



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

UCHWAŁA Nr XVI/124/2011
RADY GMINY OSTRÓW WIELKOPOLSKI
z dnia 29 grudnia 2011 r.

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./ uchwała się, co następuje:

- § 1. Uchwała 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.

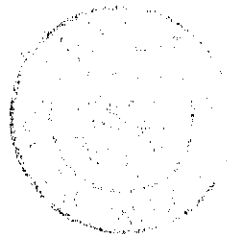
§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:


- 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.

§ 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 1 stycznia 2012 r.



PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy

Piotr Śniegowski

Lp	Wyszczególnienie	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018
13	Kwota długu ^[10] w tym:	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
a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 170 ust. 3 sufp ^[11]	999 052,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	250 991,00	999 052,00	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]	3 455 979,00	4 348 894,00	4 390 315,00	5 864 170,92	4 139 900,00	4 057 780,00	1 304 310,00
a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp ^[14]	0,0644	0,0523	0,0985	0,1466	0,1717	0,1588	0,1565
16	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp ^[15]	0,0751	0,0755	0,0984	0,1280	0,0897	0,0864	0,0274
17	Spłata zadłużenia/dochody ogółem (7-13a +2c -2d):1) -max 15% z	7,51%	7,53%	9,84%	12,80%	8,97%	8,64%	2,74%
18	Zadłużenie/dochody ogółem (13 -13a):1) - max 60% z art. 170 sufp ^[17]	47,23%	39,70%	31,19%	19,09%	10,93%	2,65%	0,00%
19	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	38 870 721,00	35 809 961,00	37 312 021,00	38 555 956,00	39 028 252,00	39 587 897,00	41 198 310,00
20	Wydatki ogółem (10+19)	46 169 403,00	40 856 786,00	40 905 412,00	40 662 565,08	42 460 839,00	43 152 661,00	46 393 040,00
21	Wynik budżetu (1 - 20)	-3 470 611,00	3 540 552,00	3 709 000,00	5 167 305,92	3 702 400,00	3 805 400,00	1 242 200,00
22	Przychody budżetu	5 999 052,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Rozchody budżetu (7a+8)	2 528 441,00	3 540 552,00	3 709 000,00	5 167 305,92	3 702 400,00	3 805 400,00	1 242 200,00
24	Sposób sfinansowania spłaty długu (kwota powinna być zgodna z kwotą wykazaną w poz. 7a),	2 528 441,00	3 540 552,00	3 709 000,00	5 167 305,92	3 702 400,00	3 805 400,00	1 242 200,00
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,	2 528 441,00	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	3 540 552,00	3 709 000,00	5 167 305,92	3 702 400,00	3 805 400,00	1 242 200,00
25	Sposób sfinansowania deficytu	3 470 611,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	przychody z tytułu kredytów, pożyczek,	3 470 611,00	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
26	Przeznaczenie nadwyżki	0,00	3 540 552,00	3 709 000,00	5 167 305,92	3 702 400,00	3 805 400,00	1 242 200,00
a	spłata zaciągniętego zobowiązania	0,00	3 540 552,00	3 709 000,00	5 167 305,92	3 702 400,00	3 805 400,00	1 242 200,00
b	udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY

Rady Gminy

Piotr Śniegowski



**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.

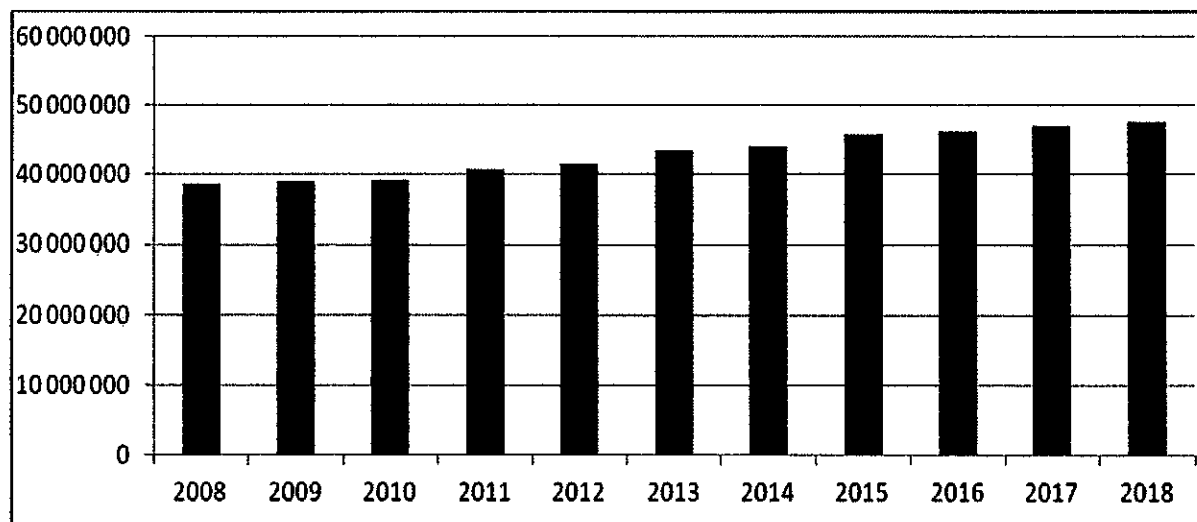
W dochodach bieżących prognozowano wg poszczególnych źródeł:

- 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.

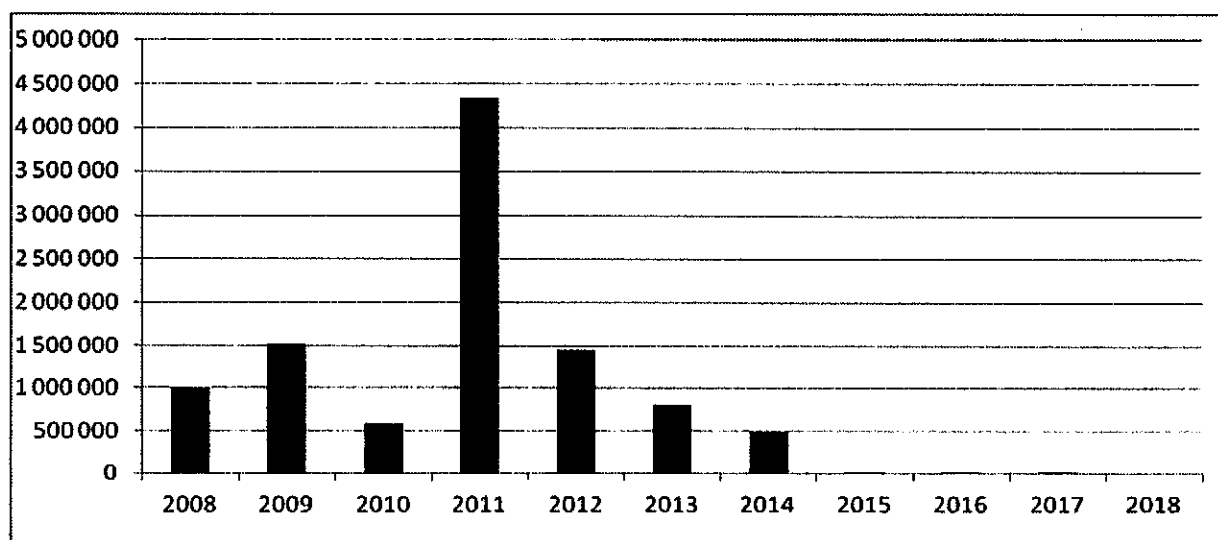
Na poziom dochodów majątkowych wpływ mają podpisane umowy o przyznanych dotacjach na inwestycje i posiadany majątek, który może być przeznaczony do sprzedaży. Dochody ze sprzedaży zaplanowane na podstawie wykazu działek przeznaczonych do sprzedaży oraz należności wpisanych na hipotekach za sprzedaży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

Poziom dochodów bieżących i majątkowych obrazują wykresy:

- DOCHODY BIEŻĄCE



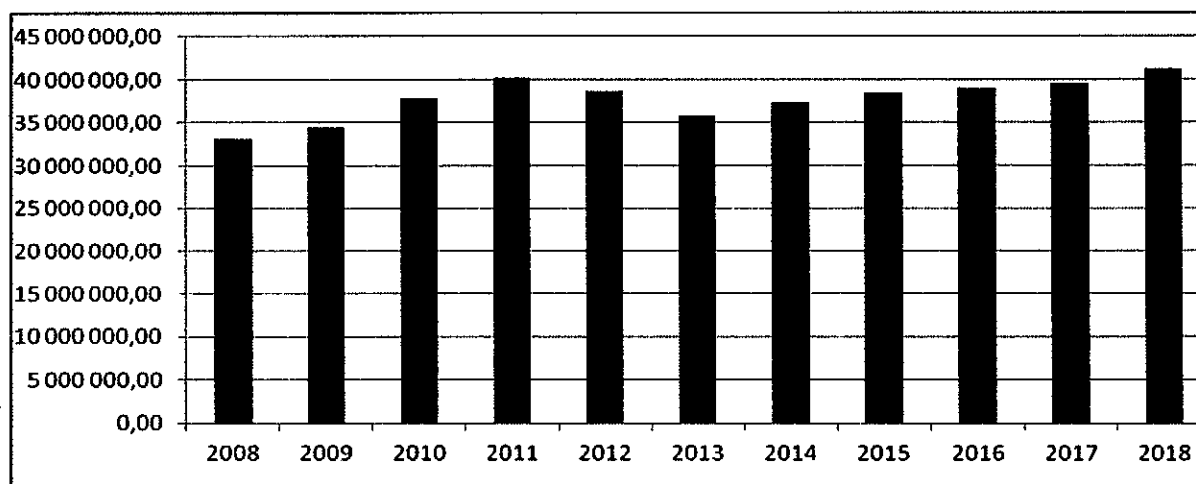
- DOCHODY MAJĄTKOWE



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 3.470.611 i spłatę długu 2.528.441. 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:

I. Programy, projekty lub zadania

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- Okno na Świat” realizowany przez Szkołę Podstawową w Słaborowicach,
- program z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 pod nazwą „wyrównanie szans edukacyjnych uczniów z grup o utrudnionym dostępie do edukacji oraz zmniejszanie różnic w jakości usług edukacyjnych- Przez zabawę do sukcesu" realizowany przez Urząd Gminy.

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.

II. Umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok:

- wydatki bieżące na obsługę bankową w latach 2012-2014 w kwocie 41.040

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

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy



Piotr Śniegowski



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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik 3 do Uchwały Nr XVI/124/2011
Rady Gminy Ostrów Wielkopolski
z dnia 29 grudnia 2011 r.

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2012	Limit 2013	Limit 2014	Limit zobowiązań
		od	do					
Przedsięwzięcia ogółem				11 030 789,00	3 366 417,00	513 680,00	513 680,00	2 900 000,00
- wydatki bieżące				588 789,00	266 417,00	13 680,00	13 680,00	0,00
- wydatki majątkowe				10 442 000,00	3 100 000,00	500 000,00	500 000,00	2 900 000,00
1) programy, projekty lub zadania (razem)				10 989 749,00	3 352 737,00	500 000,00	500 000,00	2 900 000,00
- wydatki bieżące				547 749,00	252 737,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				10 442 000,00	3 100 000,00	500 000,00	500 000,00	2 900 000,00
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)				547 749,00	252 737,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące				547 749,00	252 737,00	0,00	0,00	0,00
Program operacyjny kapitał ludzki. Cel: Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach /Dz. 801 roz. 80101/		2010	2012	547 749,00	252 737,00	0,00	0,00	0,00
Wyrównanie szans edukacyjnych uczniów z grup o utrudnionym dostępie do edukacji oraz zmniejszanie różnic w jakości usług edukacyjnych "Okno na świat" /rozdział 801	Szkoła Podstawowa Słaborowice Jedn Budż	2010	2012	180 125,00	43 515,00	0,00	0,00	0,00
Wyrównanie szans edukacyjnych uczniów z grup o utrudnionym dostępie do edukacji oraz zmniejszanie różnic w jakości usług edukacyjnych "Przez zabawę do sukcesu" /rozdział 80195/	Urząd Gminy Jedn Budż	2011	2012	367 624,00	209 222,00	0,00	0,00	0,00
- 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	2 900 000,00
- 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	2 900 000,00

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	2 400 000,00
Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Lamki, Świągów, Zacharzew	Urząd Gminy Jedn Budż	2005	2014	7 742 000,00	1 400 000,00	500 000,00	500 000,00	2 400 000,00
Rozbudowa szkół i sal gimnastycznych - Poprawa warunków nauczania dzieci /Dz. 801 rozdział 80101/		2010	2012	2 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	500 000,00
Daniszyn-budowa sali gimnastycznej i biblioteki	Urząd Gminy Jedn Budż	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 następnych jest niezbedna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok				41 040,00	13 680,00	13 680,00	13 680,00	0,00
- wydatki bieżące				41 040,00	13 680,00	13 680,00	13 680,00	0,00
Umowa na obsługę bankowa . Cel: zapewnienie przepływów finansowych. /Dz. 750 rozdz. 75023/	Urząd Gminy Jedn Budż	2012	2014	41 040,00	13 680,00	13 680,00	13 680,00	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

POZEWODNICZĄCY
Rady Gminy

Piotr Śniegowski