

Uchwała Nr XXXIX/274/2014
Rady Miejskiej w Sompolnie
z dnia 23 kwietnia 2014 roku

w sprawie: zmiany 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 uchwała, co następuje:

§1.

W uchwale 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 po zmianach zarządzeniem Nr 32/2014 Burmistrza Miasta Sompolno z dnia 22 kwietnia 2014 roku Rada Miejska w Sompolnie dokonuje zmian:

1. Uchwalona § 1 załączniku nr 1 Wieloletnia Prognoza Finansowa 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 zostaje zmieniona zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Miejskiej w Sompolnie



Ryszard Nowakowski

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:									
		Dochody bieżące	w tym:						w tym:		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			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	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe	ze sprzedaży majątku	
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
Formula	[1.1]+[1.2]										
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00
2017 1)	0,00	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	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:								
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	
				na pokrycie deficytu budżetu	4.1.1		na pokrycie deficytu budżetu	4.2.1		na pokrycie deficytu budżetu	4.3.1
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1	
Formuła	[1] - [2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]									
2014	-800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2015	0,00	0,00	0,00	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 1)	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	

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	w tym:				
				z tego:				
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]					
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2015	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	
2017 1)	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	

Wyszczególnienie	Kwota długu	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + (4.1) + (4.2) - [(2.1) + (2.1.2)]
2014	0,00	0,00	-600 000,00	200 000,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00
2017 1)	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Lp	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu wykonania przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu wykonania przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Kwota zobowiązań z tytułu wykonania przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu wykonania przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wykonania przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, 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 z tytułu wykonania przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy
2014	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	-1,68%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2015	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	-0,56%	-0,56%	NIE	NIE
2016	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	-0,56%	-0,56%	NIE	NIE
2017 1)	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	-0,56%	-0,56%	NIE	NIE
2018	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
			Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe				
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Formula					[11.3.1] + [11.3.2]						
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	
2015	0,00	0,00	0,00	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 1)	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	

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:			w tym:			w tym:			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
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania				
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	
Formuła										
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	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 1)	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

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		w tym:		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	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1			
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1			
Formuła												
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	
2017 1)	0,00	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	0,00	

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku							
	w tym:		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania						
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6
Formuła								13.7
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	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
2017 1)	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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych					
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:				Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym	w tym:		Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związanymi z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	14.3.3			15.1	15.1.1	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4	15.1	15.1.1			15.2
Formuła												
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	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		0,00
2017 1)	0,00	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		0,00

Uzasadnienie
do Uchwały Nr XXXIX/274/2014
Rady Miejskiej w Soimpolnie
z dnia 23 kwietnia 2014 roku

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 uchwały budżetowej Nr XXXV/253/2013 na 2014 rok. po zmianach na dzień 23-04-2014 rok
- dla lat 2015-2018 przyjęto (tak jak pierwotnie) 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%

Dla ustalenia relacji z art. 243 w prognozie w odniesieniu do roku 2014 przyjęto wykonanie budżetu za 2013 rok.

Z kolei planowane kwoty przychodów z tytułu kredytów i pożyczek przyjęto w wielkościach wynikających z uchwały budżetowej na 2014 rok, założono tu zaciągnięcie 2,7 mln zł kredytu jako źródła finansowania zadania inwestycyjnego pn. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Lubstów, Mąkolno-ul. Główna, Sompolno-ul. 11 Listopada oraz budowa wodociągu w miejscowości Biele wraz z modernizacją hydroforni Mostki i Marianowo, na które Gmina złożyła wniosek w naborze PROW na dofinansowanie ze środków europejskich - możliwa kwota zwrotu przewidziana dla tego zadania, to około 1,7 mln zł.

W prognozie rok 2014 został uwzględniony jako rok bazowy spójny z uchwałą budżetową na 2014 rok.

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT), Dochody te w roku bazowym zaplanowano zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów, a w horyzoncie następnych lat prognozy uwzględniono wskaźniki makroekonomiczne, w zakresie PKB i inflacji, w konsekwencji na lata następne prognozuje się realny wzrost na poziomie 1%.

- podatki i opłaty lokalne (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn, opłata śmieciowa, opłata skarbową, targowa oraz pozostałe podatki i opłaty) – przy prognozowaniu tych wielkości przyjęto założenie ostrożności, w szczególności w pozycji głównej, tj. podatku od nieruchomości od osób prawnych, gdzie dla roku 2014 przewidziano spadek realny na poziomie 0,3%, a w latach kolejnych założono skompensowanie PKB przez inflację i wzrost realny na poziomie 0%, wzrost dla roku 2014 i dalej dla lat następnych podyktowany jest głównie przez całoroczne zaplanowanie opłaty za gospodarowanie odpadami;

- subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencje: oświatową, wyrównawczą, równoważącą, a także od 2012 kwotę podstawową subwencji w części wyrównawczej); dla roku bazowego – 2014 uwzględniono wielkości zgodne z zawiadomieniem Ministra Finansów, a dla lat następnych w zakresie poszczególnych części subwencji ogólnej z wyłączeniem kwoty podstawowej dokonano indeksacji o wskaźniki makroekonomiczne sugerowane dla jst, skutkiem czego w latach następnych przewidywano wzrost realny rzędu około 1%. Z kolei dla części wyrównawczej subwencji w pozycji kwoty podstawowej dokonano oszacowania kwot podstawowych dochodów podatkowych, możliwych do wykonania w poszczególnych latach, co zostało odniesione do najbardziej aktualnej liczby

mieszkańców w Gminie Sompolno (tj. 10.531 osób); następnie przy wykorzystaniu PKB podniesiono prognozowany dochód podatkowy na jednego mieszkańca kraju, uzyskany iloraz tych wielkości został wykorzystany w do algorytmie liczenia kwoty podstawowej subwencji ogólnej w horyzoncie prognozy. Skutkiem czego bazując na roku 2013 największy wzrost 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 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 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych,

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku

poprzedzającym,

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym,

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

ΔPKB - wskaźnik dynamiki 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 stad 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 przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Dla zbilansowania budżetów w latach 2014 – 2018 pozostałość środków po rozliczeniu przepływów (nadwyżki)

zaplanowana jako środki na nowe inwestycje. Po stronie dotacji na inwestycje uwzględniono spodziewane współfinansowanie inwestycji ze środków unijnych zgodnie z zawartymi umowami.

Zaplanowano tu dofinansowanie zadań pn:

- Budowa parku rekreacyjnego z placem zabaw oraz rewitalizacja zabytkowego XIX wiecznego parku w Mąkolnie – przewidziano: dla roku 2014 – 245.357,00 zł (w formie refundacji);
- Rozbudowa oczyszczalni ścieków przy ul. Blankowej w Sompolnie przewidziano dla roku 2014 - 4.184.403,48 zł (z czwartą cyfrą § 7), a dla roku 2015 – 607.064zł (80% środków na zadanie zostanie przekazane w formie zaliczki w kwotach umożliwiających zapłatę, a część wydatków poniesionych dotychczas podlegać będzie refundacji);
- Zadanie Zagospodarowanie terenu przy świetlicy wiejskiej w Wierzbii – przewidziano na podstawie przyznanych środków z Urzędu Marszałkowskiego dla roku 2014 – 25.000,00 zł (w formie refundacji);
- Zadanie - Adaptacja i wyposażenie pomieszczenia w Domu Ludowym w Nowej Wsi z przeznaczeniem na świetlicę wiejską – przewidziano na podstawie przyznanych środków z Urzędu Marszałkowskiego dla roku 2014 – 25.000,00 zł (w formie refundacji),

Ponadto w dochodach majątkowych ze środków krajowych dla roku 2014 przyjęto dodatkowo kwotę:

- 1.000.000,00 zł z tytułu partycypacji Kopalni Węgla Brunatnego w Koninie w kosztach budowy oczyszczalni ścieków przy ul. Błankowej w Sompolnie (na podstawie porozumienia z 2011 roku);
- 107.800,00 zł z tytułu dofinansowania z budżetu Województwa Wielkopolskiego budowy dróg dojazdowych do gruntów rolniczych.

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 po zmianach na dzień 23-04-2014.

Wydatki ogółem - 39.053.631,67zł

bieżące - 27.486.260,53 zł

W latach 2015-2018(nie zmieniano), pozostawiono pierwotne wielkości w których 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 emerytury 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).

Korekty merytoryczne wprowadzono w szczególności:

W ramach dróg gminnych uwzględniono dobry stan dróg gminnych i zamiar położenia w roku 2013 nakładek, co powinno zmniejszyć koszty utrzymania dróg w latach następnych.

W ramach utrzymania gminnej substancji mieszkaniowej z uwagi na jej sukcesywny ubytek, w latach następnych nie planuje się tak dużych remontów. Zadania w zakresie remontów winny przejmować wspólnoty.

W administracji samorządowej w roku 2014 planuje się poniżej planu 2013 ponieważ, w roku 2013 zostanie zakończony gruntowny remont budynku urzędu.

W oświacie uwzględniono skutki likwidacji dwóch szkół podstawowych zgodnie z uchwałami:

- Nr XIII/118/2012 RADY MIEJSKIEJ W SOMPOLNIE z dnia 6 lutego 2012 w sprawie zamiaru likwidacji Szkoły Podstawowej w Ośnie Górnym wchodzącej w skład Zespołu Szkół Nr 3 w Mąkolnie;

- Nr XIII/117/2012 RADY MIEJSKIEJ W SOMPOLNIE z dnia 6 lutego 2012 w sprawie zamiaru likwidacji Szkoły Podstawowej w Marianowie wchodzącej w skład Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 2 w Lubstowie.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 2 do uchwały budżetowej, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Ustalono, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących w tym roku będzie przeznaczana na inwestycje.

Inwestycje zaplanowane na rok 2014 są przedstawione w uchwale budżetowej na rok 2014 po zmianach na dzień 22-04-2014.

W roku 2014 przewidziano na wydatki majątkowe kwotę ogółem 11.567.371,14 zł

- Rozbudowa oczyszczalni Ścieków przy ul. Błankowej w Sompolnie 6.616.438,03 zł; a dla roku 2014 dla tego zadania 977.341,63 zł. Dla zadania pomimo podjęcia odrębnej uchwały w sprawie zaciągnięcia w 2013 roku zobowiązań wykraczających poza rok 2013 postanowiono pozostawić limit zobowiązań w wysokości 7.593.779,66 zł. Jest to spowodowane tym, że dopiero 14 listopada 2013 roku przedłożono do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu projekt SIWZ i do końca listopada Fundusz zaopiniuje opracowanie. Stąd przetarg do ogłoszenia będzie możliwy dopiero w miesiącu grudniu 2013 roku i z dużym prawdopodobieństwem można przyjąć, że umowa z wykonawcą głównym zostanie podpisana dopiero w 2014 roku. Zadanie współfinansowane ze środków europejskich.

- Przebudowa placu targowego w Sompolnie – 30.000,00 zł.

- Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Lubstów, Mąkolno ul. Główna, Sompolno – ul. 11 Listopada oraz budowa wodociągu w miejscowości Biele wraz z modernizacją hydroforni Mostki i Marianowo 3.422.383,11 zł

W roku 2015, przewidziano na wydatki majątkowe kwotę ogółem 3.123.893,00 zł

- Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Lubstów, Mąkolno ul. Główna, Sompolno – ul. 11 Listopada oraz budowa wodociągu w miejscowości Biele wraz z modernizacją hydroforni Mostki i Marianowo 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 Sompolnie 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, Sompolno – 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. W roku 2014 wynik budżetu stanowi deficyt w wysokości 3.300.000,00 zł.

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, Sompolno – ul. 11 Listopada oraz budowa wodociągu w miejscowości Biele wraz z modernizacją hydroforni Mostki i Marianowo. Ponadto w roku bazowym po stronie dochodów budżetu wprowadzono nadwyżkę z lat ubiegłych w kwocie 800.000,00 zł. W sumie przychody budżetu na 2014 rok stanowią kwotę 3.500.000,00 zł.

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, Sompolno – 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
podp. Umowy 07/2011 karencja do 30-06-2012			2011	2012						
Kwota		949 652,93	949 652,93	0,00	0	0	0	0	0	0
transze otrzymane			949 652,93	849 652,93	649 652,93	449 652,93	249 652,93	49 652,93	0,00	0,00
Stan na koniec roku										
Oprocentowanie (ok. 7%)										
Odsetki			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	
kredyt										
Kredyt na budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Lubstów, Mąkolno ul. Główna, Sompolno – ul. 11 Listopada oraz budowa wodociągu w miejscowości Biele wraz z modernizacją hydroforni Mostki i Marianowo										
transze otrzymane										
Kwota		2 700 000			0	2 700 000	0	0	0	0
Stan na koniec roku										
Oprocentowanie 5%										
Odsetki					0	73 973	123 750	93 750	56 250	18 750
Raty kapitałowe					0,00		450 000,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00
marża ok. 0,7% + WIBOR wliczona w oprocentowanie										
prowinia od udzielenia ok. 0,3%					0,00					
Kredyty otrzymane					0,00	5 400,00				
§ 8110										
Odsetki				0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Raty kapitałowe				52 818,44	59 476,00	126 449,00	162 226,00	118 226,00	71 988,00	18 750,00
Całkowita obsługa kredytów				100 000,00	200 000,00	200 000,00	650 000,00	950 000,00	799 652,93	750 000,00
prowinia + marża				152 818,44	259 476,00	326 449,00	812 226,00	1 068 226,00	871 640,93	768 750,00
§ 8010										
Udzielone gwarancje i poręczenia					0,00	5 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan zadłużenia na koniec roku					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obsługa kredytów razem										
			14 060,06	152 818,44	259 476	326 449	812 226	1 068 226	871 641	768 750

8. Sposób sfinansowania długu

Dług w horyzoncie prognozy zostanie sfinansowany:

W roku 2015, 2016, 2017, 2018 nadwyżką bieżącą, z kolei w roku - 2014 przychodami z tytułu kredytów.

2014	2015	2016	2017	2018
200 000,00	650 000,00	950 000,00	799 652,93	750 000,00

9. Relacja z art. 243. Ustawy –

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Informacja o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2014 - 2018

wyszczególnienie	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
dochody bieżące Db	27 582 350,96	28 996 627,42	29 240 246,22	29 732 371,19	30 389 749,00	30 680 180,00	31 529 679,00	32 743 091,00
dochody ze sprzedaży majątku (Sm)	155 249,46	323 974,23	517 622,44	431 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
dotacje na zadania inwestycyjne	206 311,00	1 822 157,00	1 407 507,03	5 587 260,48	607 064,00	0,00	0,00	0,00
dochody ogółem (D)	27 948 337,12	31 272 278,05	31 167 384,69	35 753 631,67	30 999 813,00	30 683 180,00	31 532 679,00	32 746 091,00
wydatki bieżące (Wb)	25 955 946,17	26 671 710,77	27 029 683,43	27 029 638,43	27 225 920,00	27 494 450,00	28 078 079,00	28 469 790,00
koszty obsługi zadłużenia (O)	14 060,06	52 818,44	30 902,73	126 449,00	162 226,00	118 226,00	71 988,00	18 750,00
spłata rat kapitałowych R	0,00	100 000,00	200 000,00	200 000,00	650 000,00	950 000,00	799 652,93	750 000,00
zadłużenie na koniec roku (Z)	949 652,93	849 652,93	649 652,93	3 149 652,93	2 499 652,93	1 549 652,93	750 000,00	0,00
(R+O)/D	0,05%	0,49%	0,74%	0,91%	2,62%	3,48%	2,76%	2,35%
wyliczenie (Db+Sm-Wb) do dochodów ogółem w % średnia z trzech poprzednich lat w %				7,49%	10,22%	10,39%	10,96%	13,06%
				7,86%	8,24%	8,82%	9,37%	10,52%

10. Podsumowanie

Przyjmując dane do WPF korzystano z danych historycznych, wzięto pod uwagę umowę kredytową oraz planowany do zaciągnięcia kredyt w 2014 roku na budowę kanalizacji. Przy konstruowaniu WPF uwzględniono uchwały obowiązujące na terenie Gminy Sompolno (strategie) i kierunki rozwoju. Analizowano czynniki demograficzne – starzejąca się ludność. Sytuację lokalnych podmiotów, ich rozwój i potencjał. Jednak nie sposób ustalić skutków zjawisk bez dokładnych prognoz. Stąd prognoza może być obarczona pewnym ryzykiem związanym zwłaszcza z zapewnieniem odpowiedniego poziomu dochodów własnych na pokrycie wydatków bieżących.

PRZEWODNICZĄCY RARY
Nowakowski
Ryszard Nowakowski