

Uchwała Nr XXXV/252/2013
Rady Miejskiej w Sompolnie
z dnia 19 grudnia 2013 roku

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sompolno na lata 2014 – 2018

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2013 r, poz. 594 z późn. zm.), oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 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 póź. 1241 ze zm.) Rada Miejska w Sompolnie uchwala, co następuje:

§1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sompolno na lata 2014 - 2018 obejmującą 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.

Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§3.

1. Upoważnia się Burmistrza 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 Burmistrza do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.

§ 5.

Z dniem 31 grudnia 2013 uchyla się postanowienia uchwały nr XXIV/174/2013 Rady Miejskiej w Sompolnie z dnia 28 grudnia 2012 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sompolno na lata 2013 – 2018.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2014.

Przewodniczący

Rady Miejskiej w Sompolnie



Ryszard Nowakowski

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Dokument podpisany elektronicznie

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:										
		w tym:							w tym:			
		Dochody bieżące	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty	w tym:		z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
2014	34 942 594,64	29 053 834,16	3 748 264,00	100 000,00	8 537 536,00	6 270 000,00	10 892 812,00	4 158 157,16	5 888 760,48	431 000,00	5 454 760,48	
2015	30 999 813,00	30 389 749,00	3 868 012,00	103 156,00	8 725 202,00	6 411 539,00	11 966 278,00	4 056 655,00	610 064,00	3 000,00	607 064,00	
2016	30 683 180,00	30 680 180,00	3 992 184,00	106 422,00	8 936 576,00	6 556 677,00	11 881 276,00	4 035 177,00	3 000,00	3 000,00	0,00	
2017	31 532 679,00	31 529 679,00	4 120 342,00	109 791,00	9 153 259,00	6 705 179,00	12 342 761,00	4 035 177,00	3 000,00	3 000,00	0,00	
2018	32 746 091,00	32 743 091,00	4 252 232,00	113 259,00	9 374 878,00	6 856 783,00	13 142 751,00	4 035 177,00	3 000,00	3 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:							Wynik budżetu
		Wydatki bieżące	w tym:						
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:		wydatki na obsługę długu	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r.	Wydatki majątkowe	
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu (zobowiązani w art. 243 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) lub art. 169 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.))	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej				
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.2	3
Formuła	[2.1] + [2.2]								[1] - [2]
2014	37 442 594,64	26 187 723,50	0,00	0,00	0,00	131 849,00	126 449,00	11 254 871,14	-2 500 000,00
2015	30 349 813,00	27 225 920,00	0,00	0,00	0,00	162 226,00	162 226,00	3 123 893,00	650 000,00
2016	29 733 180,00	27 494 450,00	0,00	0,00	0,00	118 226,00	118 226,00	2 238 730,00	950 000,00
2017	30 733 026,00	28 078 079,00	0,00	0,00	0,00	71 988,00	71 988,00	2 654 947,00	799 653,00
2018	31 996 091,07	28 469 790,07	0,00	0,00	0,00	18 750,00	18 750,00	3 526 301,00	749 999,93

Wyszczególnienie	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1 i wolne środki określone w pkt 4.2, a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki określone w pkt 2.1.2.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związanych z realizacją zadań zleconych przez samorząd terytorialny oraz po uwzględnieniu wyłączeń	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związanych z realizacją zadań zleconych przez samorząd terytorialny oraz po uwzględnieniu wyłączeń	Kwota zobowiązań związanych z realizacją zadań zleconych przez samorząd terytorialny, o których mowa w art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związanych z realizacją zadań zleconych przez samorząd terytorialny oraz po uwzględnieniu wyłączeń	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związanych z realizacją zadań zleconych przez samorząd terytorialny oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związanych z realizacją zadań zleconych przez samorząd terytorialny oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	8.1	8.2	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.7	9.7.1	9.8	9.8.1
Formuła	[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.1.2]	$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[5.1]} / [1]$	$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[5.1]} / [1]$	$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[5.1]} / [1]$	$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[5.1]} / [1]$		$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[5.1]} / [1]$	średnia z trzech poprzednich lat [9.8.1]	średnia z trzech poprzednich lat [9.7.1]	[9.6] - [9.7]	[9.6] - [9.7.1]
2014	2 866 110,66	2 866 110,66	0,93%	X	0,93%	0,93%	0,00	0,93%	6,28%	6,21%	TAK	TAK
2015	3 163 829,00	3 163 829,00	2,62%	X	2,62%	2,62%	0,00	2,62%	7,28%	7,24%	TAK	TAK
2016	3 185 730,00	3 185 730,00	3,48%	X	3,48%	3,48%	0,00	3,48%	7,87%	7,82%	TAK	TAK
2017	3 451 600,00	3 451 600,00	2,76%	X	2,76%	2,76%	0,00	2,76%	10,02%	10,02%	TAK	TAK
2018	4 273 300,93	4 273 300,93	2,35%	X	2,35%	2,35%	0,00	2,35%	10,52%	10,52%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		10.1	10	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego)	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy	z tego:			Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
							bieżące	majątkowe				
Lp		10.1		11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Formuła						[11.3.1] + [11.3.2]						
2014	0,00	0,00		12 157 495,92	3 024 314,00	10 191 801,30	122 980,16	10 068 821,14	10 446 371,14	678 500,00		30 000,00
2015	650 000,00	650 000,00		12 384 446,00	3 055 398,00	3 135 371,00	11 478,00	3 123 893,00	3 123 893,00	0,00		0,00
2016	950 000,00	950 000,00		12 664 204,00	3 138 813,00	1 251 016,31	0,00	1 251 016,31	858 964,00	1 379 766,00		0,00
2017	799 653,00	799 653,00		12 952 236,00	3 224 614,00	1 082 533,00	0,00	1 082 533,00	1 082 533,00	1 572 414,00		0,00
2018	749 999,93	749 999,93		13 248 335,00	3 312 802,00	1 525 326,00	0,00	1 525 326,00	1 525 326,00	2 000 975,00		0,00

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania, wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formula									
2014	122 980,16	104 533,14	104 533,14	4 454 760,48	4 454 760,48	4 454 760,48	122 980,16	104 533,14	122 980,16
2015	11 478,00	9 756,30	9 756,30	607 064,24	607 064,24	607 064,24	11 478,00	9 756,30	11 478,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	w tym:									Wyszczególnienie
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez samorząd terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła										
2014	6 688 438,03	4 134 722,48	6 688 438,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	977 341,63	607 064,24	977 341,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w
zł

zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					10 191 801,30	3 135 371,00	1 251 016,31	1 082 533,00	1 525 326,00
1.a	- wydatki bieżące				20 026 538,57					
1.b	- wydatki majątkowe				307 450,40	122 980,16	11 478,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240, z późn.zm.), z tego:					8 131 462,11	988 819,63	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				307 450,40	122 980,16	11 478,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Klub Integracji Społecznej - drogą do integracji społeczno-zawodowej projekt partnerski Stowarzyszenia „Wielkopolska Inicjatywa Regionalna” w Poznaniu celem jest utworzenie Klubu Integracji Społecznej (KIS) w gminie Sompolno - w celu kompleksowego i nowatorskiego podejścia do problemu ubóstwa wśród ludzi młodych	MGOPS W SOMPOLNIE	2013	2015	307 450,40	122 980,16	11 478,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 824 011,71	6 616 438,03	977 341,63	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozbudowa oczyszczalni ścieków przy ul. Blankowej w Sompolnie - poprawa warunków życia mieszkańców, ochrona wód gruntowych i gleby oraz zwiększenie szans rozwojowych terenów wiejskich	Urząd Miejski w Sompolnie	2011	2015	7 824 011,71	6 616 438,03	977 341,63	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego					11 895 076,46	2 146 551,37	1 251 016,31	1 082 533,00	1 525 326,00

Limit zobowiązań
17 186 047,61
134 458,16
17 051 589,45
7 728 237,82

134 458,16
134 458,16

7 593 779,66
7 593 779,66

0,00
0,00
0,00
9 457 809,79

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe									
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Lubstów, Mąkolno - ul. Główna, Sompolno, ul. 11 Listopada oraz budowa wodociągu w miejscowości Biele wraz z modernizacją hedroforni Moski i Marianowo - poprawa warunków życia mieszkańców, ochrona wód gruntowych i gleby oraz zwiększenie szans rozwojowych terenów wiejskich	Urząd Miejski w Sompolnie	2008	2015	11 895 076,46	3 452 383,11	2 146 551,37	1 251 016,31	1 082 533,00	1 525 326,00
					5 674 785,80	3 422 383,11	2 137 968,68	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa placu targowego w Sompolnie - poprawa usług warunkujących rozwój lokalnej przedsiębiorczości	Urząd Miejski w Sompolnie	2008	2014	456 905,16	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Restauracja zabytkowego dawnego Ratusza Miejskiego wraz z budową Sali widowiskowej przy Placu Wolności 26 w Sompolnie - przywrócenie dawnego wizerunku zabytkowemu Ratuszowi, a także jego rozbudowę w ścianie zachodniej o salę widowiskową, co wpłynie na zaspokojenie potrzeb kulturalno - oświatowych i rozrywkowych oraz na eksponowaną siedzibę MGOK	Urząd Miejski w Sompolnie	2003	2018	5 763 385,50	0,00	8 582,69	1 251 016,31	1 082 533,00	1 525 326,00

Limit zobowiązań
0,00
9 457 809,79
5 560 351,79

30 000,00
3 867 458,00

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sompolno na lata 2014-2018

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sompolno przygotowana została na lata 2014 – 2018. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm. -dalej zwana Ustawą). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 3. Zgodnie z powyższym Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sompolno sporządzona została do roku 2018.

Ponadto w Załączniku Nr 1 zawarto informację o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2014 – 2018. Taki okres zawartej informacji wynika z tytułu zaciągniętego w 2011 roku kredytu oraz z planowanego do zaciągnięcia zadłużenia w roku 2014 i wynikających z nich spłat do roku 2018.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2014 przyjęto wartości wynikające z przedłożonego przez Burmistrza projektu uchwały z dnia 15 listopada 2013 roku w sprawie uchwały budżetowej na rok 2014 Gminy Sompolno po autopoprawce, tj samej uchwały budżetowej Nr XXXV/253/2013 na 2014 rok.
- dla lat 2015-2018 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne podyktowane lokalnymi uwarunkowaniami.

Sporządzenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich dziesięciu lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Dla prognozy w latach 2014-2018 przyjęto wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego (aktualizacja – listopada 2013 r.):

- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI) oraz poziom PKB w badanym okresie, po uwzględnieniu wytycznych Ministra Finansów dotyczących założeń przyjęto odpowiednio:

Inflacja: rok 2014 – 2,4%; - rok 2015 – 2,5%, rok 2016 – 2,5%; rok 2017 – 2,5%; rok 2018 – 2,4%

PKB; 2014 – 2,5%; - rok 2015 – 3,8%, rok 2016 – 4,3%; rok 2017 – 4,3%; rok 2018 – 4,1%

części podstawowej subwencji ogólnej przewidziano dla roku 2015.

- dotacje celowe na zadania własne, w tym: na zadania zlecone, powierzone, na zadania własne, znacznie zniekształcają obraz dochodów. Stałą praktyką Wojewody jest zwiększanie w ciągu roku poziomu dotacji tak na zadania własne jak i bieżące. Analizując plan dotacji na zadania bieżące (w szczególności § 201, § 203, § 204, § 271) na dzień 30-09-2013 wynosił on - 5.320.117,00 zł; na dzień ostatnich zmian, tj. 07-11-2013 – stanowił kwotę - 5.652.140,00 zł, a plan na rok 2014 według powiadomienia Wojewody wynosił kwotę - 4.035.177,00 zł. Różnica rzędu 1.616.963,00 zł znacznie utrudnia prognozowanie w szczególności zadaniach pomocy społecznej, pomocy materialnej, a także w oświacie w zakresie wydatków przedszkolnych, które od 2014 roku korzystają z dotacji. Niemniej w horyzoncie prognozy posłużono się danymi w zakresie dotacji właściwymi dla roku 2014 bez indeksacji, z tym wyjątkiem, że w dotacjach na projekt realizowany z udziałem środków europejskich, tj. Klub Integracji Społecznej przewidziano odpowiednio; dla roku 2014 - 122.980,16 zł; dla roku -2015 - 11.478,00 zł, przy dotacji w roku na realizację projektów z udziałem środków UE w 2013 roku - 341.610,24).

Wszystkie wymienione wyżej kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. W założeniach kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB z zachowaniem zmian realnych do lokalnych uwarunkowań.

Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii wskaźnik. Ponadto poszczególnym kategoriom nadano „wagi wskaźnika”. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza o jaki poziom wskaźnika z danego roku, indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

gdzie:

$Y_1 Y_1$ - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych,
 $Y_0 Y_0$ - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym,

$CPI CPI$ - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym,

$u_{CPI} u_{CPI}$ - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię,

$\Delta PKB \Delta PKB$ - wskaźnik dynamiki PKB,

$u_{\Delta PKB} u_{\Delta PKB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

Podobnie planowano cyklicznie powtarzające się dochody z mienia, tj. dzierżawa, dywidendy, wieczyste użytkowanie wieczyste - waloryzacja od 2015 o 100% inflacji. Dla prognozy szczególnie istotna była wiedza pracowników merytorycznych Urzędu, niemniej trudna do przewidzenia w dłuższej perspektywie stąd przyjęto – tylko śladowe dochody z cyklicznych sprzedaży składników majątkowych nie zaliczanych do nieruchomości; nie zakładano sprzedaży nieruchomości w latach od 2015; choć najprawdopodobniej wystąpią;

- pozostałe dochody (100% inflacji- wzrost rzeczywisty od 2015 roku – ok. 1%)

- środki na inwestycje - prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne

	wzr. realny	3%	2%	3%	-0,02	0,60	1%	1%	1%	1%
Wpływy z opłat lokalnych (zaj.pasa, koncesje)										
wzrost					11 000,00	49 000,00	49 986	50 989	52 012	53 056
wzr. realny	2%	-1%	2%		0,57	3,45	2%	2%	2%	2%
					0,53	3,35	0%	0%	0%	0%
Podatek od spadków i darowizn										
wzrost					25 000,00	35 000,00	36 104	37 247	38 426	39 640
wzr. realny	3%	2%	3%		0,25	0,40	3%	3%	3%	3%
					0,22	0,37	1%	1%	1%	1%
Karta podatkowa										
wzrost					1 500,00	6 000,00	6 189	6 385	6 587	6 795
wzr. realny	3%	2%	3%		-0,57	3,00	3%	3%	3%	3%
					-0,58	2,91	1%	1%	1%	1%
Oplata skarbową										
wzrost					40 000,00	40 000,00	41 262	42 568	43 916	45 303
wzr. realny	3%	2%	3%		-0,11	0,00	3%	3%	3%	3%
					-0,13	-0,02	1%	1%	1%	1%
odsetki od zaległości podatkowych										
wzrost					15 020,00	20 300,00	20 941	21 604	22 288	22 992
wzr. realny	3%	2%	3%		-0,40	-0,48	3%	3%	3%	3%
					-0,42	-0,49	1%	1%	1%	1%
opłata targowa										
wzrost					75 000,00	70 000,00	72 209	74 495	76 853	79 281
wzr. realny	3%	2%	3%		-0,23	-0,07	3%	3%	3%	3%
					-0,25	-0,09	1%	1%	1%	1%
Udział w podatkach budżetu państwa										
pod. doch. od osób fizycznych					3 470 608,00	3 848 264,00	3 971 168	4 098 606	4 230 133	4 365 491
wzrost					3 340 608,00	3 748 264,00	3 868 012	3 992 184	4 120 342	4 252 232
wzr. realny	3%	3%	3%		0,12	0,17	3%	3%	3%	3%
					0,09	0,14	1%	1%	1%	1%
pod. doch. od osób prawnych					130 000,00	100 000,00	103 156	106 422	109 791	113 259
wzrost					2,25	-0,23	3%	3%	3%	3%
wzr. realny	3%	2%	3%		2,16	-0,25	1%	1%	1%	1%
Dochody z majątku gminy										
Dzierżawa, najem,					1 249 000,00	1 185 800,00	753 569,00	783 607,00	804 895,00	842 427,00
wzrost					613 000,00	690 500,00	719 205	749 178	780 400	812 866
wzr. realny	4%	2%	3%		0,18	0,18	4%	4%	4%	4%
					0,15	0,15	2%	2%	2%	2%
Dywidendy					5 000,00	5 000,00	5 054	5 109	5 165	5 221
Sprzedaż nieruchomości,					530 000,00	428 000,00	0	0	0	0
wzrost					0,63	0,03	-100%	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!
wzr. realny	3%	2%	3%		0,59	0,00	-100%	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!
Wieczyste użytkowanie nieruchomości					6 500,00	6 300,00	6 310	6 320	6 330	6 340
wzrost					-0,20	-0,28	0%	0%	0%	0%
wzr. realny	0%	2%	3%		-0,22	-0,29	-2%	-2%	-2%	-2%
Przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w pr. Wł.					3 500,00	3 000,00				
Sprzedaż składników rzeczowych					1 000,00	3 000,00	3 000	3 000	3 000	3 000
wzrost					-0,50	-0,25	0%	0%	0%	0%
wzr. realny	1%	2%	2%		-0,51	-0,27	-2%	-2%	-2%	-2%
Odsetki od środków na rachunkach bankowych										
wzrost					90 000,00	50 000,00	20 000	20 000	10 000	15 000
wzr. realny	-20%	0%	0%		-0,31	0,00	-60%	0%	-50%	50%
					-0,33	-0,02	-61%	-2%	-51%	46%
Pozostałe dochody										
Zezwolenia na sprzedaż alkoholu					1 730 974,00	1 854 501,00	1 930 341,00	1 978 624,00	2 028 287,00	2 079 225,00
Wzrost					142 000,00	142 000,00	145 059	148 198	151 405	154 671
wzr. realny	2%	2%	3%		0,20	0,01	2%	2%	2%	2%
					0,17	-0,01	0%	0%	0%	0%
Wpływy ze sprzedaży mediów										
Wzrost					155 000,00	195 000,00	231 153	238 471	246 021	253 792
wzr. realny	3%	2%	3%		0,29	0,34	19%	3%	3%	3%
					0,26	0,31	16%	1%	1%	1%
Wpływy z różnych opłat										
wzrost					7 640,00	6 736,00	6 949	7 169	7 396	7 630
wzr. realny	3%	2%	3%		-0,67	-0,07	3%	3%	3%	3%
					-0,68	-0,10	1%	1%	1%	1%
opłata produktowa										
wzrost					2 500,00	2 500,00	2 580	2 663	2 749	2 837
wzr. realny	3%	5%	0%		1,50	0,67	3%	3%	3%	3%
					1,43	0,63	1%	1%	1%	1%
dawny GFOSiGW					30 000,00	30 000,00	30 023	30 049	30 075	30 100

wzrost wzr. realny	0%	0%	0%	0,93 0,88	-0,64 -0,65	-91% -91%	-100% -100%	#DZIEL/0! #DZIEL/0!	#DZIEL/0! #DZIEL/0!
Środki na inwestycje				2 425 498,00	5 454 760,48	607 064	0	0	0
z budżetów państwa i innych jst (dotacje)				166 250,00	0,00	0	0	0	0
z zwrotów z UE				1 259 248,00	4 454 760,48	607 064	0	0	0
z tytułu partycypacji KWB Konin				1 000 000,00	1 000 000,00		0	0	0
DOCHODY RAZEM				32 111 551,88	34 942 594,64	30 999 813,00	30 683 180,00	31 532 679,00	32 746 091,00

3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST.

Środki na zadania bieżące zaplanowano w oparciu o analizę dotychczasowego wykonania (roku 2013 i lat poprzednich). Zastosowano przy tym uzasadnione korekty merytoryczne. Z kolei dla zbilansowania budżetów lat przyszłych pozostałą część nadwyżki bieżącej po dokonaniu rozchodów zaplanowano na nowe inwestycje.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2014 przyjęto wielkości z uchwały budżetowej dla 2014 roku. W latach 2015-2018 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB oraz zastosowano korekty merytoryczne. Po analizie budżetów historycznych z przyznano następujące wagi dla najistotniejszych kategorii:

- wynagrodzenia i pochodne (indeksowano o 100% inflacji). Ponadto przy weryfikacji merytorycznej uwzględniono ciągnące się skutki likwidacji w roku 2012 dwóch szkół podstawowych. Działania te w skutkach w zakresie wydatków rozłożyły się w latach 2012 – 2013. Gdyż w celu złagodzenia bolesnych skutków zwolnień, część z nauczycieli pozostało na kolejny rok szkolny 2012/2013 i pomimo, że nie było dla nich godzin zapewniono im wykonywanie innych prac np. świetlicowych ponoszono tym samym zawyżone wydatki, nadto część nauczycieli do końca II/2013 pozostawało w stanie nieczynnym, nie wykonując pracy a pobierając wynagrodzenie. Uregulowanie rozwiązania stosunków pracy tej grupy zawodowej nauczycieli, zmiana osób dyrektorów we wszystkich zespołach szkół, konieczność zapewnienia odchodzącym dwóm dyrektorom odpraw w związku z przejściem na emeryturę spowodowało wyższe incydentalne wydatki na wynagrodzenia w oświacie w roku 2012 i 2013. Wydatki na wynagrodzenia w oświacie w roku 2014 i w latach następnych zostały zaplanowane poniżej planowanego wykonania za rok 2013. Dla bezpieczeństwa budżetu w roku bazowym prognozy zaplanowano w kwocie 140.000,00 zł rezerwę celową na zadania oświatowe.
- pozostałe bieżące (indeksacja w zależności od kształtowania się w latach poprzednich dla poszczególnych działów od 50% inflacji do 100% inflacji).

W zakresie poszczególnych pozycji wydatków przyjęto założenia:

inflacja	Założenia wzrostu			plan na 30-09-2013	plan 2014	2015	2016	2017	2018
				2,70%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
WYDATKI	stały	% PKB	% infl.						
Rolnictwo i łowiectwo									
Rzeczowe				617 192,56	2 468 520,36	18 814	19 396	19 996	20 614
wzrost wzr. realny				354 114,45	18 250,00	18 814	19 396	19 996	20 614
				0,24	-0,95	3%	3%	3%	3%
osobowe				0,20	-0,95	1%	1%	1%	1%
Inwestycje				0,00	0,00	0	0	0	0
Handel									
Rzeczowe				263 078,11	2 450 270,36	0	0	0	0
wzrost wzr. realny				655 331,00	114 200,00	86 835	89 562	92 374	95 269
				82 279,84	84 200,00	86 835	89 562	92 374	95 269
				0,44	0,02	3%	3%	3%	3%
osobowe				0,40	0,00	1%	1%	1%	1%
Inwestycje				0,00	0,00	0	0	0	0
Drogi									
Rzeczowe				573 051,16	30 000,00	0	0	0	0
wzrost wzr.				1 076 172,00	871 000,00	881 560	650 550	664 813	679 365
				635 000,00	471 000,00	881 560	650 550	664 813	679 365
				-0,10	-0,26	87%	-26%	2%	2%

osobowe	realny	0%	0%	2%	-0,03	-0,47	-2%	-2%	-2%	-2%
	wzrost				61 438,00	76 236,00	76 236	76 236	76 236	76 236
	wzr.				0,62	0,24	0%	0%	0%	0%
	realny	0%	0%	0%	0,57	0,21	-2%	-2%	-2%	-2%
pomoc społeczna w tym z dotacji ze środków własnych rzeczowe					6 414 954,00	5 745 607,86	5 847 505	5 969 122	6 093 269	6 198 790
					4 707 284,00	4 035 177,00				
					1 707 670,00	1 710 430,86				
					5 089 874,85	4 534 617,86	4 618 108	4 714 824	4 813 565	4 893 179
					0,09	-0,11	2%	2%	2%	2%
osobowe	realny	2%	1%	2%	0,06	-0,13	-1%	0%	0%	-1%
	wzrost				1 325 079,15	1 204 990,00	1 229 397	1 254 298	1 279 704	1 305 611
	wzr.				0,17	-0,09	2%	2%	2%	2%
	realny	2%	0%	1%	0,14	-0,11	0%	0%	0%	0%
inwestycje					0,00	6 000,00				
poz. Zadania pomoc społeczna i olityka społ. rzeczowe					362 110,24	122 980,16	11 478	4 591	4 591	4 591
					219 985,24	74 068,16	6 887	0	0	0
					1,00	-0,66	-91%	-100%	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!
					0,95	-0,67	-91%	-100%	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!
osobowe					142 125,00	48 912,00	4 591	4 591	4 591	4 591
	wzrost				0,91	-0,66	-91%	0%	0%	0%
	wzr.									
	realny	0%	0%	0%	0,86	-0,66	-91%	-2%	-2%	-2%
Edukacyjna opieka wychowawcza w tym z dotacji					640 137,10	408 044,00	416 758	425 705	434 844	444 151
					219 231,00	0,00				
					420 906,10	408 044,00	416 758,00	425 705,00	434 844,00	
					294 362,10	111 305,00	113 588	115 918	118 295	120 719
					0,51	-0,62	2%	2%	2%	2%
rzeczowe	wzrost	2%	0%	2%	0,47	-0,63	0%	0%	0%	0%
	wzr.				345 775,00	296 739,00	303 170	309 787	316 549	323 432
	wzr.				0,55	-0,14	2%	2%	2%	2%
	realny	2%	3%	2%	0,51	-0,16	0%	0%	0%	0%
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w tym z dotacji					4 826 465,08	9 542 836,26	1 820 881	1 858 227	1 896 340	1 935 195
					1 482 399,03	1 708 600,00	1 743 643	1 779 405	1 815 901	1 853 108
					0,60	0,15	2%	2%	2%	2%
					0,56	0,13	0%	0%	0%	0%
					127 400,00	75 685,48	77 238	78 822	80 439	82 087
Osobowe	wzrost				0,32	-0,41	2%	2%	2%	2%
	wzr.									
	realny	2%	0%	2%	0,28	-0,42	0%	0%	0%	0%
Inwestycje					3 216 666,05	7 758 550,78				
					1 349 084,90	1 489 693,00	1 216 582	1 241 522	1 266 973	1 292 920
					1 183 938,00	1 190 913,00	1 215 339	1 240 266	1 265 704	1 291 638
					0,02	0,01	2%	2%	2%	2%
					0,00	-0,02	0%	0%	0%	0%
Osobowe	wzrost				12 785,00	1 230,00	1 243	1 256	1 269	1 282
	wzr.				-0,34	-0,90	1%	1%	1%	1%
	realny	1%	0%	2%	-0,35	-0,91	-1%	-1%	-1%	-1%
Inwestycje					152 361,90	297 550,00				
					286 500,00	296 850,00	302 941	309 190	315 570	322 065
					263 800,00	274 150,00	279 985	285 973	292 089	298 318
					0,02	0,04	2%	2%	2%	2%
					-0,01	0,01	0%	0%	0%	0%
Osobowe	wzrost				22 700,00	22 700,00	22 956	23 217	23 481	23 747
	wzr.				0,15	0,00	1%	1%	1%	1%
	realny	1%	2%	2%	0,12	-0,02	-1%	-1%	-1%	-1%
Inwestycje					0,00	0,00				
					59 476,00	131 849,00	162 226	118 226	71 988	18 750
					59 476,00	126 449,00	162 226	118 226	71 988	18 750
					0,00	5 400,00	0	0	0	0
obsługa długu oublicznego w tym z dotacji										
Odsetki od kredytów i pożyczek										
Koszty finansowe+poręcz										

1.600.087,89 zł

W roku 2016, przewidziano na wydatki majątkowe kwotę ogółem 2.238.730,00 zł

W roku 2017 zaprojektowano wydatki majątkowe w kwocie ogółem 2.654.947,00 zł

W roku 2018, przewidziano na wydatki majątkowe kwotę ogółem 3.526.304,00 zł, przy czym na zadanie:

- Restauracja zabytkowego dawnego Ratusza Miejskiego wraz z dobudową Sali widowiskowej przy Placu Wolności 26 w Sompólnie w poszczególnych latach zaplanowano:

Rok 2015 - 400 635,00 zł;

Rok 2016 – 858.964,00 zł

Rok 2017 – 1.082.533,00 zł

Rok 2018 - 1.525.326,00 zł

5. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. W prognozowanym okresie, z wyłączeniem roku bazowego i roku 2014 corocznie występuje nadwyżka bieżąca, którą przeznacza się na sfinansowanie długu. W roku 2014 występuje spójność z uchwałą budżetową deficyt który zamierza się pokryć przychodami z tytułu nowego kredytu na budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Lubstów, Mąkolno ul. Główna, Sompólna – ul. 11 Listopada oraz budowa wodociągu w miejscowości Biele wraz z modernizacją hydroforni Mostki i Marianowo. Z kolei budżety lat następnych zamykają się nadwyżką bieżącą którą zamierza się przeznaczyć na spłatę zadłużenia (rat kredytów). Deficyt budżetu w roku bazowym prognozy wynika z podjęcia się inwestycji oraz ich kontynuacji w latach przyszłych.

6. Przychody

W roku bazowym zaplanowano przychody z tytułu kredytów w wysokości - 2.700.000,00zł – na budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Lubstów, Mąkolno ul. Główna, Sompólna – ul. 11 Listopada oraz budowa wodociągu w miejscowości Biele wraz z modernizacją hydroforni Mostki i Marianowo.

7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat planowanych do spłaty wynikających z zaciągniętego w 2011 roku kredytu i planowanego do zaciągnięcia w roku 2014 kredytu na zadanie sanitarnej w miejscowościach Lubstów, Mąkolno ul. Główna, Sompólna – ul. 11 Listopada oraz budowa wodociągu w miejscowości Biele wraz z modernizacją hydroforni Mostki i Marianowo.

KREDYTY I POZYCZKI		2011		2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
pdp. Umowy 07/2011 karencja do 30-06-2012		wykonanie		wykonanie						
Kwota	949 652,93	transze otrzymane	949 652,93	0,00	0	0	0	0	0	0
		Stan na koniec roku	949 652,93	849 652,93	649 652,93	449 652,93	249 652,93	49 652,93	0,00	0,00
Oprocentowanie	(ok. 7%)									
		Odstęki	14 060,06	52 818,44	59 476	52 476	38 476	24 476	15 738	0
		Raty kapitałowe		100 000,00	200 000	200 000	200 000	200 000	49 652,93	0
kredyt										
kredyt na budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Lubstów, Mąkolno ul. Główna, Sompólna – ul. 11 Listopada oraz budowa wodociągu w miejscowości Biele wraz z modernizacją hydroforni Mostki i Marianowo										
Kwota	2 700 000	transze otrzymane								
		Stan na koniec roku			0	2 700 000	0	0	0	0
Oprocentowanie 5%					0	2 700 000	2 250 000	1 500 000	750 000	0
		Odstęki								
		Raty kapitałowe			0	73 973	123 750	93 750	56 250	18 750
marża ok. 0,7% + WIBOR wliczona w					0,00		450 000,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00