
1.1	Dochoay biezace	8 161 384,00	8 440 000,00	8 650 000,00	8 900 000,00	9 100 000,00	9 250 000,00	9 400 000,00	9 600 000,00	9 600 000,00	9 600 000,00	9 600 000,00	9 600 000,00
1.1a	Strodki na programy, projekty lub zadania finansowane z udzialem strodokow, o ktorych mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:												
1.1b	Strodki okrelone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	144 642,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.2	dochoay majatkowe, w tym:												
1.2a	ze sprzedazy majatku	40 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00	60 000,00	60 000,00	50 000,00	50 000,00
1.2b	Strodki na programy, projekty lub zadania finansowane z udzialem strodokow, o ktorych mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:	104 642,00											
1.2c	Strodki okrelone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	104 642,00											
2	Wydatki ogolom	7 971 026,00	8 320 000,00	8 550 000,00	8 780 000,00	8 980 000,00	9 130 000,00	9 280 000,00	9 500 000,00	9 500 000,00	9 500 000,00	9 500 000,00	9 540 000,00
2.1	W-daki biezace	7 611 455,00	7 813 200,00	8 034 000,00	8 262 300,00	8 434 700,00	8 604 100,00	8 783 500,00	8 982 500,00	9 056 100,00	9 119 500,00	9 161 100,00	9 203 600,00
2.1.1	Wydatki biezace (bez odsetek i prowizji od kredytow i pozyczek oraz wymienianych papierow wartosciowych), w tym:	7 491 455,00	7 716 200,00	7 948 000,00	8 187 000,00	8 370 000,00	8 550 000,00	8 740 000,00	8 950 000,00	9 030 000,00	9 100 000,00	9 150 000,00	9 200 000,00
2.1.1a	z tytułu poroeceni i gwarancji												
2.1.1b	w tym: gwarancje i poroeczenia podlegajace wyliczeniu z limitow splytu zobowiazani z art. 243 ust.1/69 stuf.												
2.1.1c	na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakladu opieki zdrowotnej												
2.1.1d	na projekty realizowane przy udziale strodokow, o ktorych mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:	206 642,00											
2.1.1e	finansowanie strodkami okrelonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	104 642,00											
2.1.2	Wydatki biezace na obslugę dlugu, w tym:	120 000,00	97 000,00	86 000,00	75 300,00	64 700,00	54 100,00	43 500,00	32 500,00	26 100,00	19 500,00	11 100,00	3 600,00
2.1.2a	odsetki i dyskono	120 000,00	97 000,00	86 000,00	75 300,00	64 700,00	54 100,00	43 500,00	32 500,00	26 100,00	19 500,00	11 100,00	3 600,00
2.2	Wydatki majatkowe, w tym:	359 571,00	506 800,00	496 000,00	517 700,00	545 300,00	525 900,00	496 500,00	517 500,00	413 900,00	380 500,00	338 900,00	336 400,00
2.2a	na projekty realizowane przy udziale strodokow, o ktorych mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:	206 642,00											
2.2b	finansowanie strodkami okrelonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	104 642,00											
3	Wynik budzetu	335 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	160 000,00
4	Dochoay biezace - wydatki biezace	549 929,00	626 800,00	616 000,00	637 700,00	665 300,00	645 900,00	616 500,00	617 500,00	543 900,00	480 500,00	438 900,00	396 400,00
5	Dochoay majatkowe - wydatki majatkowe	-214 929,00	-406 800,00	-396 000,00	-417 700,00	-445 300,00	-425 900,00	-396 500,00	-417 500,00	-343 900,00	-280 500,00	-238 900,00	-236 400,00
6	Przychody budzetu												
6.1	Nadwyzka budzetowa z lat ubieglych angazowana w budzecie roku biezacego												
6.1a	w tym: na pokrycie deficytu budzetu												
6.2	Wolne strodki, o ktorych mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 upf, angazowane w budzecie roku biezacego												
6.2a	w tym: na pokrycie deficytu budzetu												
6.3	Kredyty, pozyczki, sprzedaz papierow wartosciowych												
6.3a	w tym: na pokrycie deficytu budzetu												
6.4	Inne przychody niezawiazane z zaciagnieciem dlugu												
6.4a	w tym: na pokrycie deficytu budzetu												
7	Rozchody budzetu	335 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	160 000,00
7.1	Splytu rat kapitalowych oraz wysyp papierow wartosciowych	335 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	160 000,00
7.1a	w tym: kwota wyliczona z art. 243 ust. 3 pkt 1 upf oraz art. 169 ust. 3 stuf przypadajaca na dany rok												
7.2	Inne rozchody (bez splytu dlugu, np. udzielenie pozyczek)												
8	Kwota dlugu	2 280 000,00	2 060 000,00	1 840 000,00	1 620 000,00	1 400 000,00	1 180 000,00	960 000,00	760 000,00	560 000,00	360 000,00	160 000,00	160 000,00
8a	w tym: dlug splicany wydatkami (zobowiazania wymagalne, umowy zaliczone do kategorii kredytow i pozyczek itp.)												
9	Bezozna kwota wyliczona z art. 170 ust. 3 stuf												

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

LP	Wyzerowanie	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
9a	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 ufp (bez wyłączeń)	27,45%	24,12%	21,03%	18,00%	15,22%	12,62%	10,11%	7,84%	5,77%	3,71%	1,65%	
9b	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	27,45%	24,12%	21,03%	18,00%	15,22%	12,62%	10,11%	7,84%	5,77%	3,71%	1,65%	
9c	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 ufp (bez wyłączeń)	5,48%	3,71%	3,50%	3,28%	3,09%	2,93%	2,77%	2,40%	2,33%	2,26%	2,18%	1,69%
9d	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	5,48%	3,71%	3,50%	3,28%	3,09%	2,93%	2,77%	2,40%	2,33%	2,26%	2,18%	1,69%
10	Kwota zobowiązań przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp (zobowiązania związku współtworzonego przez JST)												
11	Art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - w ujęciu rocznym	7,10%	8,51%	8,18%	8,20%	8,32%	7,76%	7,33%	7,19%	6,23%	5,57%	5,04%	4,09%
12	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (planistyczny)	5,11%	7,38%	5,89%	7,93%	8,30%	8,23%	8,09%	7,80%	7,43%	6,92%	6,33%	5,61%
13	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (obliczony z RM z wykonaniem roku N-1)	5,11%	7,38%	5,89%	7,93%	8,30%	8,23%	8,09%	7,80%	7,43%	6,92%	6,33%	5,61%
14	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	5,48%	3,71%	3,50%	3,28%	3,09%	2,93%	2,77%	2,40%	2,33%	2,26%	2,18%	1,69%
15	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Nie spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
16	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem N-1) po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Nie spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
17	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	5,48%	3,71%	3,50%	3,28%	3,09%	2,93%	2,77%	2,40%	2,33%	2,26%	2,18%	1,69%
18	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Nie spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
19	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem N-1) po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Nie spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
20	Informacja z art. 226 ust. 2, tj. wydatki:												
21	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	3 973 740,00	4 053 700,00	4 347 000,00	4 217 000,00	4 302 000,00	4 380 000,00	4 450 000,00	4 530 000,00	4 600 000,00	4 680 000,00	4 750 000,00	4 800 000,00
22	związane z funkcjonowaniem organów JST	1 158 500,00	1 181 400,00	1 205 000,00	1 299 000,00	1 250 000,00	1 270 000,00	1 300 000,00	1 330 000,00	1 355 000,00	1 380 000,00	1 410 000,00	1 440 000,00
23	bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	3 075,00											
24	Przeznaczenie nadwyżki w poszczególnych latach objętych prognozą:	245 742,00	117 300,00	117 300,00	117 300,00	117 300,00	117 300,00	117 300,00	117 300,00	117 300,00	117 300,00	117 300,00	117 300,00
24a	na spłaty kredytów i pożyczek	335 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00
25	Sposób finansowania spłaty długu (kwota powinna być zgodna z kwotą wyliczoną w wierszu 7.1) z tego:	335 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00
25a	nadwyżka bieżąca	335 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00
25b	nadwyżka z lat ubiegłych												
25c	wolne środki												
25d	przychody z tytułu kredytów, pożyczek, obligacji												
25e	przychody z prywatyzacji												
25f	przychody ze spłaty udzielonych pożyczek												
25g	dochody własne bieżącego roku												
25h	dochody z dotacji - zwrot programów finansowanych z udziałem środków europejskich												
X													
X													

* środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z 2009 r.

Wójt
Krzysztof Pauter

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr
Rady Gminy Dominowo z dnia
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Dominowo na lata 2013 - 2024

**Objaśnienia przyjętych wartości do
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy DOMINOWO
na lata 2013 - 2024**

Wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy JST i organy nadzoru.

Wieloletnia prognoza pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych jednostki samorządu terytorialnego oraz ocenę jej zdolności kredytowej.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dominowo sporządzona została na lata 2013-2024. Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami) przedmiotową prognozę należy sporządzić na okres obejmujący rok budżetowy tj. 2013r. oraz co najmniej trzy kolejne lata. Nie może on być jednak krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia wykazane w załączniku nr 3.

W przypadku Gminy Dominowo powyższe limity ustalono do roku 2016 i na taki okres prognoza ta została przygotowana. Okres opracowania WPF został wydłużony do 2024 roku tj. na okres zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wykazanych w prognozie kwoty długu, która stanowi część Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Na podstawie danych dotyczących wykonania budżetu Gminy Dominowo z ostatnich lat opracowane są założenia odnośnie kształtowania się poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych w kolejnych latach, w efekcie czego można policzyć wartość nadwyżki operacyjnej. Nadwyżka operacyjna jest to część budżetu gminy, która może zostać wykorzystana na spłatę zaciągniętych przez gminę kredytów i pożyczek. Pozostała część może być wykorzystana na finansowanie inwestycji. Wartość nadwyżki operacyjnej oraz ich udział w dochodach są podstawowymi miernikami kondycji finansowej. Im wielkości te są większe, tym jest lepsza kondycja finansowa gminy.

	2007 rok	2008 rok	2009 rok	2010 rok	2011 rok	Przewidywane wykonanie Plan 2012r.	Plan 2013 rok
dochody bieżące	5 629 341,29	6 689 210,22	6 565 723,67	6 844 675,45	6 898 532,54	7 957 815,30	8 161 384,00
wydatki bieżące	5 429 361,28	6 499 509,75	6 486 157,06	6 888 477,10	6 954 409,51	7 897 792,69	7 611 455,00
nadwyżka operacyjna	199 980,01	189 700,47	79 566,61	-43 801,65	-55 876,97	60 022,61	549 929,00
dochody majątkowe	177 250,00	526 394,07	691 286,68	130 530,49	1 233 707,00	3 492 712,00	144 642,00
wydatki majątkowe	463 698,09	405 242,34	858 711,82	6 888 477,10	5 685 023,22	1 083 775,00	359 571,00
wynik budżetu	-86 468,08	310 852,22	-87 858,53	-6 801 748,26	-4 507 193,19	2 468 959,61	335 000,00
Spłaty rat kapitałowych	140 000,00	170 000,00	150 000,00	160 000,00	215 000,00	3 414 959,61	335 000,00

Po określeniu wartości nadwyżki operacyjnej i odjęciu spłaty rat kapitałowych określona zostaje wielkość środków możliwych do wydatkowania na inwestycje w danym roku. Wartość ta określa maksymalną kwotę jaką Gmina może wydać w kolejnych latach na realizację inwestycji ze środków własnych. Może również realizować inwestycje przekraczające tę wartość, korzystając z nadwyżek budżetowych z lat ubiegłych, wolnych środków, zewnętrznych źródeł oraz z kredytów i pożyczek.

Założenia do prognozy dochodów i wydatków bieżących

Długi okres prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie osiągniętych. Z uwagi na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana, dla roku 2013 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu, dla okresu 2014 - 2024 przy prognozowaniu oparto się o wskaźniki makroekonomiczne i korekty merytoryczne, a przede wszystkim wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2007 – 2011 oraz planu na rok 2012.

Dla prognozy wydatków bieżących w latach 2014-2017 przy uwzględnieniu korekt merytorycznych przyjęto poziom inflacji średnio w granicach 3,0% i o te wielkości indeksowano w kolejnych latach na wydatki. Natomiast w latach 2017 – 2024 przyjęto zwiększenie w granicach 2,0% - 1,5%.

Dochody bieżące w latach 2014 - 2016 prognozowano za pomocą wskaźnika inflacji średnio 3,0 %, w latach 2017-2020 o 2,0%, a lata 2021-2024 pozostawiono na poziomie 2020 roku, jednak głównie w oparciu o dane za lata 2007 – 2012, w które kształtowały się następująco:

Stawki podatku od nieruchomości i od środków transportowych rosły o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług tj. o wskaźnik wzrostu górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych. Wskaźniki te kształtowały się: na 2007r. o 0,9%, 2008r. o 2,2%, na 2009r. pozostały na poziomie roku 2008, na 2010r. o 3,5%, na 2011r o 2,6%., na 2012r o 5%, a na 2013 rok projektowany jest wzrost o 4%.

Cena żyta do podatku rolnego na 2007r. wzrosła o 27,34%, na rok 2008 ogłoszona przez Prezesa GUS była wyższa o 64,10% ale została obniżona i podatek rolny wzrósł o 35,13%, na rok 2009 spadła o 4,27%, a w gminie po obniżeniu o 5,25% , na 2010 rok ponownie spadła o 38,89%, a w gminie o 5,3%, na 2011r. wg ceny GUS 37,64 zł. która wzrosła o 10,38%, na 2012r. cena GUS 74,18 zł. za 1 dt. (+97,08%) w gminie obniżono do 50 zł. za 1 dt. wzrost około 32,84%.

Natomiast na 2013 r. cenę żyta do podatku rolnego w gminie proponuje się obniżyć z kwoty GUS 75,86 zł. za 1 dt. do kwoty 52 zł. za 1dt. co daje wzrost o 4% dla gminy.

Podatek leśny szacowany jest wg. średniej ceny sprzedaży drewna za pierwsze trzy kwartały roku poprzedniego i przyjmowana była bez obniżek i wzrastała na 2007r. około 1,79% , na 2008r. o 10,15%, na 2009r. o 3,56%, na 2010 zmniejszyła się o 10,48%, na 2011r. wzrost o 13,26%, na 2012r. wzrost o 20,71%., a na 2013 rok zmniejsza się o -0,14%.

Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2007r. planowano wyższe o 21,38% wykonanie 108,12%, w 2008r. o 25,57% - wykonanie 110,91%, w 2009r. plan niższy o 1,32% - wykonanie 90,90%, plan na 2010r. jest wyższy o 9,23% - wykonanie 97,91%., na rok 2011 plan jest wyższy o 11,42% - wykonanie 101,71%, a plan na 2012 rok o 22,90% - wykonanie za 3 kwartały wynosi 68,04% planu.

Natomiast w projekcie budżetu na 2013 rok udziały są wyższe o 16,84% od planu na 2012r.

Podatek dochodowy od osób prawnych w naszej gminie ma bardzo mały udział w dochodach z uwagi na rolniczy charakter gminy i brak przedsiębiorstw.

Założenia dla prognozy dochodów i wydatków majątkowych

W 2013 roku w dochodach majątkowych uwzględniono planowane dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 w wysokości 104.642 zł., a ze sprzedaży mienia 40.000 zł. za grunty gminne w Mieczysławowie. Gmina posiada również do sprzedaży 10 działek pod zabudowę. Jednak ze względu na małe zainteresowanie działkami pod zabudowę, należy mieć na uwadze niepewność ich wykonania. W roku 2010 sprzedano tylko 1 działkę pod zabudowę mimo kilkukrotnego ogłaszania przetargu, a w latach 2011-2012 żadnej. Natomiast w roku 2011 sprzedano planowane grunty rolne w Orzeszkowie za które osiągnięto dochody w wysokości 1.110.000 zł. W związku z tym na lata następne planowane są dochody ze sprzedaży majątku w granicach 100.000 zł. – 50.000 zł. i przeznaczone są na wydatki majątkowe.

Obsługa długu publicznego

Do 2024 roku jednostka będzie spłacać zobowiązania głównie zaciągane w 2011 roku na budowę oczyszczalni ścieków wraz z kanalizacją w miejscowościach Giecz i Murzynowo Kościelne. Na koniec 2011r. zadłużenie Gminy z tytułu pożyczek i kredytów wynosiło 6.029.959,61 zł. w tym 3.074.959,61 zł. pożyczka na wyprzedzające finansowanie projektu realizowanego w ramach PROW, który został rozliczony, a pożyczka spłacona w 2012 roku. Wskaźnik zadłużenia na koniec 2011 roku wynosił 74,15%, a po uwzględnieniu wyłączenia pożyczki 36,34% w stosunku do wykonanych dochodów. Natomiast na koniec 2012r. planowane zadłużenie Gminy z tytułu pożyczek i kredytów wynosi 2.615.000 zł., a wskaźnik zadłużenia wynosi 22,84% w stosunku do planowanych dochodów.

W 2013 roku planowane są do spłaty raty kredytów i pożyczki w wysokości 335.000 zł. Zatem zadłużenie gminy na koniec 2013 roku wynosić będzie 2.280.000 zł., a wskaźnik zadłużenia 27,45% planu dochodów

W latach następnych do roku spłacania zadłużenia nie prognozuje się zaciągania nowych kredytów i pożyczek, a zaplanowane spłaty, zgodnie z podpisanymi umowami, są w granicy maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika spłat i w kolejnych latach relacja spłat jest malejąca. Zaciągnięte zobowiązania wynikają z finansowania inwestycji ponad poziom dostępnych własnych środków budżetowych. Dokonując analizy finansowania inwestycji w latach poprzednich, inwestycje ze środków własnych realizowane były o niskich wartościach. Natomiast większe inwestycje realizowane były z pożyczek oraz kredytów.

Wyniki prognozy na lata 2013-2024.

Na rok 2013 planuje się zwiększenie ogólnych dochodów o 1.014.727 zł. tj. około 13,92% w stosunku do projektu na 2012 rok, a w stosunku do planu na 30 września 2012r. są niższe o około 27,46%.

Niższe dochody to przede wszystkim niższe środki zewnętrzne na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków unijnych, które na rok 2012 planowane są w wysokości 3.332.708,30 zł., z których kwota 3.075.102 zł. przeznaczona jest na spłatę pożyczki zaciągniętej w BGK na realizowaną w 2011 roku inwestycję w ramach PROW, a w projekcie na 2013 rok planowane są w wysokości 104.642 zł. Natomiast wyższe planowane są dochody własne z podatków i opłat oraz subwencje z budżetu państwa.

Od roku 2011 znaczącą rolę dla finansów publicznych odgrywają dochody bieżące.

Gmina nie będzie mogła uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące będą przekraczać dochody bieżące. Z wyjątkiem gdy gmina posiadać będzie nadwyżkę z lat ubiegłych lub wolne środki. Jednak przeznaczenie tych przychodów na wydatki bieżące wpływać będzie na

indywidualny wskaźnik zadłużenia, ustalany według zasad określonych w art. 234 ustawy o finansach publicznych.

Zważając na wzrost wydatków w latach poprzednich, zmniejszający się zakres zadań zleconych, a zwiększający się zakres zadań własnych gmin, wzrost podatku VAT, inflację, coraz większy udział wydatków sztywnych, zapis w ustawie o finansach publicznych w art. 128, który stanowi, że „kwota dotacji na dofinansowanie zadań własnych bieżących i inwestycyjnych nie może stanowić więcej niż 80 % kosztów realizacji zadania, chyba że odrębne ustawy stanowią inaczej” głównie dotyczy to pomocy społecznej, utrzymanie wydatków bieżących na takim poziomie będzie wymuszało rezygnację z niektórych wydatków gminy lub zmniejszenie zakresu realizacji zadań gminy.

W związku z tym wydatki bieżące planowane są wyłącznie na podstawowe obowiązkowe zadania i bardzo oszczędnie na najważniejsze i niezbędne do funkcjonowania jednostek w gminie.

Przedsięwzięcia i limity zobowiązań.

Wykaz przedsięwzięć obejmuje trzy zadania w tym dwa majątkowe:

Jedno zadanie związane z programem realizowanym z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej to:

- projekt inwestycyjny pn. Budowa fontanny „Wiatr Róż” w miejscowości Dominowo realizowany w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi” objętego PROW na lata 2007-2013. Realizacja planowana jest w latach 2010-2013 (lata 2010-2011 dokumentacja, 2013r. wykonanie inwestycji), jest to realizacja drugiego etapu (zadania) zgodnie z podpisaną z Samorządem Województwa Wielkopolskiego umową o przyznaniu pomocy Nr 00098-6930-UM1530029/10 z dnia 12 listopada 2010 roku oraz aneksami z dnia 12.11.2010r. 15.07.2011r. 29.07.2011r. i 27.09.2012r. Łączne nakłady zaplanowano na kwotę 215.896 zł., a wydatki 2013r. wykonania i nadzoru inwestycji na kwotę 206.642 zł. i jest to limit zobowiązań zadania.

Realizację zadania zgodnie z umową zaplanowano na lata 2010- 2012. W 2012 roku ogłoszono przetarg na wykonanie inwestycji, który został unieważniony z uwagi na oferty przewyższające środki zaplanowane w budżecie. W związku z tym 27 września 2012r. zawarto aneks do umowy o przyznaniu pomocy ustalający nowy termin złożenia wniosku o płatność po zakończeniu realizacji drugiego etapu operacji na sierpień 2013r. Jednocześnie wykonanie inwestycji przesunięto na 2013 rok i zwiększono plan wydatków.

- drugie zadanie majątkowe to „Wniesienie wkładu do Zakładu Gospodarki Odpadami Sp. z o.o. w Jarocinie ” zgodnie z podpisanym porozumieniem, którego celem jest zagospodarowanie i nadzór nad funkcjonowaniem systemu gospodarki odpadami i osadami ściekowymi dla gmin objętych porozumieniem. Łączne wydatki majątkowe wkładu wynoszą 391.000 zł. w tym: w 2013r. - 39.100 zł. w latach 2014 – 2016 po 117.300 zł., a limit zobowiązań to kwota 391.000 zł. Zadanie to planowane było do realizacji w latach 2012-2015. Ostatecznie jednak okres realizacji został przesunięty na lata 2013-2016.

Dla powyższych przedsięwzięć odpowiednie zmiany zostaną dokonane w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2012-2024.

oraz jedno zadanie związane z umową i płatnościami przypadającymi w okresie dłuższym niż rok i są to wydatki bieżące na opłatę abonamentu programu LEX w latach 2011 – 2013. Łączne nakłady finansowe wynoszą 9.225 zł. po 3.075 zł. za każdy rok, a limit zobowiązań wynosi 3.075 zł.


Wójt
mgr Krzysztof Pauter

Informacja o relacji, o której mowa w art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych w latach 2011-2013

SYMBOL	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
D_b - dochody bieżące	5 629 341,29 zł	6 689 210,22 zł	6 565 723,67 zł	6 844 675,45 zł	6 898 523,54 zł	7 957 815,30 zł	8 161 384,00 zł
S_m - dochody ze sprzedaży majątku	63 778,00 zł	395 894,08 zł	273 217,05 zł	65 536,00 zł	1 110 000,00 zł	177 300,00 zł	40 000,00 zł
D - dochody ogółem	5 806 591,29 zł	7 215 604,29 zł	7 257 010,35 zł	6 975 205,94 zł	8 132 239,54 zł	11 450 527,30 zł	8 306 026,00 zł
W_b - wydatki bieżące	5 429 361,28 zł	6 499 509,75 zł	6 486 157,06 zł	6 888 477,10 zł	6 954 409,51 zł	7 897 792,69 zł	7 611 455,00 zł
O - koszt obsługi zadłużenia	15 907,80 zł	19 642,58 zł	6 527,58 zł	12 870,31 zł	90 519,98 zł	129 000,00 zł	120 000,00 zł
R - spłata rat kapitałowych	140 000,00 zł	170 000,00 zł	150 000,00 zł	160 000,00 zł	215 000,00 zł	3 244 959,61 zł	335 000,00 zł
Z - zadłużenie na koniec roku	390 000,00 zł	220 000,00 zł	280 000,00 zł	370 000,00 zł	6 029 959,61 zł	2 615 000,00 zł	2 280 000,00 zł
Z / D	6,72%	3,05%	3,86%	5,30%	74,15%	22,84%	27,45%
(R+O) / D	2,69%	2,63%	2,16%	2,48%	3,76%	29,47%	5,48%

Wycieszenie (Db+S_m-W_b)
do dochodów ogółem (D)
w %

263 758,01 zł	1 054 114,03 zł	585 594,55 zł	21 734,35 zł	1 054 114,03 zł	237 322,61 zł	589 929,00 zł
0,045423898	0,129621616	0,081156689	0,003115944	0,129621616	0,020725911	0,071024218
4,54%	12,96%	8,12%	0,31%	12,96%	2,07%	7,10%

Średnia z 3 lat poprzednich lat
w %

0,058397799	0,044295147	0,060450123	0,051154490
5,84%	4,43%	6,05%	5,12%

R+O w roku wg nowej ufp
R+O w roku wg starej ufp

407 336,67 zł	360 218,75 zł	692 185,78 zł	424 890,53 zł
1 046 280,89 zł	1 219 835,93 zł	1 717 579,10 zł	1 245 903,90 zł


Wójt
mgr Krzysztof Pauter

Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2013 do 2016

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	okres realizacji (w wierszu program/umowa)		łączne nakłady finansowe	2013				Limit zobowiązań
		od	do		2013	2014	2015	2016	
Przedsięwzięcia ogółem				616 121,00	248 817,00	117 300,00	117 300,00	117 300,00	600 717,00
- wydatki bieżące				9 225,00	3 075,00	0,00	0,00	0,00	3 075,00
- wydatki majątkowe				606 896,00	245 742,00	117 300,00	117 300,00	117 300,00	597 642,00
Programy, projekty lub zadania (razem)				606 896,00	245 742,00	117 300,00	117 300,00	117 300,00	597 642,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				606 896,00	245 742,00	117 300,00	117 300,00	117 300,00	597 642,00
Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (razem)				215 896,00	206 642,00	0,00	0,00	0,00	206 642,00
- wydatki bieżące									
- wydatki majątkowe				215 896,00	206 642,00	0,00	0,00	0,00	206 642,00
Budowa fontanny "Wiatr Róż" w miejscowości Dominowo - Poprawa i rozwój infrastruktury społecznej mająca na celu wspomaganie inicjatyw lokalnych oraz integrację mieszkańców służącą budowaniu lokalnej tożsamości	Urząd Gminy	2010	2013	215 896,00	206 642,00				206 642,00
programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprawnego									
programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b (razem))				391 000,00	39 100,00	117 300,00	117 300,00	117 300,00	391 000,00
- wydatki bieżące									
- wydatki majątkowe				391 000,00	39 100,00	117 300,00	117 300,00	117 300,00	391 000,00
Wniesienie wkładu do Zakładu Gospodarki Odpadami Sp. z o.o. Jarocinie - Zagospodarowanie i nadzór nad funkcjonowaniem systemu gospodarki odpadami i osadami ściekowymi dla gmin objętych Porozumieniem	Urząd Gminy	2013	2016	391 000,00	39 100,00	117 300,00	117 300,00	117 300,00	391 000,00
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				9 225,00	3 075,00	0,00	0,00	0,00	3 075,00
- wydatki bieżące				9 225,00	3 075,00				3 075,00
Opłata abonamentu programu LEX - zapewnienie ciągłości pracy z programem	Urząd Gminy	2011	2013	9 225,00	3 075,00				3 075,00
- wydatki majątkowe									

Wójt

mgr Krzysztof Pauter