

ZARZĄDZENIE Nr 104/2012

WÓJTA GMINY OSTRÓW WIELKOPOLSKI

z dnia 15 listopada 2012 r.

w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ostrów Wielkopolski na lata 2013-2020.

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 2013 -2020 zawiera załącznik Nr 2 do zarządzenia.

§ 3. 1. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ostrów Wielkopolski na lata 2013 -2020 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.



A handwritten signature in black ink, appearing to be the name of the Mayor, is written over a faint, illegible stamp or watermark.

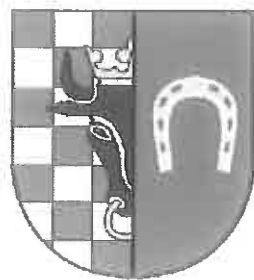
UZASADNIENIE

do Zarządzenia Nr 104/2012
Wójta Gminy Ostrów Wielkopolski
z dnia 15 listopada 2012 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 Kijowski





**WIELOLETNIA
PROGNOZA FINANSOWA
GMINY
OSTRÓW WIELKOPOLSKI
na lata 2013 - 2020**

Projekt
UCHWAŁA Nr
RADY GMINY OSTRÓW WIELKOPOLSKI
z dnia _____

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ostrów Wielkopolski na lata 2013 - 2020.

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. 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 2013 - 2020**

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 2009-2011, przewidywane wykonanie za 2012 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 2013 oraz okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania tj. do roku 2020. 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 samorzady. 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

2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
2,7	2,3	2,5	2,5	2,5	2,4	2,4	2,4

Dynamika PKB

2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
2,2	2,5	3,5	4,0	3,9	3,8	3,5	3,4

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 2009 – 2011 i przewidywanego wykonania za 2012 miały wpływ inne czynniki.

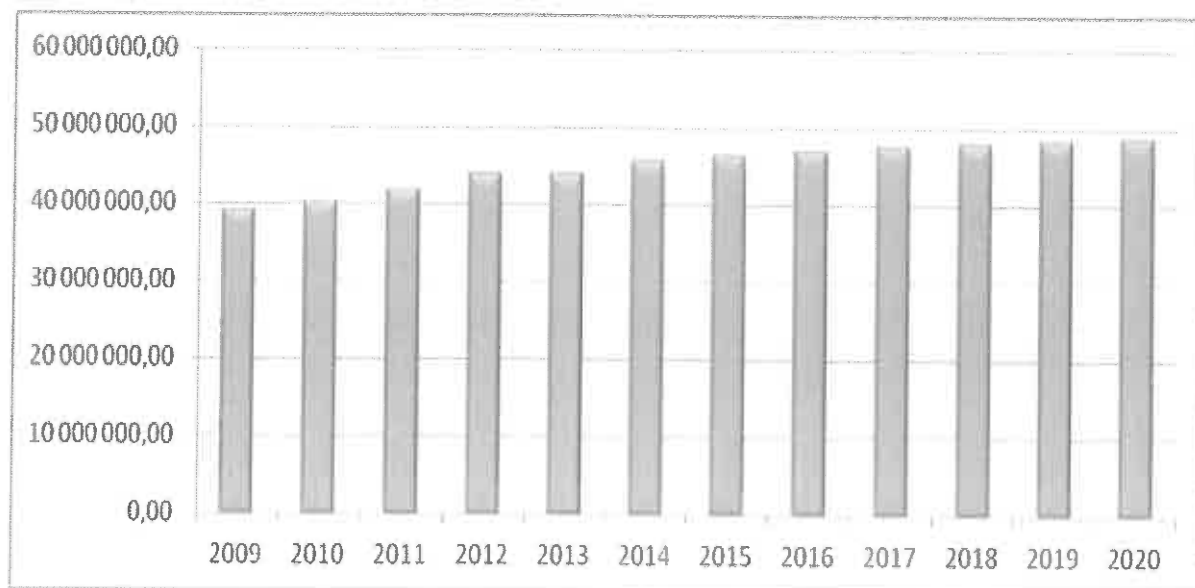
W dochodach bieżących prognozowano wg poszczególnych źródeł:

- Prognozując podatek od nieruchomości który jest jednym z głównych źródeł dochodu gminy kierowano się wzrostem stawek podatkowych o zakładany stopień inflacji na kolejne lata średnio o 2,5% oraz przewidywanym wzrostem ilości podmiotów gospodarczych.
- Prognozując wpływy z tytułu podatku od środków transportowych przyjęto wzrost stawki podatku o stopień inflacji średnio 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 średnie wykonanie z ostatnich 3 lat.
- 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 średnio o 2,5% w związku ze zwiększeniem wynagrodzeń dla nauczycieli, a subwencję wyrównawczą przyjęto na poziomie 2013 roku.
- Dotacje celowe na realizację zadań zleconych i własnych przyjęto na kolejne lata w wysokości planowanej na 2013 r.
- Pozostałe dochody, które są trudne do oszacowania przyjęto na kolejne lata w wysokości planowanej na 2013 r.

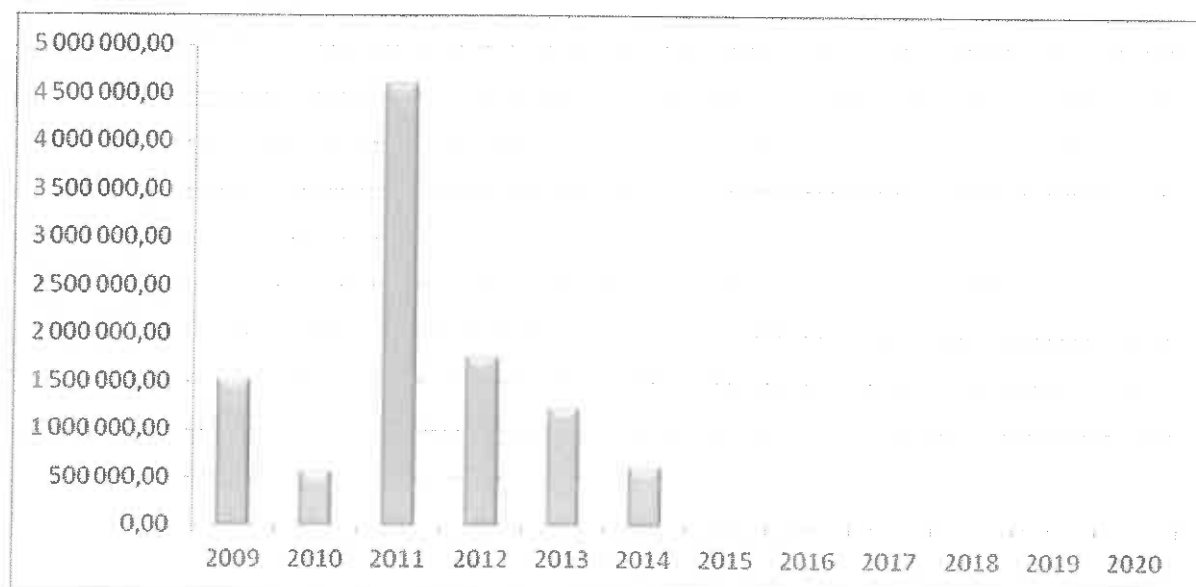
Na poziom dochodów majątkowych wpływ mają podpisane umowy o przyznanych dotacjach na inwestycje i posiadany majątek, który może być przeznaczony do sprzedaży. Dochody ze sprzedaży zaplanowane na podstawie wykazu majątku przeznaczonego do sprzedaży oraz należności wpisanych na hipotekach za sprzedaż ratalnej.

Poziom dochodów bieżących i majątkowych obrazują wykresy:

• DOCHODY BIEŻĄCE

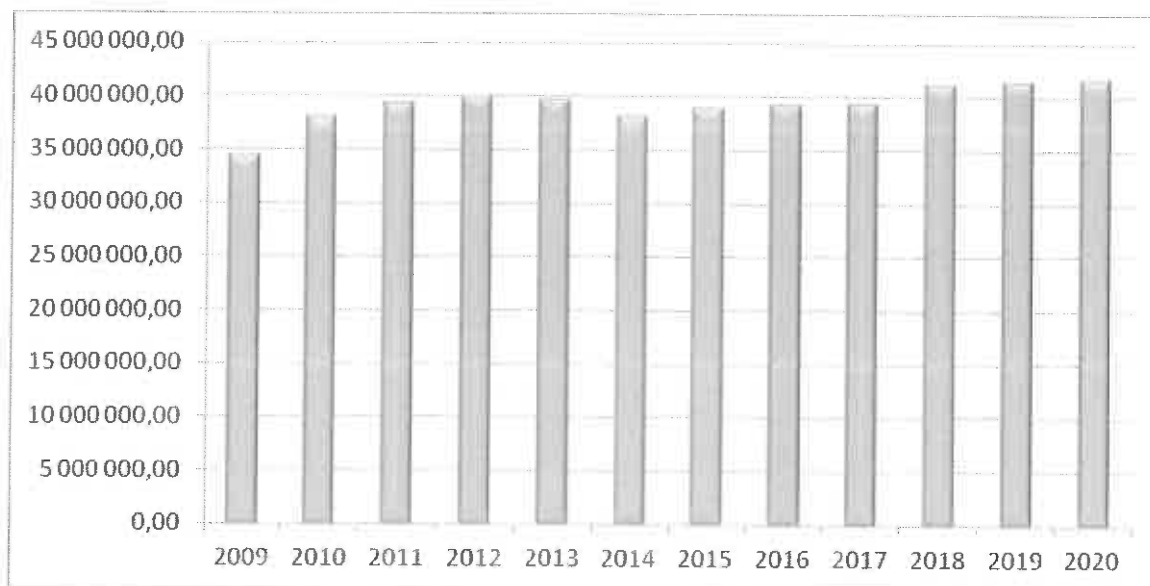


• DOCHODY MAJĄTKOWE



PROGNOZA WYDATKÓW

Analiza wydatków na podstawie danych historycznych 2009-2011 i przewidywanego wykonania za 2012 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:

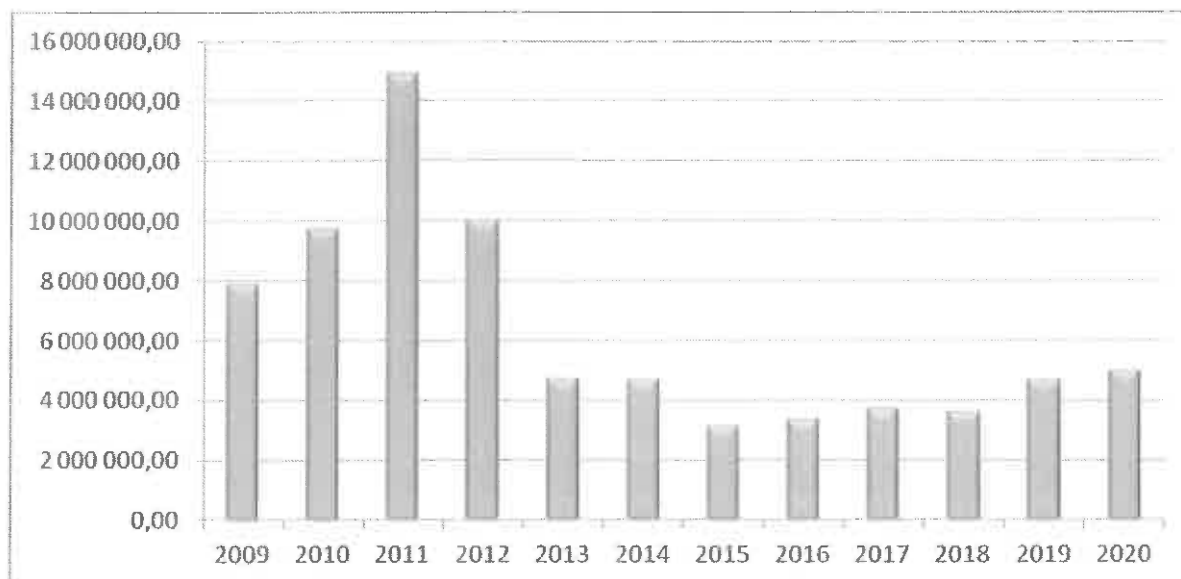


Planowane wydatki w 2013 r. w stosunku do 2012 r. są niższe, ponieważ nie są ujęte wydatki na podstawie decyzji o dotacjach otrzymanych w trakcie roku budżetowego.

Natomiast niższa prognoza wydatków w 2014 w stosunku do 2013 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.

Poziom wydatków majątkowych przedstawia wykres:



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 2013 r. pożyczkę w kwocie 435.777 i wyemitować papiery wartościowe w kwocie 5.550.000 z przeznaczeniem na pokrycie deficytu i spłatę długu. W latach 2014-2020 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 2013 r. Ostatnie raty kapitałowe przypadają na rok 2020. 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 2014-2020.

PRZEDSIĘWZIĘCIA DO WPF

W załączniku Nr 3 wyszczególniono przedsięwzięcia na:

I. Programy i zadania, w tym:

1. wydatki bieżące:

a) programy 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” :

- „Podajmy sobie ręce” realizowany przez Szkołę Podstawową w Słaborowicach,
- „Z zabawą przez świat” realizowany przez Urząd Gminy,
- „Uczenie się przez całe życie” realizowany przez Gimnazjum w Gorzycach Wielkich,

2. wydatki majątkowe:

a) 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,

b) modernizacje dróg na terenie gminy – poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego:

Cegły- modernizacja drogi

Franklinów- modernizacja dróg

Gorzycy Wielkie, ul Polna-modernizacja drogi

Lewków ul. Lipowa-modernizacja drogi

Lewków Osiedle, ul Parkowa- modernizacja drogi

Słaborowice- modernizacja drogi

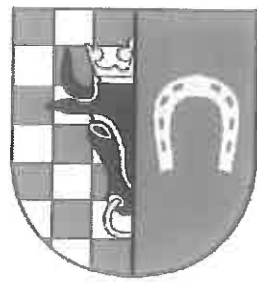
Zacharzew- modernizacja drogi

realizowane przez Urząd Gminy

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

II. Umowy, których realizacja w roku bieżącym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki:

- umowa na obsługę bankową w celu zapewnienie przepływów finansowych realizowana przez Urząd Gminy.



**WYKAZ
PRZEDSIĘWZIĘĆ
DO WIELOLETNIEJ
PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY
OSTRÓW WIELKOPOLSKI
na lata 2013 - 2020**

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr
R. y Gminy Ostrów Wielkopolski
z dnia

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2013	Limit 2014	Limit 2015	Limit zobowiązań
		od	do					
Przedsięwzięcia ogółem				11 307 585,00	1 250 511,00	2 295 190,00	420 000,00	4 038 341,00
- wydatki bieżące				1 022 485,00	413 571,00	165 190,00	0,00	551 401,00
- wydatki majątkowe				10 285 100,00	836 940,00	2 130 000,00	420 000,00	3 486 940,00
1) programy, projekty lub zadania (razem)				11 266 545,00	1 236 831,00	2 281 510,00	420 000,00	4 038 341,00
- wydatki bieżące				981 445,00	399 891,00	151 510,00	0,00	551 401,00
- wydatki majątkowe				10 285 100,00	836 940,00	2 130 000,00	420 000,00	3 486 940,00
a) programy, projekty lub zadania związane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)				981 445,00	399 891,00	151 510,00	0,00	551 401,00
- wydatki bieżące				981 445,00	399 891,00	151 510,00	0,00	551 401,00
Program operacyjny kapitał ludzki. Cel: Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach /Dz. 801/		2010	2014	901 445,00	359 891,00	131 510,00	0,00	491 401,00
Wyrównanie szans edukacyjnych uczniów z grup o utrudnionym dostępie do edukacji oraz zmniejszenie różnic w jakości usług edukacyjnych "Z zabawa przez świat" /rozdział 80195/	Urząd Gminy Jedn Budż	2012	2013	366 281,00	100 800,00	0,00	0,00	100 800,00
Wyrównanie szans edukacyjnych uczniów z grup o utrudnionym dostępie do edukacji oraz zmniejszenie różnic w jakości usług edukacyjnych "Podajmy sobie ręce" /rozdział 80103/	Szkoła Podstawowa Siaborowice Jedn Budż	2012	2014	535 164,00	259 091,00	131 510,00	0,00	390 601,00
Program operacyjny COMENIUS. Cel: Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach /Dz. 801/		2012	2014	80 000,00	40 000,00	20 000,00	0,00	80 000,00
Wyrównanie szans edukacyjnych uczniów z grup o utrudnionym dostępie do edukacji oraz zmniejszenie różnic w jakości usług edukacyjnych "Uczenie się przez całe życie" /rozdział 80110/	Gimnazjum Gorzyce W Jedn Budż	2012	2014	80 000,00	40 000,00	20 000,00	0,00	80 000,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0	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)				10 285 100,00	836 940,00	2 130 000,00	420 000,00	3 486 940,00

Załącznik Nr 2
do zarządzenia Nr 104/2012
Wójta Gminy Ostrow Wielkopolski
z dnia 15 listopada 2012r.

Informacja o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w latach 2013-2020

Wykazę planów	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
dochody budżetu (D+b)	39 025 326,00	40 123 958,67	41 809 874,36	43 853 880,00	43 950 325,00	45 302 079,00	46 319 871,00	46 953 239,00	47 448 061,00	47 935 240,00	48 348 061,00	48 735 240,00
dochody ze sprzedaży majątku (Sm)	282 842,00	65 043,79	73 853,92	660 000,00	865 400,00	601 113,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dochody dotacji (D)	40 544 353,00	40 678 492,08	46 414 357,15	45 614 356,00	45 182 988,00	46 114 412,00	46 329 871,00	46 963 239,00	47 448 061,00	47 935 240,00	48 348 061,00	48 735 240,00
wydatki budżetu (W+b)	34 421 391,00	38 005 975,29	39 986 639,10	40 917 834,00	40 456 711,00	38 860 236,00	39 577 756,00	39 824 852,00	39 828 387,00	41 485 410,00	41 655 517,00	41 746 200,00
koszt obsługi zadaniowa (O)	76 781,00	234 739,52	594 269,09	927 338,00	889 942,00	729 530,00	718 665,00	634 100,00	493 070,00	349 210,00	220 000,00	110 000,00
opłaty na kopiękopiarkę (K)	777 500,00	1 003 996,88	4 531 600,76	2 384 641,00	5 985 463,00	2 574 422,00	3 621 555,92	3 757 650,00	3 860 650,00	2 847 450,00	2 000 000,00	2 000 000,00
wyłączenie z art. 169 ust. 3 ufp	0,00	0,00	2 177 650,76	250 991,00	343 963,00	435 772,00						
zaliczenie na koniec roku (Z)	4 505 094,42	11 981 289,83	17 696 246,92	20 661 418,92	20 661 727,92	18 087 305,92	14 465 750,00	10 708 100,00	6 847 450,00	4 000 000,00	2 000 000,00	0,00
wyłączenie z art. 170 ust. 3 ufp	0,00	0,00	250 991,00	343 963,00								
Z/L/D	11,11%	29,45%	37,59%	44,54%	45,73%	39,22%	31,22%	22,80%	14,43%	8,34%	4,14%	0,00%
(R-O)/D	2,11%	3,05%	6,35%	6,71%	14,46%	6,22%	9,37%	9,35%	9,18%	6,67%	4,59%	4,33%

Wyciężenie (D+b-Sm-Wb)
do dochodów ogółem (D)
w %

4 886 777	2 183 027	1 897 089	3 596 046	4 359 014	7 242 956	6 742 115	7 128 387	7 619 474	6 449 830	6 692 544	6 989 040
0,120529	0,053665	0,040873	0,078836	0,096475	0,157065	0,145524	0,151787	0,160586	0,134553	0,138424	0,143408
12,05%	5,37%	4,09%	7,88%	9,65%	15,71%	14,55%	15,18%	16,06%	13,46%	13,84%	14,34%

Średnia z 3 lat poprzednich lat
w %

0,131492	0,105176	0,071689	0,071689	0,057791	0,072061	0,110792	0,133021	0,151456	0,151633	0,148975	0,144521
13,15%	10,52%	7,17%	7,17%	5,78%	7,21%	11,08%	13,30%	15,15%	15,26%	14,90%	14,45%

R+O w 2010 wg nowej ufp <=
R+O w 2010 wg starej ufp <=

5 348 890	6 101 774	4 881 688	3 270 054	2 611 187	3 323 057	5 132 970	6 247 108	7 186 414	7 316 456	7 202 654	7 043 263
6 101 774	6 962 154	6 962 154	6 942 153	6 777 448	6 917 162	6 949 481	7 044 486	7 117 209	7 190 286	7 252 209	7 310 286

Wyjaśnienie dotyczące

Wojta
Piotr Krawczyk