

**Uchwała Nr 163/13
Rady Gminy Rzgów
z dnia 31.01.2013r.**

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów na lata 2013-2022

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 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, poz. 1240 ze zm.) w związku z art. 121 ust. 8 oraz art. 122 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1241 ze zm.) Rada Gminy Rzgów uchwala, co następuje:

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rzgów 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 finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rzgów.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2013r. .
Traci moc uchwała Nr 91/12 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów na lata 2012-2017.


Przewodnicząca Rady
Ewa Biernacka

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady
Gminy Rzgów w sprawie
uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Rzgów na lata 2013-2022

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:						
		dochody bieżące	w tym:		dochody majątkowe	w tym:		
			środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		ze sprzedaży majątku	środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	w tym:
				środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
symbol	1	1a	1aue	1a1	1b	1c	1due	1d
Formuła	[1a]+[1b]							
2013	19 068 972,05	19 068 972,05	85 452,05	65 790,85	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	19 747 361,13	19 605 711,13	7 330,00	6 230,50	141 650,00	0,00	141 650,00	141 650,00
2015	20 335 532,46	20 193 882,46	0,00	0,00	141 650,00	0,00	141 650,00	141 650,00
2016	20 799 698,94	20 799 698,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	21 423 689,91	21 423 689,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	22 066 400,60	22 066 400,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	22 728 392,62	22 728 392,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	23 410 244,40	23 410 244,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	24 112 551,73	24 112 551,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	24 835 928,28	24 835 928,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:													
		Wydatki bieżące razem	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych)	z tego:						Wydatki majątkowe	w tym:				
				z tytułu gwarancji i poręczeń	w tym:		na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	w tym:		wydatki bieżące na obsługę długu	w tym:	odsetki i dyskonto	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169sufp	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy									
symbol	27	24	2	2c	2d	2g	2f	2f1	7b	7b1	10	10b	10b1		
Formuła	[10]+[24]	[2]+[7b]													
2013	20 252 647,69	16 999 741,15	16 804 741,15	0,00	0,00	0,00	131 127,69	111 466,49	195 000,00	195 000,00	3 252 906,54	310 000,00	0,00		
2014	19 311 361,13	17 420 927,39	17 240 927,39	0,00	0,00	0,00	7 330,00	6 230,50	180 000,00	180 000,00	1 890 433,74	300 000,00	0,00		
2015	19 149 532,46	17 908 155,21	17 758 155,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	1 241 377,25	0,00	0,00		
2016	20 263 698,94	18 390 899,87	18 290 899,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	1 872 799,07	0,00	0,00		
2017	20 887 689,91	18 919 626,86	18 839 626,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00	1 968 063,05	0,00	0,00		
2018	21 826 400,60	19 504 815,67	19 404 815,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	60 000,00	2 321 584,93	0,00	0,00		
2019	22 488 392,62	20 056 960,14	19 986 960,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	50 000,00	2 431 432,48	0,00	0,00		
2020	23 170 244,40	20 656 568,94	20 586 568,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	30 000,00	2 513 675,46	0,00	0,00		
2021	23 872 551,73	21 254 166,01	21 204 166,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	20 000,00	2 618 385,72	0,00	0,00		
2022	24 605 928,28	21 890 290,99	21 840 290,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	10 000,00	2 715 637,29	0,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Dochody bieżące - wydatki bieżące	Przychody budżetu	z tego:							
				Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych angażowana w budżecie roku bieżącego	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 u.p., angażowane w budżecie roku bieżącego	w tym:	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	w tym:	Inne przychody nie związane z zaciąganiem długu	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
symbol	28	25	29	4.1	4.1a	4.2	4.2a	11	11a	5	5a
Formula	[1]-[27]	[1a]-[24]	[4.1]+[4.2]+[5]+[11]								
2013	-1 183 675,64	2 069 230,90	2 777 675,64	0,00	0,00	625 675,64	625 675,64	2 152 000,00	558 000,00	0,00	0,00
2014	436 000,00	2 184 783,74	560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00
2015	1 186 000,00	2 285 727,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	536 000,00	2 408 799,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	536 000,00	2 504 063,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	240 000,00	2 561 584,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	240 000,00	2 671 432,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	240 000,00	2 753 675,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	240 000,00	2 858 385,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	230 000,00	2 945 637,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:			Kwota długu	w tym:		Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	wskaźniki z art. 169/170 sufp				Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp
		Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	w tym:			diug spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	Zadłużenie/dochod y ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)		Zadłużenie/dochod y ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochod y ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochod y ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)		
			kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)									
symbol	30	7a	7a1	8	13	13a	14	18	18a	19	19a	15	
Formuła	[7a]+[8]												
2013	1 594 000,00	1 594 000,00	0,00	0,00	3 884 000,00	0,00	0,00	((13))/[1]	((13)-[14])/[1]	((7a)+[7b1]+[2c])/[1]	((7a)+[7b1]+[2c]-[2d]- [7a1])/[1]	0,00	
2014	996 000,00	996 000,00	0,00	0,00	3 448 000,00	0,00	0,00	20,37%	20,37%	9,38%	9,38%	0,00	
2015	1 186 000,00	1 186 000,00	0,00	0,00	2 262 000,00	0,00	0,00	17,46%	17,46%	5,96%	5,96%	0,00	
2016	536 000,00	536 000,00	0,00	0,00	1 726 000,00	0,00	0,00	11,12%	11,12%	6,57%	6,57%	0,00	
2017	536 000,00	536 000,00	0,00	0,00	1 190 000,00	0,00	0,00	8,30%	8,30%	3,06%	3,06%	0,00	
2018	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	950 000,00	0,00	0,00	5,55%	5,55%	2,88%	2,88%	0,00	
2019	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	710 000,00	0,00	0,00	4,31%	4,31%	1,36%	1,36%	0,00	
2020	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	470 000,00	0,00	0,00	3,12%	3,12%	1,28%	1,28%	0,00	
2021	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	2,01%	2,01%	1,15%	1,15%	0,00	
2022	230 000,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,95%	0,95%	1,08%	1,08%	0,00	
					0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,97%	0,97%	0,00	

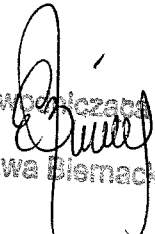
** Przeznaczenie planowanej podwyżki budżetowej na cele...

** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

Wyszczególnienie	wskaźniki z art. 243 ufp									Informacja z art. 226 ust. 2			
	Relacja (Db-Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem za rok N-1)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (ze związkiem oraz bez wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (planistycznego)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (z wykonaniem za rok N-1)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń UE)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (planistycznego)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (z wykonaniem za rok N-1)	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	związane z funkcjonowaniem organów JST	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp
symbol	20	20a	20b	21	21a	21b	22	22a	22b	2a	2b	2e	10a
Formuła	$((1a)-[24]+[1c])/[1]$	średnia z trzech poprzednich lat [20]	średnia z trzech poprzednich lat [20]	$((7a)+[7b1]+[2c]+[15])/[1]$	$[21] \leq [20a]$	$[21] \leq [20b]$	$((7a)+[7b1]+[2c]+[15]-[2d]-[7a1])/[1]$	$[22] \leq [20a]$	$[22] \leq [20b]$				
2013	10,85%	4,96%	6,68%	9,38%	NIE	NIE	9,38%	NIE	NIE	8 972 284,00	1 686 649,96	0,00	2 315 800,00
2014	11,06%	6,56%	8,28%	5,96%	TAK	TAK	5,96%	TAK	TAK	9 172 669,12	1 751 537,94	0,00	1 183 700,00
2015	11,24%	9,26%	10,98%	6,57%	TAK	TAK	6,57%	TAK	TAK	9 447 849,19	1 804 084,07	0,00	0,00
2016	11,58%	11,05%	11,05%	3,06%	TAK	TAK	3,06%	TAK	TAK	9 731 284,67	1 858 206,59	0,00	0,00
2017	11,69%	11,29%	11,29%	2,88%	TAK	TAK	2,88%	TAK	TAK	10 023 223,21	1 913 952,80	0,00	0,00
2018	11,61%	11,50%	11,50%	1,36%	TAK	TAK	1,36%	TAK	TAK	10 323 919,91	1 971 371,38	0,00	0,00
2019	11,75%	11,63%	11,63%	1,28%	TAK	TAK	1,28%	TAK	TAK	10 633 637,51	2 030 512,52	0,00	0,00
2020	11,76%	11,68%	11,68%	1,15%	TAK	TAK	1,15%	TAK	TAK	10 952 646,63	2 091 427,90	0,00	0,00
2021	11,85%	11,71%	11,71%	1,08%	TAK	TAK	1,08%	TAK	TAK	11 281 226,03	2 154 170,73	0,00	0,00
2022	11,86%	11,79%	11,79%	0,97%	TAK	TAK	0,97%	TAK	TAK	11 619 662,81	2 218 795,86	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą **	Wartość przejętych zobowiązań	w tym:	Kwoty ujęte w prognozie dochodów, wydatków i długu związane ze spłatą zobowiązań przejętych od spzoz				
			od spzoz	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa o której mowa w art. 196 ustawy o działalności leczniczej	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań spzoz likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań spzoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	w tym:
								na spłatę przejętych zobowiązań spzoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa
symbol	16	17	17a	17c	17d	17e1	17e2	17e2.1
Formuła								
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	436 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	1 186 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	536 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	536 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

Przewodnicząca Rady

 Ewa Biernacka

Objaśnienia przyjętych wartości.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rzgów przygotowana została na lata od 2013-2022r., co bezpośrednio wynika z brzmienia art. 227ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.), z którego czytamy , że prognoza ta winna obejmować dany rok budżetowy oraz co najmniej trzy kolejne lata, jednak nie mniej niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć , o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 i jednocześnie okres ten nie może być krótszy od tego , na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Z uwagi więc na to, że pożyczkę (przychody budżetu), którą planuje się zaciągnąć w 2013r w kwocie 1.400.000zł. i w roku 2014 w kwocie 560.000zł. w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu z przeznaczeniem na rozbudowę stacji uzdatniania wody w Sławsku, której ostateczna spłata nastąpiłaby w roku 2022 - przedmiotowa WPF została przygotowana na tak długi okres.

Spłaty zadłużenia wraz z odsetkami w poszczególnych latach oraz poziom zadłużenia występujący na koniec każdego roku pokazano w załączniku nr 1 do projektu Uchwały w kolumnie ozn. nr 30 (rozchody budżetu) i 7b (wydatki bieżące na obsługę długu) oraz w kolumnie 13 (kwota długu).

Wysokość długu ustalono na podstawie:

bilans otwarcia na 01.01.2012r. 4.964.000zł. (RbZ za IV kw. 2011r) - rozchody budżetu w 2012r. z tyt. spłat wcześniej zaciągniętych kredytów 2.178.000zł. + zaciągnięty w 2012r. nowy kredyt w kwocie 540.000zł., który ma być spłacony w latach 2013- 2017 po 108.000zł. w każdym roku

Na kwotę 4.964.000zł. (zadłużenie na 01.01.2012r.) składa się:

- 1) niespłacona część kredytów zaciągniętych w 2009r. na łączną kwotę 2.100.000zł. , gdzie spłaty rozłożono na lata 2010-2012 ze spłatą w 2010r. – 704.000zł. , w 2011 – 700.000zł. i w 2012r - 696.000zł.

- 2) niespłacona część kredytu zaciągniętego w 2010r. w kwocie 2.500.000zł., gdzie spłaty rozłożono na lata 2011-2013 ze spłatą w 2011r. – 832.000zł., w 2012 – 832.000zł. i w 2013r - 836.000zł.
- 3) niespłacona część kredytu zaciągniętego w 2011r. w kwocie 2.600.000zł., gdzie spłaty rozłożono na lata 2012-2015 ze spłatą w 2012r. – 650.000zł., w 2013 – 650.000zł., w 2014 – 650.000 i w 2015r - 650.000zł.

W 2013r. obok pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu, planowany jest również kredyt w wysokości 752.000zł., którego spłata nastąpiłaby w latach 2014-2017 po 188.000zł. w każdym roku.

Biorąc pod uwagę powyższe fakty jak i założenia, co do planowanego nowego kredytu i pożyczki – to kwota długu na koniec 2013 będzie kształtować się na poziomie 3.884.000zł. (stanowiąc 20,37 % zaplanowanych dochodów ogółem).

Wszystkie rozchody z tytułu spłat z zaciągniętego wcześniej długu – zaplanowano zgodnie z harmonogramem spłat dotychczas udzielonych i planowanych kredytów i pożyczek.

Planowana na 2013r. dość wysoka pożyczka w WFOŚiGW wynika w obecnej chwili z kosztorysu inwestorskiego, co może ulec znacznej obniżce po przeprowadzeniu procedury przetargowej

(pożyczka ta planuje się, że będzie udzielona na korzystnych warunkach z oprocentowaniem w wysokości 0,5 % stopy redyskonta weksli w stosunku rocznym, jednak nie mniej niż 3 % w stosunku rocznym z możliwością częściowego umorzenia w końcowym okresie spłaty z zastrzeżeniem, że uzyskane w ten sposób korzyści finansowe – ich równowartość zostanie przeznaczona na kolejne przedsięwzięcia z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej).

Kluczową sprawą przy planowaniu zadłużenia w obecnym czasie, po zmianie ustawy o finansach publicznych w JST - odgrywa indywidualna możliwość spłaty przez poszczególne jednostkę, która wynika wprost z art. 243 ustawy o finansach publicznych i zależy bezpośrednio od generowanych nadwyżek operacyjnych (tj. od średniej różnicy, jaka ukształtuje się w ciągu 3 kolejnych lat poprzedzających rozpatrywany rok (od 2014 począwszy) między dochodami bieżącymi powiększonymi o ewentualne dochody ze sprzedaży majątku, a wydatkami bieżącymi, do dochodów ogółem.

W związku z czym na tej podstawie dla danego roku, wyznaczony zostaje **maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty**, który określa górną granicę (dopuszczalną wysokość) spłat zadłużenia wraz z odsetkami w danym roku.

W związku z czym bardzo istotne jest, aby utrzymać tendencję małego wzrostu wydatków bieżących (bądź nawet ich spadek) w porównaniu do wzrostu dochodów bieżących, by w ten sposób generować jak największą różnicę.

W wyniku analizy powyższych wielkości wynikających z poprzednich lat budżetowych (2011-2012) i budżetu na 2013r., które będą miały wpływ na określenie powyższego wskaźnika dla 2014r. - to sytuacja przedstawia się następująco:

Z wykonania za rok 2011 wynika że nadwyżka dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi wyniosła tylko 525.467,80zł (choć z planu wynikała jeszcze znacznie niżej, bo tylko w kwocie 154.214,19zł.),

Z planu wg. stanu na III kw. 2012r. nadwyżka ta wynosi 1.098.177,33zł., zaś z budżetu na 2013r. wielkość ta wynosi 2.069.230,90zł. (jest to dobra tendencja, która niewątpliwie wynika z zatrzymania tempa wzrostu wydatków „oświatowych”, związanych z oszczędnym planowaniem arkuszy organizacyjnych od roku 2012 począwszy, co w konsekwencji w porównaniu do dochodów ogółem w poszczególnych latach 2011-2013 wyznacza max. dopuszczalny wskaźnik spłaty na poziomie 6,56%, zaś pozostająca (planowana) do spłaty w 2014r. kwota 996.000zł. wraz z odsetkami w kwocie 180.000zł. w porównaniu do założonych dochodów w tym roku, wynosi 5,96%, a więc jest na wymaganym niższym poziomie (relacja ta zachowana jest także dla kolejnych lat).

Wykazane w prognozie dochody na 2013r. - wykazują pełną zgodność, co do założonych w uchwale budżetowej na 2013r., gdzie planując je - posłużono się głównie wartościami wynikającymi z otrzymanych pism z:

- Ministerstwa Finansów określającego roczne planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej, planowaną kwotę dochodów z tyt. udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
 - Wojewody Wielkopolskiego informującego o wstępnych kwotach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i dotacji na realizację zadań własnych.
- Dochody z podatków i opłat lokalnych zaplanowano na poziomie wykonania za 2012r. ze wzrostem na poziomie wynikającym z nowych stawek podatkowych, które zostały podjęte w

oparciu i w odniesieniu do wzrostu opublikowanych przez Ministra Finansów górnych granic kwotowych obowiązujących na 2013r., które z kolei są przeliczane w odniesieniu do wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w okresie I półrocza roku, w którym stawki ulegają zmianie, w stosunku do analogicznego okresu z roku poprzedniego, a zgodnie z Komunikatem Prezesa GUS z dnia 13 lipca 2012r., wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w pierwszym półroczu 2012r. w stosunku do I półrocza 2011r. wyniósł 104 (wzrost o 4%).

Wszystkie dochody zaplanowane na 2013r. mają charakter bieżący, gdyż w 2012r. nie zaplanowano np. do realizacji żadnej inwestycji z dofinansowaniem unijnym, za którą mogłaby być refundacja w 2013r.

Z analizy powyższych dochodów za lata 2011-2013, tj. na podstawie wykonania za 2011r. w porównaniu z 2010 nastąpił wzrost o 1,86%, planowane wykonanie za 2012r. (wg stanu na III kwartał) w porównaniu do 2011 skutkuje 5,28% wzrostem, zaś zaplanowana kwota na 2013 w porównaniu z 2012 – daje wzrost o 4,89%.

Powyższe wartości, obok wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego - zaktualizowanych we wrześniu 2012r., które przedstawiają się następująco:

1. Wstęp

Zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. Zm.), jednostki samorządu terytorialnego zobowiązane są do sporządzania prognozy kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Przygotowanie prognozy wymaga przyjęcia założeń dotyczących kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych w tym horyzoncie.

Zaleca się, aby jednostki samorządu terytorialnego przygotowując prognozy kierowały się przedstawionymi w niniejszym dokumencie wytycznymi dotyczącymi kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych. Przyjęcie innych założeń dla wskaźników makroekonomicznych od przedstawionych w wytycznych niespójnych z tymi założeniami wymaga przedstawienia szczegółowego uzasadnienia takiego postępowania.

2. Założenia makroekonomiczne na lata 2012-2040

W horyzoncie do 2022 r. założenia makroekonomiczne powinny być spójne z wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektów ustaw. Ostatnia aktualizacja ww. dokumentu miała miejsce we wrześniu 2012 r. i dostępna jest na stronie internetowej Ministerstwa Finansów.

Tablica 1. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne w latach 2011 – 2016

Wyszczególnienie	jedn.	2011	2012 PW	2013 Prognoza	2014 Prognoza	2015 Prognoza	2016 Prognoza
Procesy realne							
PKB	%	104,3	102,5	102,2	102,5	103,5	104,0
Eksport	%	107,5	103,0	104,0	105,0	104,5	104,5
Import	%	105,8	101,3	102,8	104,4	104,8	105,3
Popyt krajowy	%	103,6	101,7	101,7	102,2	103,6	104,4
Spożycie	%	102,2	101,6	102,0	102,3	102,7	103,2
- prywatne	%	103,1	102,2	102,2	102,6	103,1	103,7
- publiczne	%	98,7	100,2	101,2	101,4	101,3	101,2
Akumulacja	%	109,6	101,8	100,8	101,8	106,7	108,3
- nakłady brutto na środki trwałe	%	108,1	102,2	100,7	101,1	106,0	107,8
PKB w cenach bieżących	%	1 524,7	1 612,7	1 688,3	1 769,5	1 875,7	1 998,9
Ceny							
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych							
- średnioroczna	%	104,3	104,0	102,7	102,3	102,5	102,5
Dynamika cen produkcji sprzedanej przemysłu							
- średnioroczna	%	107,6	103,7	102,3	102,3	102,3	102,3
Deflator PKB	%	103,2	103,2	102,5	102,3	102,5	102,5
Wynagrodzenia							
Przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej	zł	3 400	3 550	3 713	3 884	4 086	4 314
- w sektorze przedsiębiorstw	zł	3 605	3 763	3 934	4 118	4 334	4 578
Rynek pracy							
Przeciętne zatrudnienie w gospodarce narodowej	tys. etatów	9 830	9 835	9 857	9 892	9 966	10 059
- w sektorze przedsiębiorstw	tys. etatów	5 544	5 559	5 578	5 604	5 657	5 721
Liczba zarejestrowanych bezrobotnych(koniec okresu)	tys. osób	1 983	2 073	2 087	2 020	1 928	1 794
Stopa bezrobocia rejestrowanego (koniec okresu)	%	12,5	13,0	13,0	12,6	12,0	11,2
Kurs walutowy							
PLN/EUR (średni w roku)	PLN	4,12	4,21	4,05	3,87	3,72	3,70
Stopy procentowe							
Stopy procentowe w ujęciu nominalnym							
- operacji otwartego rynku (średnio w okresie)	%	4,22	4,66	4,36	4,25	4,25	4,25

Bilans płatniczy na bazie transakcji							
Saldo obrotów bieżących do PKB	%	-4,4	-3,7	-3,2	-3,2	-3,5	-4,0

Tablica 2. Scenariusz podstawowych wskaźników makroekonomicznych w latach 2017 – 2040

Wyszczególnienie	Jedn.	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB, dynamika realna	%	103,9	103,8	103,5	103,4	103,2	103,1	103,0	102,9	102,8	102,8	102,8	102,7
CPI – dynamika średnioroczna	%	102,5	102,4	102,4	102,4	102,4	102,4	102,3	102,3	102,3	102,3	102,3	102,2
Kurs walutowy PLN/EUR (średni w roku)		3,70	3,70	3,70	3,70	3,70	3,70	3,70	3,70	3,70	3,70	3,70	3,70
Kurs walutowy PLN/EUR po uwzględnieniu 15% deprecjacji		4,26	4,26	4,26	4,26	4,26	4,26	4,26	4,26	4,26	4,26	4,26	4,26

Wyszczególnienie	Jedn.	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
PKB, dynamika realna	%	102,7	102,7	102,6	102,6	102,6	102,5	102,5	102,4	102,4	102,3	102,2	102,1
CPI – dynamika średnioroczna	%	102,2	102,2	102,2	102,2	102,1	102,1	102,1	102,1	102,1	102,0	102,0	102,0
Kurs walutowy PLN/EUR (średni w roku)		3,70	3,70	3,70	3,70	3,70	3,70	3,70	3,70	3,70	3,70	3,70	3,70
Kurs walutowy PLN/EUR po uwzględnieniu 15% deprecjacji		4,26	4,26	4,26	4,26	4,26	4,26	4,26	4,26	4,26	4,26	4,26	4,26

- wykorzystano do zaplanowania dochodów bieżących na lata przyszłe i przyjęto, że realnym i możliwym do osiągnięcia, jest ich wzrost w granicach 3 %.

Jeżeli chodzi o dochody majątkowe, to ujęto je tylko w 2014 i 2015 w kwocie po 141.650zł., co związane jest z podpisaną już umową na dofinansowanie (refundację) części kosztów realizacji zadania pn. ”odnowa wsi Sławsk” ze środków unijnych, którą planuje się realizować w roku 2013 i 2014.

Wykazane w prognozie wydatki na 2013r - wykazują pełną zgodność, co do założonych w uchwale budżetowej na 2013r, gdzie wydatki bieżące zaplanowano na poziomie 16.999.741,15zł., zaś wydatki majątkowe na poziomie 3.252.906,54zł.

Z analizy wydatków bieżących (bez odsetek od obsługi długu) za lata 2011-2013, tj. na podstawie wykonania za 2011r. w porównaniu z 2010 nastąpił wzrost o 5,12 %, planowane wykonanie za 2012r.(wg. stanu za III kwartał) w porównaniu do 2011 skutkuje 1,96%

wzrostem , zaś zaplanowana kwota na 2013 w porównaniu z 2012 (wg III kwartału) – daje tylko 0,03 % wzrost, gdzie na osiągnięcie powyższej tendencji spadkowej miało przede wszystkim wpływ zahamowanie wydatków „oświatowych” związanych z oszczędnym planowaniem arkuszy organizacyjnych od 2012r.

Biorąc więc pod uwagę powyższe dane oraz wskaźniki makroekonomiczne, założono w przyszłych latach, że ich wzrost w ujęciu ogólnym (z pominięciem wydatków na obsługę długu) nie będzie większy jak 3 %.

Wysokość wydatków majątkowych w kolejnych latach uzależniona została natomiast od wysokości środków pozostających do dyspozycji po uregulowaniu wymaganego obciążenia z tyt. spłaty kredytów i pożyczek oraz po pokryciu wydatków bieżących, by powstające w ten sposób nadwyżki budżetowe były w całości przeznaczane na spłatę zadłużenia.

Ponadto w ostatnim 3 załączniku do uchwały – pokazane zostały wieloletnie przedsięwzięcia do realizacji w 2013r. i w 2014, są to:

- 1) rozbudowa stacji uzdatniania wody w Sławsku – zadanie priorytetowe warunkujące dalsze korzystanie z wody
- 2) odnowa wsi Sławsk – przedsięwzięcie wynikające z uchwalonej wieloletniej prognozy finansowej w 2012r. , na które została już podpisana umowa o dofinansowanie ze środków unijnych , a także aneks , w którym zadeklarowano realizację w 2013 i w 2014r. (w początkowej wersji powyższej umowy - realizacja przewidziana była na rok 2012),
- 3) dofinansowanie, jakie miałyby być udzielone dla Związku Międzygminnego na budowę schroniska dla zwierząt z lokalizacją przy ul. Gajowej w Koninie.

Przewodnicząca Rady

Ewa Elernicka

Załącznik Nr 3 do uchwały Rady Gminy Rzgów
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Rzgów na lata 2013-2022

**WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA
FINANSOWE**

Nazwa i cel		Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2013	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań	
			od	do													
Przedsięwzięcia ogółem																	
- wydatki bieżące					3.499.500,00	2.315.800,00	1.183.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.499.500,00	
- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1) programy, projekty lub zadania (razem)					3.499.500,00	2.315.800,00	1.183.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.499.500,00	
- wydatki bieżące					3.499.500,00	2.315.800,00	1.183.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.499.500,00	
- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt2i3, (razem)					3.499.500,00	2.315.800,00	1.183.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.499.500,00		
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprywatnego (razem)					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w litera i b) (razem)					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- wydatki bieżące					3.499.500,00	2.315.800,00	1.183.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.499.500,00	
- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Budowa schroniska dla zwierząt					Urząd Gminy Rzgów	2013	2014	89.500,00	5.800,00	83.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.500,00
Odnowa wsi Sławsk					Urząd Gminy Rzgów	2013	2014	610.000,00	310.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,220	610.000,00
Rozbudowa stacji uzdatniania wody w Sławsku					Urząd Gminy Rzgów	2013	2014	2.800.000,00	2.000.000,00	800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800.000,00	
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					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	

Przewodniczący Rady

[Podpis]