



WÓJT GMINY PERZÓW

**WIELOLETNIA
PROGNOZA FINANSOWA
GMINY PERZÓW NA LATA 2013 - 2021**

WÓJT
B. Hęczyca
Bożena Hęczyca

PERZÓW, LISTOPAD 2012 ROK

Uchwała Nr/2012
Rady Gminy Perzów
z dnia 2012 roku

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów na lata 2013 – 2021.

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Perzów obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) objaśnienia przyjętych wartości stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowane, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3.

1. Upoważnia się 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.
2. Upoważnia się Wójta do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych gminy.

§ 4.

Traci moc uchwała Nr XIV/67/2011 z dnia 19.12.2011 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2012-2021.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 01.01.2013 r.

Przewodnicząca Rady Gminy

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów na lata 2013-2021

1. Założenia wstępne

Zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) pierwsza Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Perzów przygotowana została na lata 2011 – 2021.

Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia, że zostanie wywołana nowa uchwała obejmująca lata 2013-2021. Okres ten obejmuje czas spłaty zaciągniętych zobowiązań długoterminowych. Nowa WPF będzie obowiązywać od 01.01.2013 r. a poprzednia wraz z dokonanyymi zmianami w 2012 roku straci moc z dniem 31.12.2012 r.

Ponadto założono, że :

- dla roku 2013 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu na 2013 rok;
- dla lat 2014 i dalszych przyjęto prognozowane wartości z opracowanej poprzedniej prognozy na lata 2012-2021 i zmianach wprowadzonych do projektu obecnej uchwały.

WPF jest ściśle powiązana z budżetem, w którym również szczegółowo omówiono założenia prognozowane na 2013 rok. Kształtowanie się budżetów w ubiegłych latach i przyjęte wszelkie wskaźniki pozwolą opracować realistyczną prognozę WPF przedstawioną w niniejszym projekcie.

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów na 2013 rok 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 między innymi takie podatki jak: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn oraz opłaty: skarbowe, targowe, od posiadania psów, gospodarki odpadami za zezwolenie na sprzedaż alkoholu 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)
- subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencje: oświatową, wyrównawczą)
- dotacje (wyszczególniając dotacje: na zadania zlecone i powierzone, na zadania własne)
- pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając m.in.: dochody z kar i grzywien, wpływy z usług, różne opłaty składki i inne).

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności);
- dotacje na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje)

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB.

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Po stronie dotacji na inwestycje uwzględniono spodziewane współfinansowanie inwestycji ze środków unijnych oraz budżetu państwa. Wszystkie spodziewane kwoty dochodów zostały ujęte w Załączniku Nr 1 do projektowanej uchwały budżetowej na 2013 rok.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych (w tym ze sprzedaży majątku) a następnie dochodów ogółem. Zestawienie kwot dochodów przedstawiono w Załączniku Nr 1 do WPF.

3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń oraz pozostałych wydatków bieżących. Ponadto wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia oraz z tytułu potencjalnych spłat poręczeń i gwarancji. Dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków w roku 2013 przyjęto wydatki z projekt budżetu na 2013 rok ujęte w Załączniku Nr 3 do projektowanej uchwały budżetowej na 2013 rok. W latach 2014 i dalszych plany wydatków przyjęto z poprzedniej prognozy i zmian które wystąpią w nowej uchwale.

Zestawienie kwot wydatków przedstawiono w Załączniku Nr 1 do WPF.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 3 do uchwały w sprawie WPF na lata 2013-2021, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze majątkowym. Wynikają one z WPF obowiązującego od 2011 roku i były realizowane również w poprzednich latach. Limity na 2013 rok są zgodne z wydatkami majątkowymi ujętymi w Załączniku Nr 5 do projektu uchwały budżetowej na 2013 rok. Dla tych przedsięwzięć zgodnie z art. 226 ust. 3 podano nazwę, cel, jednostkę odpowiedzialną za realizację, okres realizacji i łączne nakłady finansowe, limit wydatków w poszczególnych latach, a także limit zobowiązań. Ponadto w prognozie nie ujęto inwestycji, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku, gdyż są one ujęte w zadaniach inwestycyjnych danego roku budżetowego.

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

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Należy podkreślić fakt, iż w badanym okresie historycznym wynik kształtował się na podobnym poziomie jaki przyjęto w analizie.

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. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

6. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów planuje się zaciągnięcie następujących kredytów i pożyczek :

- 2013 – 2.000.000,00 zł,

W przyjętych założeniach na tym etapie nie przewiduje się innych przychodów. Jeżeli na koniec 2012 roku pojawią się nadwyżki budżetowe lub wolne środki, to zostaną przyjęte do budżetu w bieżącym roku i kolejnych latach.

7. Rozchody, obsługa długu

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2021.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych w badanym okresie. Wydatki na obsługę długu przyjęto zgodnie oprocentowaniem określonym w umowach na dzień ich podpisania umowy.

Zadłużenie gminy będzie kształtować się następująco :

- zobowiązania na początek roku 01.01.2012	+ 2.002.226 zł
- w tym pożyczki na wyprzedzające finansowanie	117.569 zł
- planowane kredyty i pożyczki na 2012 rok	+ 4.294.739 zł
- w tym pożyczki na wyprzedzające finansowanie	1.433.039 zł
- spłaty kredytów i pożyczek w 2012 roku	- 473.277 zł
- w tym pożyczki na wyprzedzające finansowanie	117.569 zł
Planowany dług na koniec roku 2012	= 5.823.688 zł
- w tym pożyczki na wyprzedzające finansowanie	1.433.039 zł

Na planowany dług na koniec 2012 roku składać się będą następujące długoterminowe zobowiązania :

- zobowiązania zaciągnięte

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

zadłużenie na koniec roku - 159.601,37 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.
zadłużenie na koniec roku - 144.000,00 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
zadłużenie na koniec roku - 150.000,00 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.
zadłużenie na koniec roku - 400.789,64 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
zadłużenie na koniec roku - 674.558,00 zł
ostateczny termin spłaty 20 grudnia 2018 r.
6. Pożyczka, umowa Nr 91/U/400/108/2012 z dnia 04.10.2012 r. WFOŚ i GW Poznań – Budowa kolektora sanitarnego w miejscowości Perzów i Domasłów.
planowane zadłużenie na koniec roku - 1.361.700,00 zł
ostateczny termin spłaty 21.12.2020 r.
7. Pożyczka BGK Nr PROW321.11.02095.30 z dnia 04 września 2012 r. Budowa kolektora sanitarnego w miejscowości Perzów i Domasłów.
planowane zadłużenie na koniec roku - 1.433.039,00 zł
ostateczny termin spłaty 31.12.2013 r.
8. Kredyt BOŚ, umowa Nr S/170/06/2012 z dnia 04.09.2012 r. – Budowa kolektora sanitarnego w miejscowości Perzów i Domasłów.
planowane zadłużenie na koniec roku - 800.000,00 zł
ostateczny termin spłaty 15.12.2020 r.
9. Kredyt BGK, umowa Nr S/66/07/2012 z dnia 04.09.2012 r. – Budowa dróg gminnych
zadłużenie na koniec roku - 700.000,00 zł
ostateczny termin spłaty 15.12.2021 r.

Tak więc na początek 2013 roku planowane jest zadłużenie w wysokości 5.823.688 zł, a w roku 2013 planuje się zaciągnąć dalsze pożyczki i kredyty oraz dokonywać spłat w latach następnych zgodnie z przedstawioną poniżej tabelą :

Zobowiązanie	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Stan na początek roku	5 823 688	5 995 170	5 615 170	5 074 170	4 184 170	3 284 170	2 474 170	1 694 170	772 170
Razem spłaty	1 828 518	380 000	541 000	890 000	900 000	810 000	780 000	922 000	772 170
Planowany kredyt, pożyczka	2 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0
Kwota długu na koniec roku	5 995 170	5 615 170	5 074 170	4 184 170	3 284 170	2 474 170	1 694 170	772 170	0

Gmina nie ma tytułów dłużnych zaliczanych do państwowego długu publicznego, które wynikałyby z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2011 r., a mianowicie :

- umowy partnerstwie publiczno-prawnym,
- papiery wartościowe (których zbywalność jest ograniczona),
- umowy sprzedaży, w których cena jest planowana w ratach,
- umowa leasingu,
- umowy nienazwane o terminie zapłaty dłuższym niż rok.

8. Relacja z 169-171 starej uofp i z art. 243-244 nowej uofp

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów uofp odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Również w latach 2012-2013, gdzie wspomniany wskaźnik jest podawany wyłącznie informacyjnie również wymogi ustawy są spełnione. Zgodnie z zamysłem ustawodawcy okres ten jest przeznaczony na dostosowanie finansów samorządu do wymogów ustawowych. Począwszy od roku 2014 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji. Również zgodnie z ustawą na koniec danego roku prognozowany dług nie przekroczy 60 % planowanych w tym roku dochodów budżetowych .

Przedstawione w powyższej tabeli wielkości zostały szczegółowo przedstawione w załączniku Nr 1 WPF na lata 2013-2021, a wskaźniki zadłużenia spełniają warunki określone zarówno nowej jak i starej ustawie o finansach publicznych.

9. Przedsięwzięcia do WPF

W załącznik Nr 3 do uchwały wyszczególniono przedsięwzięcia na :

- na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków o których mowa w art. 5, ust 1 pkt 2 i 3,
- na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprawnego,
- na programy, projekty lub zadania pozostałe,
- umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok,
- gwarancje i poręczenia udzielone przez jednostki samorządu terytorialnego.

Przedsięwzięcia które będą realizowane w gminie są kontynuacją przedsięwzięć i umów rozpoczętych w latach ubiegłych i zostały określone w Załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały.

W części - umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok. Projekty i umowy w wykazie przedsięwzięć pozostają do dalszej kontynuacji.

Do wieloletnich przedsięwzięć nie wprowadzono nowych zadań, gdyż na dzień projektowania uchwały nie planowano zadań wieloletnich.

Gmina nie ma udzielonych gwarancji i poręczeń jak również innych zobowiązań poza wskazanymi kredytami i pożyczkami

WÓJT
Bożena Hinczyca
Bożena Hinczyca

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr Rady Gminy Perzów z dnia

Nazwa i cel	Rozdział	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2013	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit zobowiązań
			od	do						
Przedsięwzięcia ogółem					6 620 167,00	385 296,00	84 739,00	0,00	0,00	245 843,00
- wydatki bieżące					441 210,00	93 656,00	20 000,00	0,00	0,00	73 656,00
- wydatki majątkowe					6 178 957,00	291 640,00	64 739,00	0,00	0,00	172 187,00
1) programy, projekty lub zadania (razem)					6 520 167,00	365 296,00	64 739,00	0,00	0,00	245 843,00
- wydatki bieżące					341 210,00	73 656,00	0,00	0,00	0,00	73 656,00
- wydatki majątkowe					6 178 957,00	291 640,00	64 739,00	0,00	0,00	172 187,00
a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)					6 208 522,00	245 843,00	0,00	0,00	0,00	245 843,00
- wydatki bieżące					341 210,00	73 656,00	0,00	0,00	0,00	73 656,00
Program Operacyjny Kapitał Ludzki Rozwój i upowszechnienie aktywnej integracji (Dział 852, rozdział 85214 i dział 853, rozdział 85395).		Gminy Ośrodek Pomocy Społecznej	2010	2013	341 210,00	73 656,00	0,00	0,00	0,00	73 656,00
- wydatki majątkowe					5 867 312,00	172 187,00	0,00	0,00	0,00	172 187,00
Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 Odnowa i Rozwój Wsi. Budowa kolektora sanitarnego i przydomowych oczyszczalni w m. Domasłów i m. Perzów-Nieprosln wraz z rozbudową oczyszczalni ścieków w Perzowie. (Dział 010, rozdział 01010).		Urząd Gminy Perzów	2010	2013	5 867 312,00	172 187,00	0,00	0,00	0,00	172 187,00
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (razem)					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)					311 645,00	119 453,00	64 739,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe					311 645,00	119 453,00	64 739,00	0,00	0,00	0,00
Wnieście, objęcie oraz pokrycie wkładem pieniężnym udziałów w spółce z o.o. INWESTOR w Kępnie - modernizacja gospodarki odpadami na terenie południowej wielkopolski, ochrona środowiska, właściwa gospodarka śmieciami. (Dział 900, rozdział 90002).		Urząd Gminy Perzów	2012	2014	311 645,00	119 453,00	64 739,00	0,00	0,00	0,00
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					100 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące					100 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
Serwisowanie Zintegrowanego Systemu Informatycznego dla Administracji. (Dział 750, rozdział 75023).		Urząd Gminy Perzów	2010	2014	100 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (razem)					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Bożena Henczyca