

**WIELOLETNIA
PROGNOZA FINANSOWA
GMINY
OSTRÓW WIELKOPOLSKI
na lata 2011 - 2017**

UCHWAŁA Nr III/14/2010

RADY GMINY OSTRÓW WIELKOPOLSKI
z dnia 21 grudnia 2010 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ostrow Wielkopolski
na lata 2011 - 2017.

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz.1591 z późn. zm./ 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 zm./w związku z art. 121 ust. 8 oraz art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych /Dz. U. Nr 157 poz. 1241 ze zm./ uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ostrow Wielkopolski 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 finansowania 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 Gminy 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 przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Ostrow Wielkopolski.

§ 5. Uchwala wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2011 r.



PRZEWODNICZĄCY
Radny Gminy
Piotr Śniegowski

12	Wynik finansowy budżetu (9-10+11) ^[10]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lp	Wyszczególnienie	Rok 2011	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017
13	Kwota długu ^[10] , w tym:	15 640 706,00	12 517 806,00	10 000 506,00	6 989 906,00	3 651 000,00	1 877 000,00	0,00
a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 170 ust. 3 sufp ^[11]	1 943 027,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 170 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	1 943 027,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp ^[12]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań ^[13]	4 808 427,00	3 734 400,00	3 016 000,00	3 365 600,00	3 553 906,00	1 887 100,00	1 934 900,00
a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp ^[14]	0,0996	0,0778	0,0768	0,1004	0,1124	0,1072	0,1038
16	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp ^[15]	Zgodny z art. 243 ufp	Zgodny z art. 243 ufp	Zgodny z art. 243 ufp	Zgodny z art. 243 ufp	Zgodny z art. 243 ufp	Zgodny z art. 243 ufp	Zgodny z art. 243 ufp
17	Spłata zadłużenia/dochody ogółem (7-13a +2c -2d):1) -max 15% z art. 169 sufp ^[16]	6,73%	7,05%	7,28%	7,99%	8,38%	4,38%	4,43%
18	Zadłużenie/dochody ogółem (13 -13a):1) - max 60% z art. 170 sufp ^[17]	32,17%	28,01%	24,13%	16,60%	8,60%	4,36%	0,00%
19	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	37 030 014,00	36 157 576,00	36 843 519,00	37 508 906,00	38 105 391,00	38 723 252,00	39 483 117,00
20	Wydatki ogółem (10+19)	46 238 710,00	38 784 210,00	38 930 038,00	39 103 812,00	39 090 965,00	41 289 239,00	41 781 061,00
21	Wynik budżetu (1 - 20)	-3 657 573,00	3 122 900,00	2 517 300,00	3 010 600,00	3 338 906,00	1 774 000,00	1 877 000,00
22	Przychody budżetu	8 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Rozchody budżetu (7a+8)	4 362 427,00	3 122 900,00	2 517 300,00	3 010 600,00	3 338 906,00	1 774 000,00	1 877 000,00
24	Sposób sfinansowania spłaty długu (kwota powinna być zgodna z kwotą wykazaną w poz. 7a).	8 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	wolne środki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przychody z tytułu kredytów, pożyczek, obligacji	8 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	przychody z prywatyzacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przychody ze spłaty udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	nadwyżka bieżąca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Przeznaczenie nadwyżki wykonanej w poszczególnych latach objętych prognozą:							

* Kwoty w poz.: 1, 1a, 1c, 2, 2c, 2d, 7, 7a, 7b, 11, 13, 13a, 14, 15 oraz 16 (komórki oznaczone kolorem niebieskim) należy wykazać w całym okresie, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

** powinna zostać spełniona zależność odnośnie lewej strony wzoru po uwzględnieniu poz. 14 w stosunku do prawej strony wzoru - niewłaściwe skreślić

^[1] Pozycja 1 jest sumą pozycji 1a+1b.

^[2] Poz. 2 nie musi być sumą podpozycji. Pozycja powinna zawierać też spłatę zobowiązań wymagalnych z lat ubiegłych stanowiących wydatki bieżące, o ile takie

^[3] W tej pozycji należy wykazać wynagrodzenie ze wszystkich tytułów, a nie tylko wynagrodzenia ze stosunku o pracę.

^[4] Za wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST proponuje się uznać wydatki klasyfikowane w rozdziałach 75017-75020, 75022-75023.

^[5] Kwota wykazana w tej pozycji musi być zgodna z kwotą wykazaną w załączniku przedsięwzięć.

^[6] Inne przychody w tej pozycji to: prywatyzacja, zwrot do budżetu od innych podmiotów udzielonych pożyczek.

^[7] Pozycja powinna zawierać też spłatę zobowiązań wymagalnych z lat ubiegłych stanowiących wydatki majątkowe, o ile takie powstały.

^[8] Wszystkie kredyty i pożyczki oraz emitowane papiery wartościowe, z wyjątkiem art. 89 ust. 1 pkt 1 ufp.

^[9] Wynik finansowy budżetu jest odmienną pozycją niż wynik budżetu w tradycyjnym rozumieniu (dochody- wydatki), gdyż do wyniku finansowego budżetu włączono także przychody i rozchody.

^[10] W pozycji tej należy podać łączną kwotę długu na koniec roku budżetowego z wszystkich tytułów dłużnych i elementów wpływających na dług m.in. zobowiązania wymagalne, umorzenia pożyczek, zmiany kursowe. Natomiast w objaśnieniach należałoby wykazać m.in. kwotę umorzeń pożyczek otrzymanych przez JST, zmianę kwoty długu na skutek różnic kursowych.

^[11] Skrót sufp oznacza ustawę z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.).

^[12] W pozycji podaje się kwotę, o której mowa w art. 244 ufp.

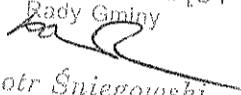
^[13] W pozycji tej pokazuje się wartość wynikającą z obliczeń przeprowadzonych dla lewej strony wzoru, określonego w art. 243 ufp.

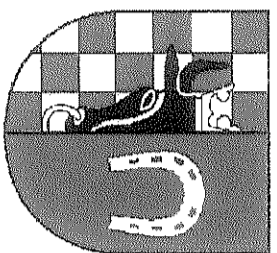
^[14] W pozycji tej pokazuje się wartość wynikającą z obliczeń przeprowadzonych dla prawej strony wzoru, o którym mowa w art. 243 ufp.

^[15] W pozycji 16 należy wyliczyć lewą stronę wzoru z uwzględnieniem pozycji 14 i porównać z prawą stroną wzoru wyliczoną w poz. 15, co pozwoli określić czy został spełniony warunek art. 243 ufp

^[16] Poz. 17-18 są wypełniane tylko do roku 2013 włącznie.

^[17] W pozycjach 17 i 18 nie uwzględnia się zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy

Piotr Śniegowski



**OBJAŚNIENIA
PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
DO WIELOLETNIEJ
PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY
OSTRÓW WIELKOPOLSKI
na lata 2011 - 2017**

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI:

Nowe przepisy reformujące sektor finansów publicznych wprowadziły obowiązek opracowania wieloletniej prognozy finansowej (WPF) przez jednostki samorządu terytorialnego. Ma to być dokument strategiczny, wieloletni, stanowiący podstawę rozwoju samorządu.

Z przepisów ustawy o finansach publicznych dotyczących WPF wynika, że jest to połączenie wcześniejszej opracowywanych w samorządach dokumentów planistycznych:

- wieloletniego planu inwestycyjnego (WPI),
- limitu wydatków na prognozy i projekty realizowane ze środków UE,
- prognozy kwoty długu.

Ważną cechą WPF jest jej realistyczność, kroczący charakter oraz ciągłość obowiązywania.

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2007-2009, przewidywane wykonanie za 2010 r., założenia makroekonomiczne przyjęte w WPPF, zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej, wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie gminy.

WPF dla gminy Ostrów Wielkopolski obejmuje okres roku budżetowego 2011 oraz okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania tj. do roku 2017. WPF obejmuje dochody bieżące oraz wydatki bieżące, w tym na obsługę długu, na wynagrodzenia z pochodnymi i wydatki na funkcjonowanie organów jednostki samorządu terytorialnego, dochody majątkowe w tym ze sprzedaży majątku, wydatki majątkowe budżetu oraz przychody i rozchody budżetu.

PROGNOZA DOCHODÓW

Dochody jednostek samorządu terytorialnego zależą od wielu czynników, które można podzielić na dwie kategorie:

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

Do czynników wewnętrznych należy przede wszystkim polityka finansowa jednostki.

Czynniki zewnętrzne to przede wszystkim regulacje prawne obowiązujące samorządy. Są to np.:

- ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- ustawa o finansach publicznych (w szczególności limity zadłużenia oraz wydatków na obsługę długu).

Inne zewnętrzne czynniki mogące wpłynąć na sytuację finansową i gospodarczą to lokalne potrzeby społeczne i uwarunkowania gospodarcze regionu.

Istotnym czynnikiem o charakterze zewnętrznym o ogromnym wpływie na finanse jednostki jest ogólna sytuacja gospodarcza kraju.

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

Zastosowane w opracowaniu wskaźniki inflacji i dynamiki PKB, stanowiące podstawę prognozowania poziomu dochodów i wydatków przyjęto odpowiednio:

Wskaźnik inflacji

2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
2,3%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%

Dynamika PKB

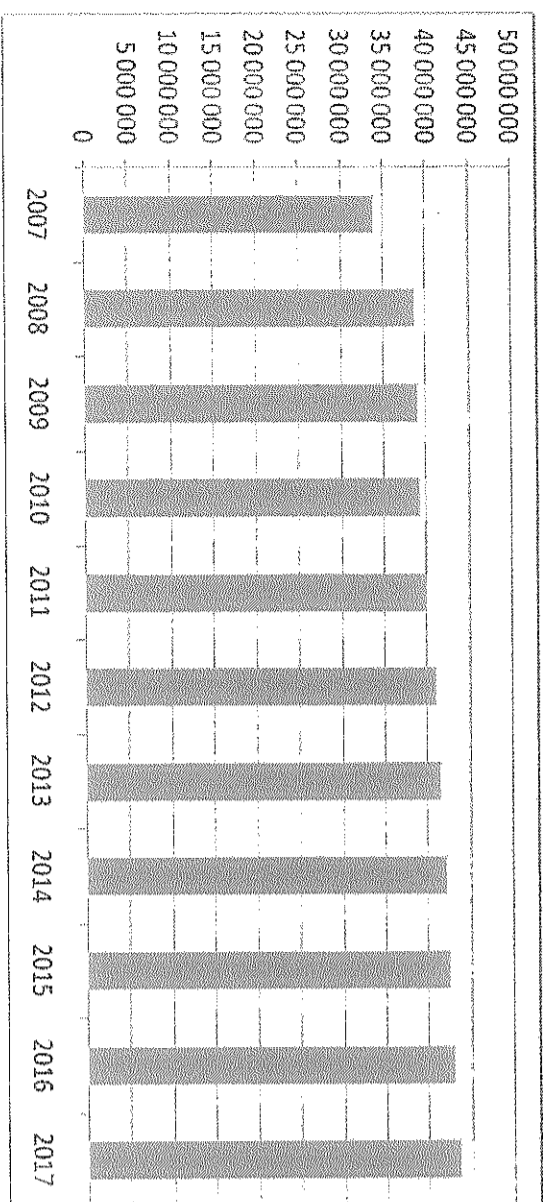
2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
3,5%	4,8%	4,1%	4,0%	3,7%	3,5%	3,4%

Na wielkość prognozowanych dochodów z poszczególnych źródeł na kolejne lata ujęte w WPF oprócz analizy danych historycznych z lat 2007 – 2009 i przewidywanego wykonania za 2010 miały wpływ inne czynniki.

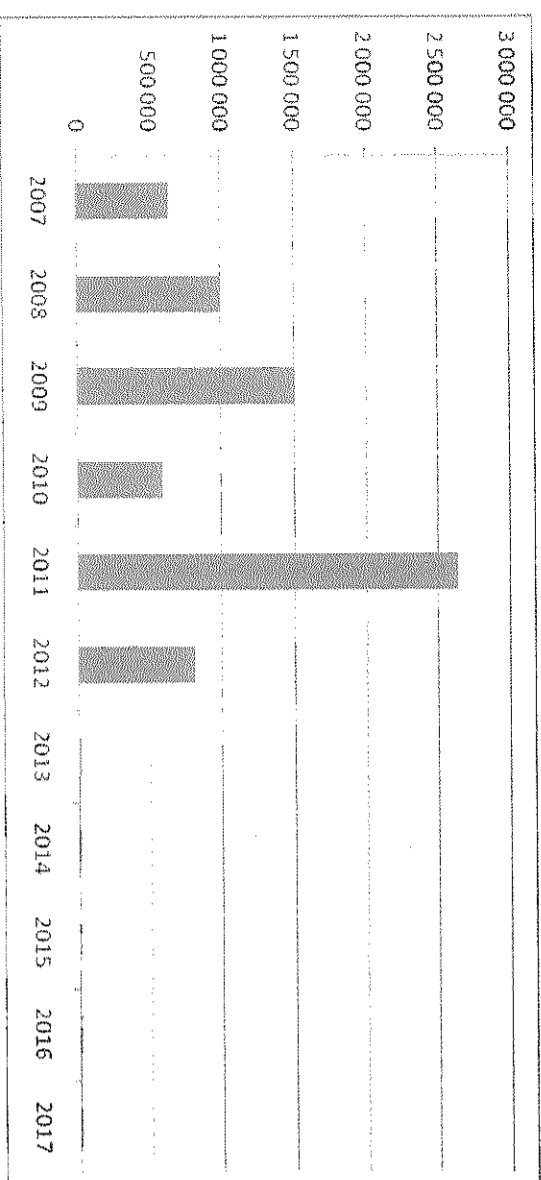
- Prognozując podatek od nieruchomości który jest jednym z głównych źródeł dochodu gminy kierowano się wzrostem stawek podatkowych o zakładany stopień inflacji na kolejne lata o 2,5% oraz przewidywanym wzrostem ilości podmiotów gospodarczych.
- Prognozując wpływy z tytułu podatku od środków transportowych przyjęto wzrost stawki podatku o stopień inflacji o 2,5%.
- Przy ustaleniu prognozy podatku rolnego i leśnego wzięto pod uwagę zasady obowiązujące przy opodatkowaniu, czyli kształtowanie się ceny zboża i drzewa zakładając niewielki wzrost dochodów.
- Podatek od czynności cywilno prawnych nosi cechy, które trudno określić w sposób jednoznaczny. Ze względu na specyfikę tego podatku przyjęto wielkości zaplanowane na 2011 rok.
- Prognozując wpływy z tytułu udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa czyli z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych przyjęto założenia do WPF Państwa - wzrost o planowany wskaźnik PKB.
- Planując subwencję oświatową przyjęto jej wzrost o planowany stopień inflacji 2,5 w związku ze zwiększeniem wynagrodzeń dla nauczycieli, a subwencję wyrównawczą przyjęto na poziomie 2011 roku.
- Dotacje celowe na realizację zadań zleconych i własnych przyjęto na kolejne lata w wysokości planowanej na 2011 r.
- Pozostałe dochody, które są trudne do oszacowania przyjęto na kolejne lata w wysokości planowanej na 2011 r.
- Na poziom dochodów majątkowych wpływ mają podpisane umowy o przyznanych dotacjach na inwestycje i posiadany majątek, który może być przeznaczony do sprzedaży. Dochody ze sprzedaży zaplanowane na podstawie wykazu działań przeznaczonych do sprzedaży oraz należności wpisanych na hipotekach za sprzedaży ratalnej.

Poziom dochodów bieżących i majątkowych obrazują wykresy:

• DOCHODY BIEŻĄCE

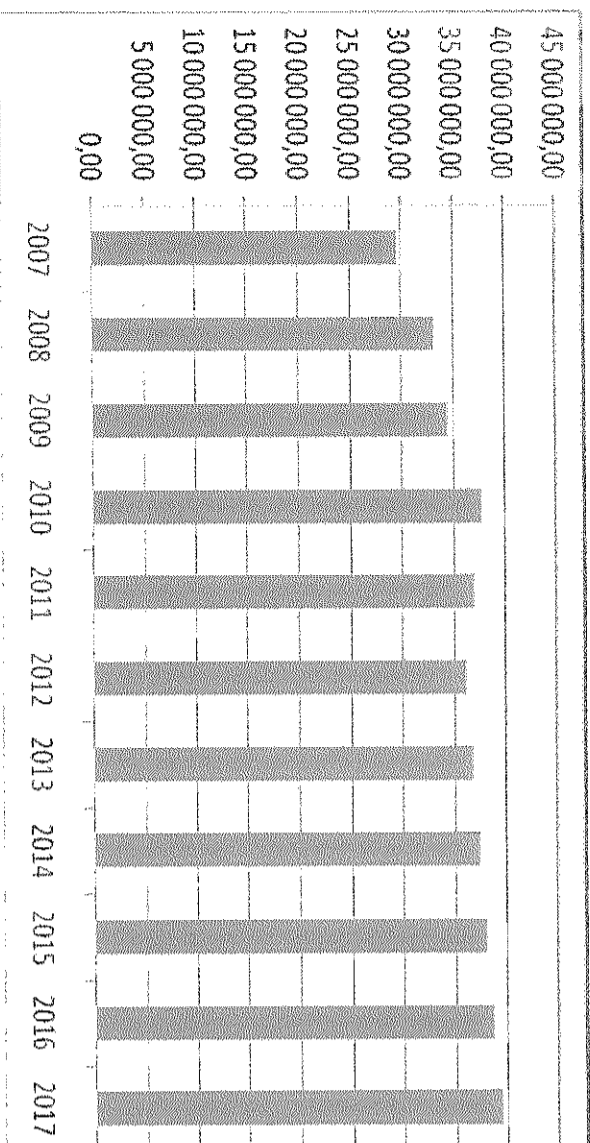


• DOCHODY MAJĄTKOWE



PROGNOZA WYDATKÓW

Analiza wydatków na podstawie danych historycznych 2007-2009 i przewidywanego wykonania za 2010 rok pokazuje, że nie ma równych proporcji pomiędzy wydatkami bieżącymi, majątkowymi czy też kosztami obsługi długu publicznego. Przy prognozowaniu wydatków bieżących (w tym wynagrodzeń i pochodnych) przyjęto głównie planowany wzrost inflacji a także założenie gospodarze w gminie. Poziom wydatków bieżących przedstawia wykres:



Planowane wydatki w 2011 r. w stosunku do 2010 r. są niższe, ponieważ nie są ujęte wydatki na podstawie decyzji o dotacjach otrzymanych w trakcie roku budżetowego. Natomiast niższa prognoza wydatków w 2012 w stosunku do 2011 wynika z założeń likwidacji małych jednostek oświatowych. W pozostałych latach jest widoczny wzrost wydatków bieżących o przewidywaną inflację.

WYDATKI MAJĄTKOWE, W TYM PRZEDSIĘWZIĘCIA

Wydatki majątkowe zostały zaplanowane zgodnie z potrzebami i uchwalonym wcześniej Wieloletnim Programem Inwestycyjnym. W wykazie przedsięwzięć ujęto zadanie objęte Wieloletnim Programem Inwestycyjnym. Organ wykonawczy określając limity zobowiązań przyjął etapowanie przedsięwzięć w poszczególnych latach.

W 2011 r. planowany deficyt budżetowy planuje pokryć się zaciągniętymi pożyczkami i kredytami. W następnych latach z powodu braku możliwości wskazania źródeł sfinansowania deficytu budżetowego na wydatki majątkowe przeznaczyć środki własne, które pozostaną po zabezpieczeniu wydatków bieżących, spłaty zadłużenia oraz kosztów obsługi zadłużenia.

ZADŁUŻENIA GMINY

Stan na 31.12.2009r.

4 505 094,42

PLAN 2010

- | | |
|-----------------------------------|---------------|
| 1. Przychody - kredyty i pożyczki | 8 316 106,00 |
| 2. Pożyczka na prefinansowanie | 2 400 000,00 |
| 3. Rozchody | -1 091 497,00 |

Ogółem wg planu 14 129 703,42

PRZEWIDYWANA REALIZACJA 2010

- | | |
|-----------------------------------|---------------|
| 1. Stan na 31.12.2009r. | 4 505 094,42 |
| 2. Przychody - kredyty i pożyczki | 7 216 106,00 |
| 3. Pożyczka na prefinansowanie | 1 943 027,00 |
| 4. Rozchody | -1 091 496,88 |
| 5. Umorzenie | -589 597,54 |

Ogółem przewidywane wykonanie 11 983 133,00

Mniejsze o kwotę 1.100.000 przychody z tytułu pożyczek i kredytów wynikają z rezygnacji zaciągnięcia pożyczki i kredytu na zadania, które nie będą realizowane w 2010 r.:

-budowa kanalizacji sanitarnej w Gorzyczach Wielkich ul. Leśna (500.000)- złożony wniosek do Urzędu Marszałkowskiego w ramach programu "Odnowa Wsi"

- budowa i modernizacja świetlicy wiejskiej w Kołajewie (600.000) - złożony wniosek do Urzędu Marszałkowskiego w ramach programu PROW.

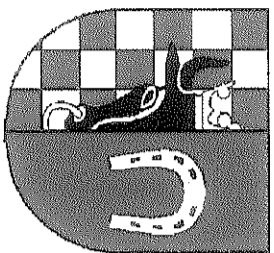
Zadanie w zakresie budowy kanalizacji sanitarnej w miejscowości Czekanów, które będzie dofinansowane z programu PROW, na poczet którego planowano zaciągnąć pożyczkę w kwocie 2.400.000 zostało zakończone i do jego sfinansowania zaciągnięto pożyczkę w kwocie 1.943.027 zł. Umorzenie w kwocie 589.597,54 dotyczy zaciągniętej pożyczki z NFOŚiGW na budowę kanalizacji w Lewkowie.

Prognozowane zadłużenie, jego spłaty i koszty obsługi zadłużenia ujęte w WFP spełniają warunki określone art. 169 ust. 1 ufp z 30.06.2005 r. do roku 2013 i art. 243 ust. 1 ufp z 27.08.2009 r. w latach 2014-2017.

DNIOZACY

W Gminie


Andrzej Sainowski



**WYKAZ
PRZEDSIĘWZIĘĆ
DO WIELOLETNIEJ
PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY
OSTRÓW WIELKOPOLSKI
na lata 2011 - 2017**

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2011	Limit 2012	Limit 2013	Limit 2014	Limit zobowiązań
		od	do						
Przedsięwzięcia ogółem				0,00	2 700 000,00	2 500 000,00	700 000,00	700 000,00	2 700 000,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				0,00	2 700 000,00	2 500 000,00	700 000,00	700 000,00	2 700 000,00
1) programy, projekty lub zadania (razem)				0,00	2 700 000,00	2 500 000,00	700 000,00	700 000,00	2 700 000,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				0,00	2 700 000,00	2 500 000,00	700 000,00	700 000,00	2 700 000,00
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)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprywatnego (razem)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)				0,00	2 700 000,00	2 500 000,00	700 000,00	700 000,00	2 700 000,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				0,00	2 700 000,00	2 500 000,00	700 000,00	700 000,00	2 700 000,00
Kanalizacja sanitarna Gminy Ostrów Wielkopolski - Poprawa warunków życia społeczności wiejskiej, ochrona środowiska naturalnego oraz wzrost atrakcyjności inwestycyjnej	Urząd Gminy Jedn Budż	2005	2018	0,00	2 200 000,00	1 500 000,00	700 000,00	700 000,00	2 200 000,00
Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Będzieszyn, Gutów, Sobótka i Słaborowice		2007	2018	0,00	1 500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00
Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Lamki, Świeligów, Zacharzew		2005	2014	0,00	700 000,00	1 000 000,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00

Rozbudowa szkół i sal gimnastycznych - Poprawa warunków nauczania dzieci	Urząd Gminy Jedn Budż	2010	2012	0,00	500 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	500 000,00
Daniszyn-budowa sali gimnastycznej i biblioteki		2010	2012	0,00	500 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	500 000,00
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego(razem)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy

Piotr Świątek
Piotr Świątek