



WÓJT GMINY PERZÓW

INFORMACJA
O KSZTAŁTOWANIU SIĘ
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY PERZÓW NA LATA 2012-2021
W I PÓŁROCZU 2012 ROKU

WÓJT
Bożena Henczyca
Bożena Henczyca

PERZÓW, LIPIEC 2012 ROK

INFORMACJA

O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY PERZÓW NA LATA 2012-2021 W I PÓŁROCZU 2012 ROKU

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Perzów została uchwalona na lata 2012 - 2021. 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 zmianami) (dalej zwana uofp). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat, ale jeżeli okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 3 są dłuższe (o WPF opracowuje się na okres realizacji przedsięwzięcia).

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 nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2012 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej na 2012 rok;
- dla lat 2013 i dalszych przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne;

Zgodnie z art. 266 list 1 pkt 2 uofp wójt gminy w terminie do 31 sierpnia przedstawia radzie gminy i regionalnej izbie obrachunkowej informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć. Zakres i formę informacji określiła rada gminy w uchwale Nr XLIX/222/2010 z dnia 30.06.2010 w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy Perzów, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury za pierwsze półrocze.

Informacja winna zawierać informację o wyniku budżetu, wielkości zadłużenia, kształtowaniu się relacji łącznej kwoty spłaty kredytów, pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych, spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji do dochodów ogółem. Informacja zawiera także sprawozdanie o przebiegu realizacji przedsięwzięć określonych w WPF.

Wieloletnia prognoza finansowa została przyjęta uchwałą Nr XIV/67/2011 z dnia 19.12.2011 r. na lata 2012-2021 która obejmowała:

- 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,
- objaśnienia przyjętych wartości,
- wieloletnie przedsięwzięcia finansowane,

Upoważniono również wójta 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.

W pierwszym półroczu dokonano dwóch zmian w wieloletniej prognozie finansowej uchwałą Nr XVIII/86/2012 z dnia 30 marca 2012 r. i uchwałą Nr XXII/106/2012 z dnia 25 czerwca 2012 r. Zmiany wynikały ze zmian budżetu na 2012 rok oraz ze zmiany spłat rat kredytów i odsetek, a także realizacji przedsięwzięć planowanych w lata 2012- 2021.

Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2012-2021 przedstawiała się następująco:

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2012-2021

Lp.	Wyszczególnienie	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
1.	Dochody ogółem, z tego:	11 932 154	13 138 119	12 047 974	12 393 419	12 769 881	13 010 393	13 354 714	13 743 088	14 163 604	14 598 172
a	dochody bieżące	11 384 940	11 475 080	11 817 974	12 183 419	12 569 881	12 960 393	13 354 714	13 743 088	14 163 604	14 598 172
b	dochody majątkowe, w tym:	547 214	1 663 039	230 000	210 000	200 000	50 000	0	0	0	0
-	- ze sprzedaży majątku	259 783	230 000	230 000	210 000	200 000	50 000	0	0	0	0
2.	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	11 434 241	10 433 224	10 704 849	10 994 940	11 301 496	11 458 735	11 721 973	12 018 497	12 340 979	12 667 148
a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	6 076 832	6 143 669	6 297 261	6 460 990	6 635 437	6 807 958	6 978 157	7 138 655	7 317 121	7 500 049
b	związane z funkcjonowaniem organów JST	1 695 727	1 405 113	1 440 241	1 477 687	1 517 585	1 557 042	1 595 968	1 632 675	1 673 492	1 715 330
c	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-	- gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169 sufp	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	98 830	93 656	20 000	0	0	0	0	0	0	0
3.	Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu) [1-2]	497 913	2 704 895	1 343 125	1 398 479	1 468 385	1 551 658	1 632 741	1 724 591	1 822 625	1 931 024
4.	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym:	1 179 192	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-	- nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	690 513	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Środki do dyspozycji [3+4+5]	1 677 105	2 704 895	1 343 125	1 398 479	1 468 385	1 551 658	1 632 741	1 724 591	1 822 625	1 931 024
7.	Spłata i obsługa długu, z tego:	570 679	1 946 918	624 000	816 000	830 000	770 000	650 000	530 000	415 000	206 368
a	rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	488 679	1 815 918	500 000	720 000	750 000	700 000	600 000	500 000	400 000	202 368
b	wydatki bieżące na obsługę długu	82 000	131 000	124 000	96 000	80 000	70 000	50 000	30 000	15 000	4 000
8.	Inne rozchody (bez spłaty długu, np. udzielane pożyczki)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	Środki do dyspozycji na wydatki majątkowe [6-7-8]	1 106 426	757 977	719 125	582 479	638 385	781 658	982 741	1 194 591	1 407 625	1 724 656
10.	Wydatki majątkowe, w tym:	5 401 165	1 137 977	719 125	582 479	638 385	781 658	982 741	1 194 591	1 407 625	1 724 656
-	- wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	3 717 453	291 640	64 739	0	0	0	0	0	0	0
11.	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)	4 294 739	380 000	0	0	0	0	0	0	0	0
12.	Wynik finansowy budżetu [9-10+11]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13.	Kwota długu, w tym:	5 808 286	4 372 368	3 872 368	3 152 368	2 402 368	1 702 368	1 102 368	602 368	202 368	0
a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 sufp	1 433 039	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok	117 569	1 433 039	0	0	0	0	0	0	0	0
14.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez JST przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169	4,78%	14,82%	5,18%	6,58%	6,50%	5,92%	4,87%	3,86%	2,93%	1,41%
a	Relacja [1a-19+1-]/I	1,08%	8,68%	10,12%	10,51%	10,87%	11,39%	11,85%	12,33%	12,76%	13,20%
b	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	5,90%	3,68%	5,42%	6,63%	9,77%	10,50%	10,92%	11,37%	11,86%	12,31%
16.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp	Zgodny z art. 243	Niezgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243
17.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - po uwzględnieniu wyłączeń	3,80%	3,91%	5,18%	6,58%	6,50%	5,92%	4,87%	3,86%	2,93%	1,41%
18.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp	48,68%	33,28%	32,14%	25,44%	18,81%	13,08%	8,25%	4,38%	1,43%	0,00%
a	zadłużenie/dochody ogółem - po uwzględnieniu wyłączeń	36,67%	33,28%	32,14%	25,44%	18,81%	13,08%	8,25%	4,38%	1,43%	0,00%
19.	Wydatki bieżące razem [2+7b]	11 516 241	10 564 224	10 828 849	11 090 940	11 381 496	11 528 735	11 771 973	12 048 497	12 355 979	12 671 148
20.	Dochody bieżące - wydatki bieżące [1a-19]	-131 301	910 856	989 125	1 092 479	1 188 385	1 431 658	1 582 741	1 694 591	1 807 625	1 927 024
21.	Wydatki ogółem [10+19]	16 917 406	11 702 201	11 547 974	11 673 419	12 019 881	12 310 393	12 754 714	13 243 088	13 763 604	14 395 804
22.	Wynik budżetu [1-21]	-4 985 252	1 435 918	500 000	720 000	750 000	700 000	600 000	500 000	400 000	202 368
23.	Finansowanie deficytu	4 985 252	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a	kredyty i pożyczki	4 294 739	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b	wolne środki	690 513	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24.	Przeznaczenie nadwyżki	0	1 435 918	500 000	720 000	750 000	700 000	600 000	500 000	400 000	202 368
a	na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek	0	1 435 918	500 000	720 000	750 000	700 000	600 000	500 000	400 000	202 368
25.	Przychody budżetu	5 473 931	380 000	0	0	0	0	0	0	0	0
26.	Rozchody budżetu [7a+8]	488 679	1 815 918	500 000	720 000	750 000	700 000	600 000	500 000	400 000	202 368
27.	Sposób sfinansowania długu	488 679	1 815 918	500 000	720 000	750 000	700 000	600 000	500 000	400 000	202 368
a	kredyty i pożyczki	0	380 000	0	0	0	0	0	0	0	0
b	wolne środki	488 679	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c	nadwyżka budżetowa	0	1 435 918	500 000	720 000	750 000	700 000	600 000	500 000	400 000	202 368

Zgodnie z art. 229 uofp wartości przyjęte w WPF i budżecie gminy powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Tak więc mimo podjętego Zarządzenia Nr Or.0050.24.2012 Wójta Gminy Perzów z dnia 29.06.2012 r. w sprawie zmian budżetu gminy na 2012 rok powyższe wielkości nie zmieniły się, a więc została zachowana zgodność wynikająca z powyższego artykułu uofp. Natomiast dochody i wydatki zwiększyły się o kwotę 2.400,00 zł w stosunku do wielkości zawartych w WPF na 2012 rok.

Mając na uwadze powyższe zależności to na koniec pierwszego półrocza planowane dochody i wydatki w WPF (Załącznik Nr 1) różniły się o kwotę 2.400,00 zł od planów w uchwale budżetowej na 2012 rok, a ich wykonanie po uwzględnieniu powyższej zmiany kształtowało się następująco:

Planowane dochody na 2012 r. w kwocie 11.934.554,48 zł zostały wykonane w I półroczu wysokości 5.729.183,29 zł, tj. 48,01 %, w tym dotacje na zadania zlecone - plan 1.342.703 zł. wykonanie - 710.417,91 zł. tj. 52,91 %.

Wykonanie dochodów w podziale na bieżące i majątkowe przedstawiają się następująco:

Dochody	Plan	Wykonanie	%
- bieżące	11.387.340,48	5.690.786,29	49,97
- majątkowe	547.214,00	38.397,00	7,02
w tym ze sprzedaży majątku	259.783,00	34.397,00	13,24
Razem:	11.934.554,48	5.729.183,29	48,01

Dochody bieżące wykonano w prawie w 50 %, a więc właściwie. Natomiast dochody majątkowe wykonano tylko w ponad 7 %, mniejsze wykonanie wynika z tego, że na dofinansowanie z zewnątrz na realizację inwestycji drogowych gmina otrzyma środki w II półroczu po zrealizowaniu budowy dróg dojazdowych do pól. Kolejne środki które ma gmina otrzymać to zwrot za wybudowane w 2011 roku altanki grillowe. Dochody ze sprzedaży majątku są realizowane sukcesywnie, ale mimo wystawionych do sprzedaży nieruchomości po cenach określonych przez rzeczoznawcę brak jest nabywców.

Planowane wydatki na 2012 rok stanowią ogólną kwotę 16.919.806,48 zł, a wykonanie za I półrocze wyniosło kwotę 5.737.429,45 zł, tj. 33,91 % tym wydatki na zadania zlecone: plan 1.342.703,00 zł wykonanie 703.940,22 zł, tj. 52,43 %.

Wykonanie wydatków z podziałem na bieżące i majątkowe oraz wyszczególnione wydatki w uchwale budżetowej przedstawiają się następująco:

Wydatki	Plan	Wykonanie	%
Wydatki ogółem:	16.919.806,48	5.737.429,45	33,91
w tym wydatki na zadania zlecone	1.342.703,00	703.940,22	52,43
1) wydatki bieżące w wysokości	11.518.641,48	5.523.874,21	47,96
w tym :			
a) wydatki jednostek budżetowych	9.227.793,00	4.488.438,44	48,64
w tym :			
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane	6.076.832,00	2.998.255,87	49,34
- wydatki związane z realizacją statutowych zadań	3.150.961,00	1.490.182,57	47,29
b) dotacje na zadania bieżące	523.862,00	247.600,00	47,26
c) świadczenia na rzecz osób fizycznych	1.597.568,00	733.262,91	45,89
d) wydatki na obsługę długu j.s.t.	82.000,00	43.226,99	52,72
e) wydatki bieżące na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt	87.418,48	11.345,87	12,98

2) wydatki majątkowe w wysokości w tym między innymi:	5.401.165,00	213.555,24	3,95
a) zakup dodatkowych udziałów w Spółce „INWESTOR” w Kępnie	127.453,00	68.000,00	53,35
b) pomoc finansowa dla Powiatu Kępińskiego	50.000,00	0,00	0,00
c) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	3.610.357,00	29.356,71	0,81

Z powyższego zestawienia wynika, że wydatki bieżące wykonano prawie w 48 % i jest proporcjonalne do analizowanego czasookresu, w tym wydatki na zadania zlecone zostały wykonane ponad w 52 %, zgodnie z otrzymanymi dotacjami. Natomiast wykonanie wydatków majątkowych (w tym z udziałem środków unijnych) zrealizowano tylko w 4 %, a niskie wykonanie wynika z tego, że większość wydatków inwestycyjnych które zostały przyjęte do planu budżetu będzie realizowana w II półroczu po przygotowaniu wszystkich dokumentów i procedur wynikających między innymi z ustawy prawo zamówień publicznych zagospodarowania przestrzennego, a także po uruchomieniu pożyczek i kredytów. Wykonanie wydatków bieżących jest prawidłowe, a realizacja wydatków inwestycyjnych i remontowych w II półroczu pozwoli na właściwe wykonanie całego budżetu zaplanowanego na 2012 rok.

PRZYCHODY, ROZCHODY I WYNIK FINANSOWY

W uchwale budżetowej na 2012 rok zaplanowano przychody i rozchody, które również są zawarte w WPF i przedstawiają się następująco:

Lp.	§	Wyszczególnienie	Przychody	Wykonanie
1	903	Przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	1.433.039,00	0,00
2	950	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp	1.179.192,00	1.179.192,01
3	952	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	2.861.700,00	0,00
		Razem przychody:	5.473.931,00	1.179.192,01
			Rozchody	Wykonanie
1	903	Splaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	117.569,00	0,00
2	992	Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	371.110,00	195.446,98
3	994	Przelewy na rachunki lokat	0,00	400.000,00
		Razem rozchody:	488.679,00	595.446,98

Wynik budżetu i wynik finansowy wynikający ze sprawozdania Rb-NDS (sprawozdanie o nadwyżce, deficycie) przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
Dochody	11.934.554,48	5.729.183,29
Wydatki	16.919.806,48	5.737.429,45
Wynik budżetu - deficyt	- 4.985.252,00	- 8.246,16
Przychody	5.473.931,00	1.179.192,01
Rozchody	488.679,00	195.446,98
Lokaty	0	400.000,00
Wynik finansowy	0	583.745,03

W 2012 roku zaplanowano deficyt w kwocie 4.985.252,00 zł, który zostanie sfinansowany wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp w kwocie 690.513,00 zł, a w pozostałej części w kwocie 4.294.739,00 zł, przychodami z tytułu pożyczek i kredytów zaciągniętych na rynku krajowym.

Na koniec I półrocza zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS planowano deficyt w kwocie 4.985.252,00 zł, a wykonano jako różnicę między dochodami i wydatkami w wysokości 8.246,16 zł. Po rozliczeniu przychodów i rozchodów oraz posiadanej lokaty terminowej na kwotę 400.000,00 zł powstał wynik finansowy w kwocie 583.745,03 zł.

Przychodami na I półrocze są wolne środki pieniężne jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym jednostki samorządu terytorialnego, wynikającej z rozliczenia kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 1.172.179,01 zł, które zostaną przeznaczone w kwocie 488.679,00 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań - kredytów i pożyczek, a w pozostałej części na pokrycie deficytu.

KREDYTY, POŻYCZKI

Gmina na początek 2012 roku miała zobowiązanie tytułu pożyczek i kredytów w wysokości 2.002.226,33 zł. W I półroczu dokonano spłaty rat na kwotę 195.446,98 zł i zadłużenie obniżyło się do kwoty 1.806.779,35 zł, na które składały się następujące zobowiązania:

1. Kredyt SBL Kępno, umowa Nr 2/I/VIII/2010 z dnia 30.08.2010 r. i Aneks Nr 1 z dnia 08.02.2011 r. - zadanie nr 2 Przebudowa świetlicy wiejskiej w Trębaczowie
aktualne zadłużenie - 195.601,37 zł
ostateczny termin spłaty 20.03.2015 r.
2. Kredyt SBL Kępno, umowa Nr 5/I/XI/2010 z dnia 25.11.2010 r. - Przebudowa drogi gminnej Perzów- Nieprosin nr G866648.
Aktualne zadłużenie - 175.000,00 zł
Ostateczny termin spłat 20.12.2015 r.
3. Kredyt SBL Kępno, umowa Nr 3/I/IX/2011 z 06.09.2011 r. - Przebudowa drogi gminnej nr G866742 w miejscowości Trębaczów
aktualne zadłużenie - 162.000,00 zł
ostateczny termin spłat 31.12.2016 r.
4. Kredyt BGK, umowa Nr 10/4199 z dnia 09.12.2010 r. - Budowa kolektora sanitarnego i oczyszczalnia ścieków Perzowie-Etap I.
aktualne zadłużenie - 425.838,98 zł
ostateczny termin spłaty 20.12.2018 r.

5. Pożyczka, umowa Nr 305/U400/622/2010 z dnia 29.12.2010 r. WFOŚ i GW Poznań – Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Perzowie
aktualne zadłużenie - 730.770,00 zł
ostateczny termin spłaty 20 grudnia 2018 r.

6. Pożyczka BGK Nr PROW413.11.02095.30 z dnia 13 września 2011 r. - Remont świetlic wiejskich wraz z miejscem do grillowania – kwota 117.569,00 zł
aktualne zadłużenie - 117.569,00 zł
ostateczny termin spłaty po otrzymaniu 31.12.2012 r.

W roku budżetowym 2012 planowano zaciągnąć długoterminowe kredyty i pożyczki w kwocie 4.294.739 zł, na które składają się :

- pożyczka z WFOŚ i GW w Poznaniu – 1.361.700 zł,
- kredyty długoterminowe – 1.500.000 zł,
- pożyczka na wyprzedzające finansowanie z BGK – 1.433.039 zł.

W I półroczu podjęto uchwały w sprawie zaciągnięcia pożyczek i kredytów. Po przygotowaniu dokumentów i wniosków o uruchomienie pożyczek i kredytów oraz uzyskaniu opinii z RIO o możliwości spłat, w II półroczu nastąpi ich uruchomienie na realizacji zadań inwestycyjnych.

Tak więc ogółem zadłużenie na 30.06.2012 rok jest w wysokości - 1.806.779,35 zł, w tym pożyczka na wyprzedzające finansowanie – 117.569,00 zł. Stanowi to 15,14 % ogólnych planowanych dochodów, a po uwzględnieniu pożyczki na wyprzedzające finansowanie 14,15 %. W II półroczu do spłaty pozostała kwota 293.231,66 zł, w tym pożyczka na wyprzedzające finansowanie – 117.569,00 zł.

Spłaty, sposób spłaty długu oraz relacje powyższych zobowiązań tych zaciągniętych i tych planowanych do zaciągnięcia w 2012 roku i w następnych latach przedstawia poniższa tabela:

Dług i wskaźniki spłat										
Wyszczególnienie	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Planowane spłaty w roku budżetowym	488 679	1 815 918	500 000	720 000	750 000	700 000	600 000	500 000	400 000	202 368
Planowane odsetki od kredytów	82 000	131 000	124 000	96 000	80 000	70 000	50 000	30 000	15 000	4 000
Łączana kwota zobowiązań do spłaty	570 679	1 946 918	624 000	816 000	830 000	770 000	650 000	530 000	415 000	206 368
wylączenia spłat z uofp	117 569	1 433 039	0	0	0	0	0	0	0	0
Sposób sfinansowania długu	488 679	1 815 918	500 000	720 000	750 000	700 000	600 000	500 000	400 000	202 368
kredyty i pożyczki	0	380 000	0	0	0	0	0	0	0	0
wolne środki	488 679	0	0	0	0	0	0	0	0	0
nadwyżka budżetowa	0	1 435 918	500 000	720 000	750 000	700 000	600 000	500 000	400 000	202 368
Planowany przychody	4 294 739	380 000	0	0	0	0	0	0	0	0
Kwota długu na koniec roku	5 808 286	4 372 368	3 872 368	3 152 368	2 402 368	1 702 368	1 102 368	602 368	202 368	0
po uwzględnieniu wylączenia z uofp	4 375 247	4 372 368	3 872 368	3 152 368	2 402 368	1 702 368	1 102 368	602 368	202 368	0
Dochody ogółem w rok budżetowy	11 934 554	13 138 119	12 047 974	12 393 419	12 769 881	13 010 393	13 354 714	13 743 088	14 163 604	14 598 172
Planowany wskaźnik spłat	4,78%	14,82%	5,18%	6,58%	6,50%	5,92%	4,87%	3,86%	2,93%	1,41%
Planowany wskaźnik spłat z wylączeniami	3,80%	3,91%	5,18%	6,58%	6,50%	5,92%	4,87%	3,86%	2,93%	1,41%
Maksymalny dopuszczalny wskaźnik	5,90%	3,68%	5,42%	6,63%	9,77%	10,50%	10,92%	11,37%	11,86%	12,31%
Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp	Zgodny z art.243	Niezgodny z art.243	Zgodny z art.243	Zgodny z art.243	Zgodny z art.243	Zgodny z art.243	Zgodny z art.243	Zgodny z art.243	Zgodny z art.243	Zgodny z art.243
Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp	Zgodny z art.243	Niezgodny z art.243	Zgodny z art.243	Zgodny z art.243	Zgodny z art.243	Zgodny z art.243	Zgodny z art.243	Zgodny z art.243	Zgodny z art.243	Zgodny z art.243
Zadłużenie/doch. ogółem max do 60%	48,67%	33,28%	32,14%	25,44%	18,81%	13,08%	8,25%	4,38%	1,43%	0,00%
Zadłużenie/doch. po wylączeniach	36,66%	33,28%	32,14%	25,44%	18,81%	13,08%	8,25%	4,38%	1,43%	0,00%

Zgodnie obowiązującymi limitami ustawy o finansach publicznych łączna kwota przypadających do spłaty w danym roku budżetowym rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami od tych pożyczek, wykupu papierów wartościowych i potencjalnych spłat z udzielonych poręczeń oraz gwarancji nie przekracza za wyjątkiem 2013 roku (co jest zgodne ze starą uofp) wskaźników obliczonych na podstawie art. 243 uofp w stosunku do planowanych na dany rok budżetowy dochodów jednostki samorządu terytorialnego.

Również zgodnie z uofp na koniec danego roku prognozowany dług nie przekroczy 60 % planowanych w tym roku dochodów budżetowych.

Przedstawione w tabeli wskaźniki zadłużenia spełniają warunki określone zarówno nowej jak i starej ustawie o finansach publicznych.

Planowane zadłużenie będzie stopniowo zmniejszało się w latach objętych spłatą, aż w 2021 roku osiągnie poziom zerowy.

INFORMACJA O PRZEBIEGU REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘĆ

Jednym z załączników do uchwały w sprawie WPF jest załącznik Nr 3 z wyszczególnionymi przedsięwzięciami przez które zgodnie z art. 226 ust. 4 uofp należy rozumieć:

- 1) programy, projekty lub zadania w tym związane z :
 - programami finansowanymi z udziałem środków których mowa w 311.5 ust. 1 pkt 2 i 3.
 - umowami o partnerstwie publiczno-prawnym,
- 2) umowami, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- 3) gwarancje i poręczenia udzielone przez jednostki samorządu terytorialnego.

Dla każdego przedsięwzięcia zgodnie z art. 226 ust. 3 uofp należy określić:

- 1) nazwę i cel,
- 2) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynację wykonywanego przedsięwzięcia,
- 3) okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
- 4) limit wydatków w poszczególnych latach,
- 5) limit zobowiązań.

Realizacja przedsięwzięć przebiegała następująco :

1. Programy, projekty lub zadania :

a) Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)

- Program Operacyjny Kapitał Ludzki; rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji (Dział 852 rozdział 85214 i dział 853 rozdział 85395), przewidziany do realizacji okres to lata 2009-2013. Zgodnie z przyznanymi środkami na 2012 rok dokonano dwóch zmian, uchwałą Nr XVIII/86/2012 z dnia 30 marca 2012 r. i uchwałą Nr XXII/106/2012 z dnia 25 czerwca 2012 r., zmieniono limit na 2012 rok z kwoty 70.148 zł do kwoty 78.830 zł i łączne nakłady finansowe z kwoty 326.806 zł do kwoty 341.210 zł. Plan na 2012 rok to kwota 78.830 zł, a realizacja nastąpi w II półroczu, tak więc w I półroczu nie było wydatków. W latach 2009-2011 realizowano projekt zgodnie z podpisanymi umowami na poszczególne lata. Od początku realizacji zadanie zostało wykonane w 53 % łącznych planowanych nakładów, a dalsza realizacja będzie w tym i następnym roku. Realizując to zadanie głównym celem rozwój aktywnej integracji wśród osób korzystających ze świadczeń pomocy społecznej

- Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 Odnowa i Rozwój Wsi (Dział 010 rozdział 01010) "Budowa kolektora sanitarnego w miejscowości Perzów i Domasłów" w ramach operacji Budowa kolektora sanitarnego i przydomowych oczyszczalni ścieków w m. Domasłów i Perzów wraz z rozbudową oczyszczalni ścieków w Perzowie. Przewidziany do realizacji okres to lata 2010-2013. Dokonano dwóch zmian, uchwałą Nr XVIII/86/2012 z dnia 30 marca 2012 r. i uchwałą Nr XXII/106/2012 z dnia 25 czerwca 2012 r., zmieniając łączne nakłady finansowe z kwoty 7.355.000 zł do kwoty 5.867.312 zł co wynika z dotychczasowych poniesionych kosztów i przeprowadzonych postępowań przetargowych. Zmienia się również limit nakładów w 2012 roku z kwoty 2.000.000 zł na kwotę 3.590.000 zł, a w 2013 roku z kwoty 1.829.000 na kwotę 172.187 zł, i limit zobowiązań z kwoty 0,00 zł do kwoty 400.994 zł. Stosowne aneksy do umowy nr 00041-6921-UM1500177/10 zawartej na dofinansowanie zadania ze środków unijnych uwzględniają takie zmiany. Planowana na 2012 rok to kwota 3.590.000 zł, a wykonano w I półroczu w wysokości 9.000 zł, tj. 0,25 %. Całe zadanie będzie realizowane głównie w II półroczu. Od początku realizacji zadanie zostało wykonane w 36 % łącznych planowanych nakładów. Wykonano modernizację oczyszczalni ścieków w Perzowie, a obecnie realizowany jest II etap operacji budowa kolektora sanitarnego w miejscowości Perzów i Domasłów.

b) Programy, projekty lub zadania pozostałe

- Wniesienie, objęcie oraz pokrycie wkładem pieniężnym udziałów w spółce z o.o. INWESTOR-Kępno z siedzibą w Kępnie- modernizacja systemu gospodarki odpadami na terenie południowej wielkopolski, ochrona środowiska, właściwa gospodarka śmieciami (900-90002 § 6010). Przewidziany do realizacji okres to lata 2012-2014. Planowana na 2012 rok to kwota 127.453 zł, a wykonano w I półroczu w wysokości 68.000 zł, tj. 53,35 % i stanowi to 21,82 % łącznych planowanych nakładów. Gmina Perzów jest jednym z trzynastu udziałowców w spółce INWESTOR realizującej budowę zakładu zagospodarowania odpadów komunalnych z terenu gmin. Projekt „Modernizacja systemu gospodarki odpadami na terenie południowej Wielkopolski oraz części powiatu Oleśnickiego” realizowany w ramach dofinansowania z Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 – 2013. Umowa o dofinansowanie nr UDA-RPWP.03.01.01-30-001/10-00 z dnia 25.11.2010 r.

W marcu 2012 r. podpisano umowę na pełnienie funkcji Inżyniera kontraktu dla w/w projektu. W III i IV kwartale 2012 planuje się przygotowanie i wszczęcie postępowań przetargowych na roboty budowlane, usługi i dostawy, odpowiednio ze zaktualizowanym harmonogramem realizacji projektu, w tym: uruchomienie I etapu procedury na wybór wykonawcy robót budowlanych dot. rekultywacji składowisk odpadów komunalnych w miejscowości Doruchów i Stradomia Dolna.

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

- umowa na serwisowanie Zintegrowanego Systemu Informatycznego dla Administracji w dziale 750 rozdz.75023 – wydatki bieżące, w trakcie roku nie dokonano żadnych zmian. Umowa służy do corocznej obsługi systemów informatycznych USC i Ew. Lud. W I półroczu na tą obsługę poniesiono wydatek w wysokości 2.928,00 zł co stanowi 14,64 % limitu na 2012 rok

3) Gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego:

Gmina nie ma udzielonych poręczeń i gwarancji. Natomiast w uchwale budżetowej określono kwotę 400.000 zł do której wójt może udzielać poręczeń i gwarancji.

Zgodnie z uchwałą w sprawie WPF na lata 2012-2021, w Załączniku Nr 3 zostały przyjęte przedsięwzięcia przewidziane do realizacji do 2014 roku, które zawierają w/w zakres danych i zostały przedstawione w poniższym wykazie:

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2012	Limit 2013	Limit 2014	Limit zobowiązań
		od	do					
Przedsięwzięcia ogółem				6 620 167	3 816 283	385 296	84 739	474 650
- wydatki bieżące				441 210	98 830	93 656	20 000	73 656
- wydatki majątkowe				6 178 957	3 717 453	291 640	64 739	400 994
1) programy, projekty lub zadania (razem)				6 520 167	3 796 283	365 296	64 739	474 650
- wydatki bieżące				341 210	78 830	73 656	0	73 656
- wydatki majątkowe				6 178 957	3 717 453	291 640	64 739	400 994
a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)				6 208 522	3 668 830	245 843	0	474 650
- wydatki bieżące				341 210	78 830	73 656	0,00	73 656
Program Operacyjny Kapitał Ludzki; rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji (Dział 852 rozdział 85214 i dział 853 rozdział 85395	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2009	2013	341 210	78 830	73 656	0	73 656
Razem bieżące				341 210	78 830	73 656	0	73 656
- wydatki majątkowe				5 867 312	3 590 000	172 187	0	400 994
Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 Odnowa i Rozwój Wsi (Dział 010 rozdział 01010) "Budowa kolektora sanitarnego w miejscowości Perzów i Domasłów" w ramach operacji Budowa kolektora sanitarnego i przydomowych oczyszczalni ścieków w m. Domasłów i Perzów wraz z rozbudową oczyszczalni ścieków w Perzowie	Urząd Gminy	2010	2013	5 867 312	3 590 000	172 187	0	400 994
Razem majątkowe				5 867 312	3 590 000	172 187	0	400 994
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno prywatnego (razem)				0	0	0	0	0
- wydatki bieżące				0	0	0	0	0
- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)				311 645	127 453	119 453	64 739	0
- wydatki bieżące				0	0	0	0	0
- wydatki majątkowe				311 645	127 453	119 453	64 739	0
Wniesienie, objęcie oraz pokrycie wkładem pieniężnym udziałów w spółce z o.o. INWESTOR-Kępno z siedzibą w Kępnie- modernizacja systemu gospodarki odpadami na terenie południowej wielkopolski, ochrona środowiska, właściwa gospodarka śmieciami (900-90002 § 6010)	Urząd Gminy	2012	2014	311 645	127 453	119 453	64 739	0
Razem majątkowe				311 645	127 453	119 453	64 739	0
2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok				100 000	20 000	20 000	20 000	0
- wydatki bieżące				100 000	20 000	20 000	20 000	0
Umowa na serwisowanie zintegrowanego systemu informatycznego dla administracji Dz. 750 rozdz. 75023	Urząd Gminy	2008	2014	100 000	20 000	20 000	20 000	0
Razem bieżące				100 000	20 000	20 000	20 000	0
- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (razem)				0	0	0	0	0
- wydatki bieżące				0	0	0	0	0