

ZARZĄDZENIE Nr 93/2011
WÓJTA GMINY OSTRÓW WIELKOPOLSKI
z dnia 14 listopada 2011 r.

w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ostrów Wielkopolski na lata 2012-2018.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym /Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm./, art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych /Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm./ oraz art. 122 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych /Dz. U. Nr 157, poz. 1241 ze zm./- zarządzam, co następuje :

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

§ 2. Informację o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2012 -2018 zawiera załącznik Nr 2 do zarządzenia.

§ 3. 1. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ostrów Wielkopolski na lata 2012 -2018 podlega przedstawieniu Radzie Gminy Ostrów Wielkopolski 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 Ostrów Wielkopolski.

§ 5. Zarządzenie obowiązuje od dnia podpisania.


Wójt
Piotr Kowalczyk

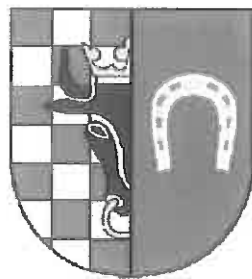
UZASADNIENIE

**do Zarządzenia Nr 93/2011
Wójta Gminy Ostrów Wielkopolski
z dnia 14 listopada 2011 r.**

Zgodnie z art. 230 o finansach publicznych Wójt Gminy Ostrów Wielkopolski zobowiązany jest do przedłożenia Radzie Gminy Ostrów Wielkopolski projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej lub jej zmiany oraz przedłożenia projektu uchwały do Regionalnej Izby Obrachunkowej celem jego zaopiniowania.

Wójt
Piotr Karolczak





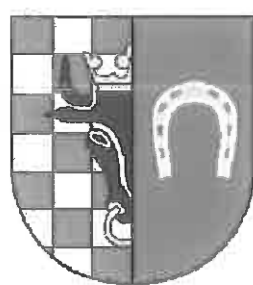
**WIELOLETNIA
PROGNOZA FINANSOWA
GMINY
OSTRÓW WIELKOPOLSKI
na lata 2012 - 2018**

Projekt
UCHWAŁA Nr
RADY GMINY OSTRÓW WIELKOPOLSKI
z dnia _____

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ostrów Wielkopolski na lata 2012 - 2018.

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./ uchwala się, co następuje:

- § 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ostrów 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 Ostrów Wielkopolski.
- § 5. Traci moc uchwała Nr III/14/2010 Rady Gminy Ostrów Wielkopolski z dniem 31 grudnia 2011 r.
- § 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2012 r.



**OBJAŚNIENIA
PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
DO WIELOLETNIEJ
PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY
OSTRÓW WIELKOPOLSKI
na lata 2012 - 2018**

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI:

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

Z przepisów ustawy o finansach publicznych dotyczących WPF wynika, że jest to połączenie wcześniej 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 2008-2010, przewidywane wykonanie za 2011 r., założenia makroekonomiczne przyjęte w WPF, 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 2012 oraz okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania tj. do roku 2018. 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

2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
2,8%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,4%

Dynamika PKB

2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
4,8%	4,1%	4,0%	3,7%	3,5%	3,4%	3,3%

Prognozy dochodów dokonano w podziale na dochody bieżące i majątkowe.

Na wielkość prognozowanych dochodów z poszczególnych źródeł na kolejne lata ujęte w WPF oprócz analizy danych historycznych z lat 2008 – 2010 i przewidywanego wykonania za 2011 miały wpływ inne czynniki.

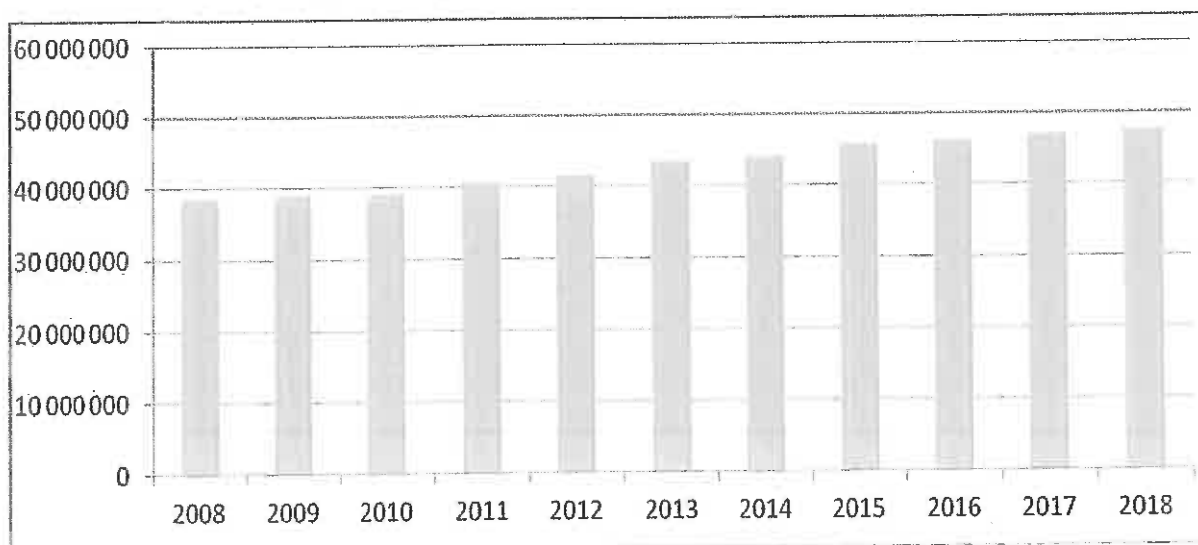
W dochodach bieżących prognozowano wg poszczególnych źródeł:

- 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 drewna 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 2012 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 2012 roku.
- Dotacje celowe na realizację zadań zleconych i własnych przyjęto na kolejne lata w wysokości planowanej na 2012 r.
- Pozostałe dochody, które są trudne do oszacowania przyjęto na kolejne lata w wysokości planowanej na 2012 r.

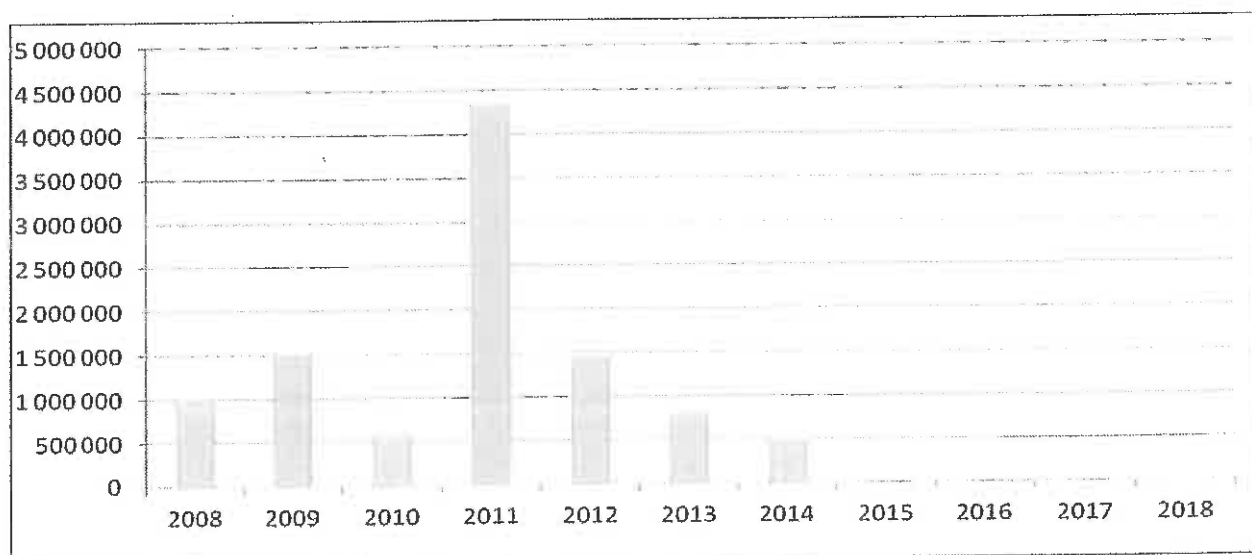
Na poziom dochodów majątkowych wpływ mają podpisane umowy o przyznanych dotacjach na inwestycje i posiadany majątek, który może być przeznaczony do sprzedaży. Dochody ze sprzedaży zaplanowane na podstawie wykazu działek przeznaczonych do sprzedaży oraz należności wpisanych na hipotekach za sprzedaży ratalnej.

Poziom dochodów bieżących i majątkowych obrazują wykresy:

• DOCHODY BIEŻĄCE



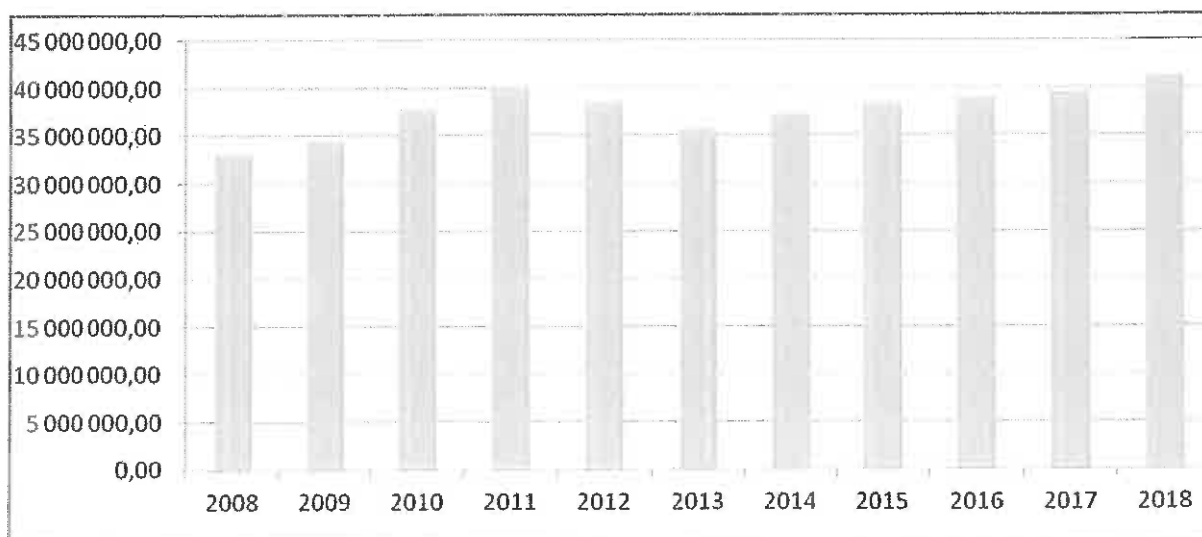
• DOCHODY MAJĄTKOWE



PROGNOZA WYDATKÓW

Analiza wydatków na podstawie danych historycznych 2008-2010 i przewidywanego wykonania za 2011 rok pokazuje, że nie ma równych proporcji pomiędzy wydatkami bieżącymi, majątkowymi czy też kosztami obsługi długu publicznego. Przy prognozowaniu wydatków bieżących przyjęto głównie planowany wzrost inflacji a także założenie gospodarcze w gminie. Prognozowane wydatki zostały podzielone na bieżące i majątkowe oraz wydatki związane z obsługą zadłużenia. W wydatkach bieżących wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych oraz związanych z funkcjonowaniem JST. Zgodnie z art. 242 ufp wydatki bieżące nie są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych lub wolne środki w całym prognozowanym okresie.

Poziom wydatków bieżących przedstawia wykres:



Planowane wydatki w 2012 r. w stosunku do 2011 r. są niższe, ponieważ nie są ujęte wydatki na podstawie decyzji o dotacjach otrzymanych w trakcie roku budżetowego.

Natomiast niższa prognoza wydatków w 2013 w stosunku do 2012 wynika z założeń likwidacji małych jednostek oświatowych. W pozostałych latach jest widoczny wzrost wydatków bieżących o przewidywaną inflację.

Wydatki majątkowe prognozowano zgodnie z potrzebami i uchwaloną wcześniej Wieloletnią Prognozą Finansową oraz możliwością finansową gminy.

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.

PRZYCHODY

W prognozowanym okresie po stronie przychodów zaplanowano zaciągnąć w 2012 r. kredyt i pożyczkę w kwocie 5.999.052 z przeznaczeniem na pokrycie deficytu 2.876.152 i spłatę długo 3.122.900. W latach 2013-2018 nie planuje się przychodów. Jeżeli na koniec roku pojawią się nadwyżki budżetowe skumulowane lub wolne środki, to zostaną przyjęte do budżetu w kolejnych latach.

ROZCHODY I OBSŁUGA DŁUGU

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto spłatę rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek zgodnie z podpisanymi umowami i planowanych harmonogramem spłaty pożyczki i kredytu zaciągniętych w 2012 r. Ostatnie raty kapitałowe przypadają na rok 2018. Wydatki na obsługę długu przyjęto zgodnie z oprocentowaniem określonym w umowie.

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 2014-2018.

PRZEDSIĘWZIĘCIA DO WPF

W załączniku Nr 3 wyszczególniono przedsięwzięcia na:

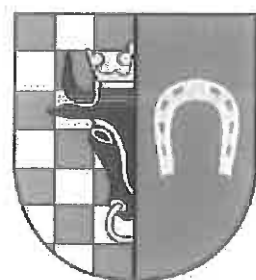
1. wydatki bieżące:

- program z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 pod nazwą „Wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów z grup o utrudnionym dostępie do edukacji oraz zmniejszanie różnic w jakości usług edukacyjnych” realizowany przez Szkołę Podstawową w Słaborowicach,

2. wydatki majątkowe:

- kanalizacja sanitarna Gminy Ostrów Wielkopolski- poprawa warunków życia społeczności wiejskiej, ochrona środowiska naturalnego oraz wzrost atrakcyjności inwestycyjnej pod nazwą „ Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Lamki, Świeligów, Zacharzew” realizowany przez Urząd Gminy,
- rozbudowa szkół i sal gimnastycznych- poprawa warunków nauczania dzieci pod nazwą „ Daniszyn- budowa sali gimnastycznej i biblioteki” realizowany przez Urząd Gminy.

Organ wykonawczy określając limit zobowiązań przyjął etapowanie przedsięwzięć w poszczególnych latach.



**WYKAZ
PRZEDSIĘWZIĘĆ
DO WIELOLETNIEJ
PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY
OSTRÓW WIELKOPOLSKI
na lata 2012 - 2018**

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 3 do Uchwały Nr
Rady Gminy Ostrów Wielkopolski
z dnia

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2012	Limit 2013	Limit 2014	Limit zobowiązań
		od	do					
Przedsięwzięcia ogółem				10 622 125,00	3 143 515,00	500 000,00	500 000,00	1 943 515,00
- wydatki bieżące				180 125,00	43 515,00	0,00	0,00	43 515,00
- wydatki majątkowe				10 442 000,00	3 100 000,00	500 000,00	500 000,00	1 900 000,00
1) programy, projekty lub zadania (razem)				10 622 125,00	3 143 515,00	500 000,00	500 000,00	1 943 515,00
- wydatki bieżące				180 125,00	43 515,00	0,00	0,00	43 515,00
- wydatki majątkowe				10 442 000,00	3 100 000,00	500 000,00	500 000,00	1 900 000,00
a) programy, projekty lub zadania związane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)				180 125,00	43 515,00	0,00	0,00	43 515,00
- wydatki bieżące				180 125,00	43 515,00	0,00	0,00	43 515,00
Program operacyjny kapitał ludzki. Cel: Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach /Dz. 801 roz. 80101/	Szkola Podstawowa Słaborowice Jedn. Budż.	2010	2012	180 125,00	43 515,00	0,00	0,00	43 515,00
Wyrównanie szans edukacyjnych uczniów z grup o utrudnionym dostępie do edukacji oraz zmniejszanie różnic w jakości usług edukacyjnych		2010	2012	180 125,00	43 515,00	0,00	0,00	43 515,00
- wydatki majątkowe				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
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				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)				10 442 000,00	3 100 000,00	500 000,00	500 000,00	1 900 000,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				10 442 000,00	3 100 000,00	500 000,00	500 000,00	1 900 000,00

Opis przedsięwzięcia	Ur. J. Budż	2005	2014	7 742 000,00	1 400 000,00	500 000,00	500 000,00	1 400 000,00
kanalizacja sanitarna Gminy Ostrów Wielkopolski - Poprawa warunków życia społeczności wiejskiej, ochrona środowiska naturalnego oraz wzrost atrakcyjności inwestycyjnej /Dz. 010 roz. 01010/		2005	2014	7 742 000,00	1 400 000,00	500 000,00	500 000,00	1 400 000,00
Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Lamki, Świełgów, Zacharzew.		2005	2014	7 742 000,00	1 400 000,00	500 000,00	500 000,00	1 400 000,00
Rozbudowa szkół i sal gimnastycznych - Poprawa warunków nauczania dzieci /Dz. 801 rozdział 80101/	Urząd Gminy Jedn Budż	2010	2012	2 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	500 000,00
Daniszyń-budowa sali gimnastycznej i biblioteki		2010	2012	2 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	500 000,00
2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnym 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
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				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
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 2
do zarządzenia Nr 93/2011
Wójta Gminy Ostrow Wielkopolski
z dnia 14 listopada 2011 r.

Informacja o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w latach 2012-2018

Wyszczególnienie	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
dochody bieżące (Db)	34 004 285,54	38 653 531,86	39 025 326,00	40 123 958,67	40 805 243,00	41 557 279,00	43 531 938,00	44 102 079,00	45 819 871,00	46 153 239,00	46 948 061,00	47 635 240,00
dochody ze sprzedaży majątku (Sm)	288 007,00	54 350,69	282 842,00	65 043,79	224 000,00	658 000,00	802 100,00	501 113,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dochody opiem (D)	34 637 945,96	39 658 008,00	40 544 353,00	40 678 492,08	45 144 507,00	43 018 579,00	44 347 338,00	44 614 412,00	45 829 871,00	46 163 239,00	46 958 061,00	47 635 240,00
wydatki bieżące (Wb)	29 698 878,36	33 102 850,72	34 421 002,65	38 005 975,29	40 166 680,00	38 596 049,00	35 809 961,00	37 312 021,00	38 555 956,00	39 028 252,00	39 587 897,00	41 136 200,00
konst. obciąż. zadłużenia (O)	86 249,00	93 972,00	76 781,00	234 739,52	594 900,00	927 538,00	808 342,00	681 315,00	696 865,00	437 500,00	252 380,00	62 110,00
spłata rat kredytowych (R)	1 368 200,00	983 750,00	777 500,00	1 003 996,88	4 360 584,00	3 122 900,00	3 540 552,00	3 709 000,00	5 167 305,92	3 702 400,00	3 805 400,00	1 242 200,00
wyłączenia z art. 169 ust. 3 pauf	3 918 844,42	3 193 594,42	4 505 094,42	11 981 289,83	18 290 705,83	21 166 857,92	17 626 305,92	13 917 305,92	8 750 000,00	5 047 600,00	1 242 200,00	0,00
zadłużenie na koniec roku (Z)	0,00	0,00	0,00	0,00	780 000,00	999 052,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wyłączenia z art. 170 ust. 3 pauf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZAD	11,31%	8,05%	11,11%	29,45%	38,79%	46,88%	39,75%	31,19%	19,09%	10,93%	2,65%	0,00%
(R+O)/D	4,20%	2,72%	2,11%	3,05%	6,68%	7,60%	7,55%	9,84%	12,80%	8,97%	8,64%	2,74%
Wycieszenie (Db+Sm-Wb)	4 593 414	5 605 032	4 887 165	2 183 027	862 563	3 619 230	8 524 077	7 291 171	7 263 915	7 124 987	7 360 164	6 499 040
do dochodów ogółem (D)	0,132612	0,141334	0,120539	0,053665	0,019107	0,084132	0,192212	0,163426	0,158497	0,154343	0,156739	0,136433
w %	13,26%	14,13%	12,05%	5,37%	1,91%	8,41%	19,22%	16,34%	15,85%	15,43%	15,67%	13,64%
Srednia z 3 lat poprzednich lat				0,131495	0,105179	0,061437	0,052301	0,098483	0,146590	0,171378	0,158756	0,156527
w %				13,15%	10,52%	6,44%	5,23%	9,85%	14,66%	17,14%	15,88%	15,65%
R+O w 2010 wg nowej ufp <=				5 349 020	4 748 274	2 771 986	2 319 423	4 393 779	6 718 198	7 911 386	7 454 859	7 456 182
R+O w 2010 wg starej ufp <=				6 101 774	6 771 676	6 452 787	6 652 101	6 692 162	6 874 481	6 924 486	7 043 709	7 145 286

Wojta
Piotr Murfisztyk