

**Uchwała Nr XVI/126/2012
Rady Miejskiej w Sompolnie
z dnia 11 kwietnia 2012 roku**

w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sompolno na lata 2012 – 2018

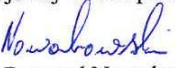
Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, póź. 1591 ze zm.), oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, póź. 1240 ze zm.) w związku z art. 121 ust. 8 oraz art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawie o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 póź. 1241 ze zm.) Rada Miejska w Sompolnie uchwala, co następuje:

§1. W uchwale Nr XII/106/2011 Rady Miejskiej w Sompolnie z dnia 29 grudnia 2011 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sompolno na lata 2012 – 2018 dokonuje się zmian:

1. Wskazane w § 1 pkt 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 sfinansowania spłaty długu zmienia się zgodnie załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały. Załącznik ten po zmianach otrzymuje brzmienie załącznika Nr 2 do niniejszej uchwały.
2. Wskazane załącznikiem nr 2 w § 1 pkt 2) objaśnienia przyjętych wartości otrzymują brzmienie załącznika nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Miejskiej w Sompolnie

Ryszard Nowakowski

Uzasadnienie
Do Uchwały XVI/126/2012
Rady Miejskiej w Sompolnie
Z dnia 11 kwietnia 2012 roku

Rada Miejska w Sompolnie dokonując dla zapewnienia zgodności wartości z budżetem na rok 2012 dostosowała wieloletnią prognozę finansową dla Gminy Sompolno w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów oraz rozchodów i długu.

Zmian w odniesieniu do uchwalonej pierwotnie Wieloletniej Prognozy Finansowej dokonano w drodze:

- dla roku 2012 zwiększenia dochodów majątkowych o 1.680.234,00 zł (w tym: - 1.555.234,00 zł zwroty z UE, które ni zdążyły wpłynąć na konto do 31-12-2011 roku oraz 125.00,00 zł dotacji z Samorządu Województwa na budowę dróg) – bez wpływu na prognozy lat następnych;
- dla roku 2012 zwiększenia dochodów bieżących o 191.344,00 zł planowanych wpływów z podatku od nieruchomości od osób prawnych (z uwagi na wysoki blisko 6 mln wymiar) oraz umniejszenia ostatecznych kwot subwencji, dotacji i kwot udziałów – w latach następnych niewielki śladowy spadek realny w odniesieniu do pierwotnie uchwalonej prognozy;
- dla roku 2012 – wzrost wydatków bieżących o 939.578,00 zł; dla zapewnienia poziomu środków do wysokości realizowanych zadań, a także z uwagi na wypłaty odprawy dla nauczycieli i pracowników obsługi dwóch likwidowanych szkół z dniem 31-08-2012 roku. Ze skutkiem zmniejszającym w lat następnych w stosunku do pierwotnej prognozy wydatki głównie osobowe o około 400 tys zł.
- dla roku 2012 – wzrost wydatków majątkowych o 332.000,00 zł, a przy rozliczeniu budżetów lat następnych wzrosty o skutek nadwyżek dochodów nad wydatkami dla zrównoważenia budżetów.
- umniejszenia o 600.000,00 zł przychodów z tytułu kredytów i pożyczek, co miało bezpośredni wpływ na zmniejszenie planowanych spłaty rat kapitałowych w latach następnych, zmniejszenie kwoty długu w kolejnych latach, a także przy uwzględnieniu powyższego przełożyło się na wskaźniki i relacje o której mowa w art. 243 ufp.

Po dokonanych zmianach w stosunku do wielkości projektowych budżetu w horyzoncie prognozy kolejne budżety zostały zbilansowane i rozliczone.

Przewodniczący
Rady Miejskiej w Sompolnie

Ryszard Nowakowski

załącznik nr 1 do uchwały nr XVI/126/2012 Rady Miejskiej w Sompólnie z dnia 11 kwietnia 2012 roku

[illegible]

	w tym: kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inne rozchody (bez spłaty długu, np. udzielane pożyczki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Kwota długu w tym: dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	-600 000,00	-500 000,00	-400 000,00	-300 000,00	-200 000,00	-100 000,00					0,00
8.	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Zadłużenie (dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń))	-3,10%	-1,63%	-1,38%	-1,02%	-0,66%	-0,32%					0,00%
9a.	Zadłużenie dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	-3,10%	-1,63%	-1,38%	-1,02%	-0,66%	-0,32%					0,00%
10.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	-0,05%	-0,43%	-0,44%	-0,41%	-0,38%	-0,35%					-0,32%
10a.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	-0,05%	-0,43%	-0,44%	-0,41%	-0,38%	-0,35%					-0,32%
11.	Kwota zobowiązań przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp (zobowiązania związku współtworzonego przez JST)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%					0,00%
12.	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	0,00%	-0,96%	-0,52%	0,00%	1,53%	1,69%					1,80%
	Art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - w ujęciu rocznym	-2,87%	1,31%	1,56%	1,71%	1,80%	1,91%					2,02%
13.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	-0,05%	-0,43%	-0,44%	-0,41%	-0,38%	-0,34%					-0,32%
13a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)		Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243					Spełnia art. 243
14.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	-0,05%	-0,43%	-0,44%	-0,41%	-0,38%	-0,34%					-0,32%
14a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)		Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243					Spełnia art. 243
15.	Informacja z art. 226 ust. 2, tj. wydatki: na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	418 616,28	-387 002,00	-396 082,00	-405 360,00	-414 813,00	-424 449,00					-434 276,00
	związane z funkcjonowaniem organów IST	21 333,00	7 221,00	7 297,00	7 375,00	7 453,00	7 832,00					7 612,00

[illegible]

Załącznik Nr 1 do uchwały nr XII/106/2011 Rady Miejskiej w Sompólnie z dnia 29 grudnia 2011 roku
Stanowiacy załącznik nr 2 do uchwały nr XVI/126/2012 Rady Miejskiej w Sompólnie z dnia 11 kwietnia 2012 roku

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sopot na lata 2012-2018

[illegible]

	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	17 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	17 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Rozchody budżetu	100 000,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00	549 653,00	500 000,00
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych	100 000,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00	549 653,00	500 000,00
	w tym: kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inne rozchody (bez splaty długu, np. udzielane pożyczki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Kwota długu	3 849 653,00	3 149 653,00	2 449 653,00	1 749 653,00	1 049 653,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: dług splanany wydatkami (zobowiązania wymagające, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	13,20%	10,31%	8,45%	5,96%	3,48%	1,60%	0,00%	0,00%	0,00%
9a.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	13,20%	10,31%	8,45%	5,96%	3,48%	1,60%	0,00%	0,00%	0,00%
10.	Planowana łączna kwota splaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	0,72%	2,98%	2,99%	2,82%	2,60%	1,91%	1,60%	1,60%	1,60%
10a.	Planowana łączna kwota splaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	0,72%	2,98%	2,99%	2,82%	2,60%	1,91%	1,60%	1,60%	1,60%
11.	Kwota zobowiązań przypadających do splaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp (zobowiązania związku współtworzonego przez JST)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik splaty z art. 243 ufp	8,58%	3,32%	3,39%	4,96%	7,11%	8,30%	9,60%	9,60%	9,60%

	Art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - w ujęciu rocznym	1,86%		5,82%	7,21%	8,30%	9,40%	11,11%	12,17%
13.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	0,72%		2,98%	2,99%	2,82%	2,60%	1,91%	1,60%
13a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)		Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243
14.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	0,72%		2,98%	2,99%	2,82%	2,60%	1,91%	1,60%
14a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)		Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243
15.	Informacja z art. 226 ust. 2, tj. wydatki: na wynagrodzenia i składki od nich naliczane związane z funkcjonowaniem organów JST bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	13 220 818,73 2 952 943,00 67 500,00 114 337,76		12 648 904,00 2 969 628,00 67 500,00 677 001,96	12 842 151,00 3 000 825,00 67 500,00 0,00	13 009 561,00 3 032 349,00 50 625,00 400 635,00	13 179 422,00 3 064 204,00 0,00 858 964,00	13 352 053,00 3 096 694,00 0,00 1 082 533,00	13 527 534,00 3 128 860,00 0,00 1 525 326,00
16.	Przeznaczenie nadwyżki wykonanej w poszczególnych latach objętych prognozą: **	0,00		700 000,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00	549 653,00	500 000,00
17.	Wartość przejętych zobowiązań w tym: od samorządowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej	0,00 0,00		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
18	Sposób sfinansowania spłaty długu, z tego	100 000,00		700 000,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00	549 653,00	500 000,00
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, obligacji	100 000,00		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		700 000,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00	549 653,00	500 000,00
	przeznaczenie nadwyżki wykonanej w poszczególnych latach	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XII/106/2011
Rady Miejskiej w Sompolnie
z dnia 29 grudnia 2011 r.

stanowiący
załącznik Nr 3 do Uchwały Nr XVI/126/2012
Rady Miejskiej w Sompolnie z dnia 11 kwietnia 2012 roku

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sompolno na lata 2012-2018

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sompolno przygotowana została na lata 2012 – 2018. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 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 2012 – 2018. Taki okres zawartej informacji wynika z tytułu zaciągniętego w 2011 roku kredytu oraz z planowanego do zaciągnięcia zadłużenia w roku 2012 i wynikających z niego 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 2012 przyjęto wartości wynikające z uchwalonego uchwałą nr XII/107/2011 Rady Miejskiej w Sompolnie z dnia 29 grudnia 2011 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Sompolno na 2012 rok wraz ze zmianami i projektem uchwały przedłożonym wraz z projektem zmiany niniejszej WPF;
- dla lat 2013-2018 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 2013-2018 przyjęto co następuje:

- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI) oraz poziom PKB w badanym okresie:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,40%
PKB	3,7%	3,9%	4,00%	3,7%	3,5%	3,4%

Dla ustalenia relacji z art. 243 w prognozie w odniesieniu do roku 2011 przyjęto plan na dzień 30-09-2011 po III kw w zakresie dochodów i wydatków wykazany w sprawozdaniu za trzy kwartały roku 2011.

Z kolei planowane kwoty przychodów z tytułu kredytów i pożyczek przyjęto w wielkościach wynikających z uchwały budżetowej po zmianach przedłożonej Radzie na sesję kwietniową 2012 r.

Budżetu na rok 2012 został uwzględniony w prognozie jako rok bazowy spójny z uchwałą budżetową na 2012 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:

- podatki i opłaty lokalne (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn oraz opłaty: skarbowe, targowa oraz pozostałe podatki i opłaty)
- 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 z majątku gminy (dzierżawa, sprzedaż, dywidendy, wieczyste użytkowanie wieczyste)
- pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając m.in.: wpływy z usług i inne)
- subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencje: oświatową, wyrównawczą, równoważącą, a także od 2012

rekompensującą)

- dotacje celowe (na zadania zlecone i powierzone, na zadania własne)
- środki na inwestycje (dotacje na inwestycje wyszczególniając dotacje z budżetu krajowego oraz ze środków Unii Europejskiej)

Wszystkie wymienione 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.

W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

- podatki i opłaty lokalne (waloryzacja od 2013 o 100% inflacji; ponadto podatek od nieruchomości – dla roku 2012 realne wykonanie 5.400.000,00 zł (wymiar za I kw 2012 – 5.945.725,00 zł), od 2013 o 100% inflacji; średni wynik realności od 2013 roku – 1%);
- udział w podatkach centralnych (w latach 2013-2014 dynamika proporcjonalna do wartości przyjętych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa dla wpływów z PIT i CIT – następnie od roku 2015 indeksacja o 100% PKB)
- dochody z majątku gminy (dzierzawa, dywidendy, wieczyste użytkowanie wieczyste - waloryzacja od 2013 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; choć najprawdopodobniej wystąpią;
- pozostałe dochody (100% inflacji- wzrost rzeczywisty od 2013 roku – 1%)
- subwencje (od 2013 indeksacja o 100% inflacji –stad wzrost realny – 1% w stosunku do roku bazowego (2012), z wyłączeniem części rekompensującej- przy założonych podstawowych dochodach podatkowych subwencja po raz pierwszy wystąpiła w 2012 roku i zależeć będzie od relacji dochodu na mieszkańca gminy do dochodu na mieszkańca kraju, przy wzroście PKB wskaźników zaplanowano w przedziale poniżej 92% - do 77% w ostatnim roku prognozy)
- dotacje na zadania zlecone (§ 201) i na zadania własne (§203) przyjęto na bazie roku 2012 – bez indeksacji;
- środki na inwestycje - prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Dla zbilansowania budżetów w latach 2013 – 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.

Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014
276.230,00	2 758 880	436 987
Zwrot za stadion II etap 264 433,00	Zwrot za budowę	
Zwrot meble Ratusz 12 230,00	kanalizacji II etap	Zwrot za Park Mąkolno

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów przedstawiono w Załączniku Nr 1 do niniejszych objaśnień.

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.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2012 przyjęto wielkości z budżetu 2012 po zmianach. W latach 2013-2018 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 podwyżki dla nauczycieli, przewidziane w przyszłym roku w miesiącu wrześniu. W kolejnych latach – wskaźnik inflacji, w ramach planowanych oszczędności naniesiono niewielkie korekty merytoryczne w odniesieniu do wzrostów wynagrodzeń.)
- pozostałe bieżące (indeksacja w zależności od kształtowania się w latach poprzednich dla poszczególnych działów od 50% inflacji do 100% inflacji).

Uwzględniono nadto 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, 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 2012 zostały są omówione w budżecie na rok 2012.

Na rok 2012 zaplanowano wydatki majątkowe w kwocie ogółem 5.409.628,61 zł, w tym na realizację następujących zadań:

- ✓ Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Mąkolno, Mostki: środki UE – 1.686.476,18 zł i środki z budżetu 2.462.564,67 zł plus 6.000,00 zł – wydatki niekwalifikowane. Kontynuacja prac i planowane zakończenie zadania (inwestycja realizowana w latach 2006 – 2012; Rozliczono kwotę pomocy z wniosku do wysokości maksymalnego dofinansowania 50 % netto, gdyż zadanie realizowane w ramach jednej kompleksowej umowy na budowę kanalizacji w gminie i wcześniejsze wnioskowane środki na inne odcinki kanalizacji są już znane)
- ✓ Budowa parku rekreacyjnego z placem zabaw oraz rewitalizacja zabytkowego XIX – wiecznego – 114.337,76 zł; środki UE – 44.619,76 zł; wkład własny - 69.718,00 zł.
- ✓ Przebudowa stadionu w Sompolnie wraz z budową infrastruktury towarzyszącej: środki UE – 50.000,00 zł; wkład własny 73.000,00 zł, plus wydatki niekwalifikowane 197.250,00 zł.

Na rok 2013 zaprojektowano wydatki majątkowe w kwocie ogółem 3.836.796,00 zł i realizację następujących zadań:

- ✓ Budowa parku rekreacyjnego z placem zabaw oraz rewitalizacja zabytkowego XIX - wiecznego parku w Mąkolnie II etap – 677.001,96 zł (inwestycja realizowana w latach 2009 – 2013),

W roku 2014 przewidziano na wydatki majątkowe kwotę ogółem 1.827.852,00 zł.

W roku 2015 przewidziano na wydatki majątkowe kwotę ogółem 1.735.592,00 zł

W roku 2016, przewidziano na wydatki majątkowe kwotę ogółem 2.136.558,00 zł

W roku 2017, przewidziano na wydatki majątkowe kwotę ogółem 2.926.594,00 zł

W roku 2018, przewidziano na wydatki majątkowe kwotę ogółem 3.418.231,00 zł następujące zadanie:

- ✓ Restauracja zabytkowego dawnego Ratusza Miejskiego wraz z dobudową Sali widowiskowej przy Placu Wolności 26 w Sompolnie:
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 corocznie występuje nadwyżka bieżąca.

Deficyt budżetu wynika z podjęcia się inwestycji oraz ich kontynuacji w latach przyszłych. Sfinansowanie deficytu zostanie pokryte przede wszystkim z przychodów z tytułu kredytów i pożyczek.

6. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek oraz spłat wcześniej udzielonych pożyczek. W przyjętych założeniach nie przewiduje się innych przychodów. Zaplanowane na lata przyszłe nowe zobowiązania służą w całości pokryciu planowanych inwestycji.

Zgodnie z prognozą w najbliższych latach planuje się zaciągnięcie zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości max. 3.000.000,00 zł, w tym:

- pożyczka na kwotę 1.350.000,00 zł pożyczka w WFOSiGW w Poznaniu
- kredyt komercyjny na kwotę 1.650.000,00 zł.

Planowane zadłużenie Gminy w latach 2011 - 2018 nie przekracza łączną kwotę długu jst na koniec roku budżetowego, czyli 60 % dochodów (art.170 sufp).

7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek, poza rokiem 2011, w którym po rozchodach ujęto pożyczki do udzielenia.

KREDYTY I POŻYCZKI		2011 wykonanie	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
1. kredyt ze środków na kanalizację Sompolno -Umowa 07/2011	transze otrzymane	949 652,93	0	0	0	0	0	0	0
Kwota	Stan na koniec roku	949 652,93	849 653	649 653	449 653	249 653	49 653	0	0
Oprocentowanie	Odsetki	14 060,06	52 180	44 979	32 979	20 979	8 979	1 490	0
	Raty kapitałowe		100 000	200 000	200 000	200 000	200 000	49 653	
2. kredyt komercyjny na budowę kanalizacji Mąkolno Mostki	transze otrzymane		1 650 000	0	0	0	0	0	0
Kwota	Stan na koniec roku		1 650 000	1 375 000	1 100 000	825 000	550 000	275 000	0
marża									
prowinia od udzielenia ok. 1.1%	Odsetki		34 875	123 390	100 610	77 830	55 050	32 269	9 489
	Raty kapitałowe		0	275 000	275 000	275 000	275 000	275 000	275 000
3. pożyczka na budowę kanalizacji Mąkolno Mostki	transze otrzymane		1 350 000	0	0	0	0	0	0
Kwota	Stan na koniec roku		1 350 000	1 125 000	900 000	675 000	450 000	225 000	0
Oprocentowanie 0,5%redyskonat weksli. nie mniej niż 3 %	Odsetki		24 300	41 610	34 390	27 170	19 950	12 731	5 511
	Raty kapitałowe			225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000
razem	transze otrzymane	949 652,93	3 000 000	0	0	0	0	0	0
	Odsetki	14 060,06	111 358	209 979	167 979	125 979	83 979	46 490	15 000
	Raty kapitałowe	0,00	100 000	700 000	700 000	700 000	700 000	549 653	500 000
	Stan na koniec roku	949 652,93	3 849 653	3 149 653	2 449 653	1 749 653	1 049 653	500 000	0

8. Relacja z art. 243. Ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia.

wyszczególnienie	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
dochody bieżące Db	26 801 199,00	27 789 464,00	28 555 753,00	29 335 895,00	30 182 648,00	31 283 584,00	32 203 842,00
dochody ze sprzedaży majątku (Sm)	421 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
dotacje na zadania inwestycyjne	1 944 667,00	2 758 880,00	436 987,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dochody ogółem (D)	29 171 866,00	30 550 344,00	28 994 740,00	29 337 895,00	30 184 648,00	31 285 584,00	32 205 842,00
wydatki bieżące (Wb)	26 679 237,00	26 013 548,00	26 466 888,00	26 902 303,00	27 348 090,00	27 809 337,00	28 287 611,00
koszty obsługi zadłużenia (O)	111 358,00	209 979,00	167 979,00	125 979,00	83 979,00	46 490,00	15 000,00
spłata rat kapitałowych R	100 000,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00	549 653,00	500 000,00
zadłużenie na koniec roku (Z)	3 849 653,00	3 149 653,00	2 449 653,00	1 749 653,00	1 049 653,00	500 000,00	0,00
Z/D	0,13	0,10	0,08	0,06	0,03	0,02	0,00
(R+O)/D	0,01	0,03	0,03	0,03	0,03	0,02	0,02
raty + koszty obsługi zadłużenia	211 358,00	909 979,00	867 979,00	825 979,00	783 979,00	596 143,00	515 000,00
wyliczenie (Db+Sm-Wb)	542 962,00	1 777 916,00	2 090 865,00	2 435 592,00	2 836 558,00	3 476 247,00	3 918 231,00
do dochodów ogółem	0,01861300	0,05819600	0,07211200	0,08301900	0,09397400	0,11111300	0,12166200
w %	1,86%	5,82%	7,21%	8,30%	9,40%	11,11%	12,17%
średnia z trzech poprzednich lat	0,0858	0,0332	0,0339	0,0496	0,0711	0,0830	0,0960
w %	8,58%	3,32%	3,39%	4,96%	7,11%	8,30%	9,60%
R+O w 2010 wg nowej uofp	2 502 946	1 014 271	982 922	1 455 160	2 146 128	2 596 703	3 091 761
R+O w 2010 wg starej uofp	4 375 780	4 582 552	4 349 211	4 400 684	4 527 697	4 692 838	4 830 876

9. Podsumowanie

Przyjmując dane do WPF korzystano z danych historycznych, wzięto pod uwagę wszystkie umowy kredytowe (planowane do zaciągnięcia). Gmina nie posiada umów na realizację wieloletnich przedsięwzięć. Realizuje duże zadanie unijne rozbudowując kanalizację z udziałem środków z Unii Europejskiej.

Wzięto pod uwagę uchwały obowiązujące na terenie Gminy Sompolno (strategie) i kierunki rozwoju. Wieloletnie programy współpracy, uchwały podatkowe, zwolnienia z podatków, a także uchwała w sprawie udzielania pomocy. 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 obciążona pewnym ryzykiem z związanym zwłaszcza z zapewnieniem odpowiedniego poziomu dochodów własnych na pokrycie wydatków bieżących.

Załącznik Nr 1 do objaśnień		2009	2010	wyk. 2010	plan na 30-09-2011	2011	Wykonanie 2011		2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Pozostała działalność usługowa	inflacja														
	wzrost PKB														
	wzrost realny														
w tym z dotacji															
	Rzeczowe	66 451	115 000	65 836,45	108 800,00	108 800,00		53 415,19	78 250,00	50 000	51 026	52 073	53 141	54 231	55 342
	osobowe														
Ruda															
	inwestycyjne	49 951	90 000	51 257,45	108 800,00	108 800,00		53 415,19	78 250,00	50 000	51 026	52 073	53 141	54 231	55 342
	osobowe														
w tym z dotacji															
	Rzeczowe	215 530	216 100	230 045,61	211 700,00	203 700,00		201 494,93	213 700,00	215 945	218 214	220 506	222 822	225 163	227 524
	osobowe														
inwestycyjne															
	osobowe	2 274 492	2 640 639	2 408 911,19	2 580 900,00	2 632 900,00		2 537 422,96	2 739 243,00	2 753 683	2 782 611	2 811 843	2 841 382	2 871 231	2 901 336
	osobowe	268 207	695 806	452 133,07	499 700,00	540 700,00		471 049,51	706 910,00	700 000	707 354	714 785	722 294	729 882	737 535
Administracja samorządowa															
	osobowe	1 963 420	1 944 833	1 956 778,12	1 993 900,00	1 995 900,00		1 970 778,62	2 032 333,00	2 053 683	2 075 257	2 097 058	2 119 088	2 141 349	2 163 801
	osobowe														
inwestycyjne															
	osobowe	42 865	0		87 300,00	96 300,00		95 594,83	221 330,00	222 610	223 902	225 307	226 525	227 857	229 198
	osobowe	172 326	256 406	229 719,84	233 744,00	217 744,00		190 891,51	116 820,63	118 048	119 288	120 541	121 807	123 087	124 378
Pozostałe zadania administracji															
	osobowe	96 106	169 304	147 370,29	150 900,16	138 450,16		112 699,69	104 509,37	104 562	104 614	104 656	104 718	104 770	104 820
	osobowe	76 220	87 102	82 349,55	82 843,84	79 293,84		78 191,82	104 509,37	104 562	104 614	104 656	104 718	104 770	104 820
Urzędy państwowe															
	osobowe	19 002	31 312	67 300,00	14 607,00	25 107,00		24 947,00	1 780,00	1 710	1 710	1 710	1 710	1 710	1 710
	osobowe	17 732	26 212	55 339,66	8 951,83	19 420,51		19 260,51	489,64	440	440	440	440	440	440
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona ppoż															
	osobowe	123 143	119 500	102 195,74	175 000,00	189 500,00		172 199,92	123 900,00	123 900	125 202	126 517	127 846	129 159	130 544
	osobowe	32 831	36 500	34 620,37	37 800,00	36 300,00		36 192,35	37 700,00	37 700	38 111	38 527	38 946	39 369	39 785
Wydatki zw. Z poborem podatków															
	osobowe	37 578	72 136	56 837,01	70 300,00	70 300,00		61 825,59	0,00	0	0	0	0	0	0
	osobowe	27 197	30 080	26 553,00	26 000,00	27 000,00		26 750,00	0,00	0	0	0	0	0	0
oświata i wychowanie															
	osobowe	9 807 748	10 520 665	10 666 268,55	11 910 991,00	12 173 405,00		11 901 394,82	12 782 749,00	12 023 733	12 230 888	12 413 004	12 598 452	12 787 563	12 980 447
	osobowe	2 160 344	2 324 874	2 222 443,81	2 958 189,00	3 024 522,00		2 850 981,31	3 253 134,00	3 137 871	3 202 167	3 268 047	3 335 573	3 404 777	3 475 645
służbowa oświata															
	osobowe	7 520 501	8 195 791	8 443 824,74	8 851 302,00	8 981 376,00		8 945 903,95	9 529 615,00	8 885 862	9 028 721	9 144 557	9 262 879	9 382 706	9 504 902
	osobowe	126 903	8 071 198	8 078 198	8 952 111,00	8 957 111,00		8 945 903,95	9 529 615,00	8 885 862	9 028 721	9 144 557	9 262 879	9 382 706	9 504 902
ochrona zdrowia															
	osobowe	119 606	132 079	120 337,85	117 860,00	117 860,00		107 152,32	158 500,00	158 563	158 626	158 689	158 752	158 815	158 876
	osobowe	78 621	78 579	75 212,85	79 760,00	80 260,00		76 352,32	126 000,00	126 063	126 126	126 189	126 252	126 315	126 376
pomoc społeczna															
	osobowe	40 985	53 500	45 125,00	38 100,00	37 600,00		30 800,00	32 500,00	32 500	32 500	32 500	32 500	32 500	32 500
	osobowe	5 382 008	5 749 929	5 543 540,15	5 554 790,00	6 330 055,54		6 103 652,95	5 668 152,00	5 851 951	6 020 666	6 194 400	6 373 099	6 556 956	6 746 052

[illegible]