

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zaniemyśl na lata 2011-2025 .

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

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zaniemyśl obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę 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. 1. Upoważnia się Wójta Gminy 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 Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazywania uprawnień do zaciągnięcia zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Zaniemyśl.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2011r. .



PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY
Alina Frachowiak

Uzasadnienie do uchwały Nr III/14 / 2010

Rady Gminy Zaniemyśl z dnia 30 grudnia 2010 roku

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych wprowadziła do systemu finansów publicznych nowy element – Wieloletnią Prognozę Finansową jednostki samorządu terytorialnego (WPF). Zgodnie z art. 122 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych Wieloletnia Prognoza Finansowa uchwalona powinna zostać po raz pierwszy nie później niż uchwała budżetowa na rok 2011.

Z uwagi na powyższe wnosi się o podjęcie niniejszej uchwały.

WÓJT
inż. Krzysztof Urbas

Sporządziła : A. Scheffler

Szczegółowy kształt i zakres danych budżetowych
Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2011-2025

Lp.	Wyszczególnienie	2011	2012	2013	2014	2015
1.	Dochody ogółem, z tego:	15 696 999,50	16 166 540,76	17 508 096,18	16 049 567,09	16 302 187,01
a	dochody bieżące	14 322 024,18	14 923 642,45	15 371 819,87	15 689 393,78	15 988 986,70
b	dochody majątkowe, w tym:	1 374 975,32	1 242 898,31	2 136 276,31	360 173,31	313 200,31
c	- ze sprzedaży majątku	300 000,00	340 000,00	240 000,00	360 000,00	313 200,31
2.	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	12 512 098,51	12 799 863,47	13 116 860,06	13 441 781,56	13 791 267,88
a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	5 731 665,00	5 874 956,63	6 021 830,54	6 172 376,30	6 332 858,09
b	związane z funkcjonowaniem organów JST	1 634 967,51	1 675 841,70	1 717 737,74	1 760 681,18	1 806 458,89
c	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	-gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169 sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	4 428,00	4 428,00	3 690,00	0,00	0,00
3.	Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu) [1-2]	3 184 900,99	3 366 677,29	4 391 236,12	2 607 785,53	2 510 919,13
4.	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne	0,00	0,00	200 000,00	0,00	300 000,00
-	- nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	0,00	0,00	200 000,00	0,00	300 000,00
5.	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Środki do dyspozycji [3+4+5]	3 184 900,99	3 366 677,29	4 591 236,12	2 607 785,53	2 810 919,13
7.	Spłata i obsługa długu, z tego:	412 141,00	1 751 902,57	3 069 904,10	1 754 625,45	1 852 431,12
a	rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych oraz	394 000,00	1 647 741,00	2 780 619,00	1 347 000,00	1 460 000,00
b	wydatki bieżące na obsługę długu	18 141,00	104 161,57	289 285,10	407 625,45	392 431,12
8.	Inne rozchody (bez spłaty długu, np. udzielane pożyczki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Środki do dyspozycji na wydatki majątkowe [6-7-8]	2 772 759,99	1 614 774,72	1 521 332,02	853 160,08	958 488,01
10.	Wydatki majątkowe, w tym:	6 455 156,99	6 025 000,00	6 123 991,00	1 816 091,53	1 353 793,53
-	- wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	5 668 000,00	6 123 991,00	0,00	0,00
11.	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)	3 682 397,00	4 410 225,28	4 602 658,98	962 931,45	395 305,52
12.	Wynik finansowy budżetu [9-10+11]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Kwota długu, w tym:	5 238 092,00	8 000 576,28	9 822 616,26	9 438 547,71	8 373 853,23
a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 sufp	892 741,00	1 892 619,00	0,00	0,00	0,00
b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok	0,00	892 741,00	1 892 619,00	0,00	0,00
14.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez JST przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań (7+2c-13b)/1	2,63%	5,31%	6,72%	10,93%	11,36%
a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	20,99%	17,03%	14,93%	13,51%	13,63%
16.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp	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 - max 15% z art. 169 sufp	2,63%	5,31%	6,72%	10,93%	11,36%
18.	Zadłużenie/dochody ogółem {(13-13a):1} - max 60% z art. 170 sufp	27,68%	37,78%	56,10%	58,81%	51,37%
19.	Wydatki bieżące razem [2+7b]	12 530 239,51	12 904 025,04	13 406 145,16	13 849 407,01	14 183 699,00
20.	Wydatki ogółem [10+19]	18 985 396,50	18 929 025,04	19 530 136,16	15 665 498,54	15 537 492,53
21.	Wynik budżetu [1-20]	-3 288 397,00	-2 762 484,28	-2 022 039,98	384 068,55	764 694,48
22.	Przychody budżetu [4+5+11]	3 682 397,00	4 410 225,28	4 802 658,98	962 931,45	695 305,52
23.	Rozchody budżetu [7a+8]	394 000,00	1 647 741,00	2 780 619,00	1 347 000,00	1 460 000,00

Szczegółowy kształt i zakres danych budżetowych

Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2011-2025

Lp.	Wyszczególnienie	2016	2017	2018	2019	2020
1.	Dochody ogółem, z tego:	16 576 645,39	16 865 001,70	17 165 864,31	17 473 170,18	17 806 114,55
a	dochody bieżące	16 305 727,08	16 629 302,73	16 959 627,67	17 290 650,72	17 646 409,98
b	dochody majątkowe, w tym:	270 918,31	235 698,97	206 236,64	182 519,46	159 704,57
c	- ze sprzedaży majątku	270 918,31	235 698,97	206 236,64	182 519,46	159 704,57
2.	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	14 163 632,11	14 531 886,55	14 895 183,71	15 237 772,94	15 618 717,26
a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	6 503 845,26	6 672 945,23	6 839 768,86	6 997 083,55	7 172 010,64
b	związane z funkcjonowaniem organów JST	1 855 233,28	1 903 469,35	1 951 056,08	1 995 930,37	2 045 828,63
c	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	-gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169 sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu) [1-2]	2 413 013,28	2 333 115,15	2 270 680,60	2 235 397,24	2 187 397,29
4.	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	- nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Środki do dyspozycji [3+4+5]	2 413 013,28	2 333 115,15	2 270 680,60	2 235 397,24	2 187 397,29
7.	Splata i obsługa długu, z tego:	1 684 320,24	1 542 632,67	1 491 535,27	1 504 645,97	1 478 712,37
a	rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych oraz	1 334 695,00	1 227 000,00	1 205 000,00	1 260 500,00	1 286 000,00
b	wydatki bieżące na obsługę długu	349 625,24	315 632,67	286 535,27	244 145,97	192 712,37
8.	Inne rozchody (bez spłaty długu, np. udzielane pożyczki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Środki do dyspozycji na wydatki majątkowe [6-7-8]	728 693,04	790 482,48	779 145,33	730 751,27	708 684,92
10.	Wydatki majątkowe, w tym:	1 304 073,53	1 224 253,52	1 133 441,03	937 999,52	1 044 170,53
-	- wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)	575 380,49	433 771,04	354 295,70	207 248,25	335 485,61
12.	Wynik finansowy budżetu [9-10+11]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Kwota długu, w tym:	7 614 538,72	6 821 309,76	5 970 605,46	4 917 353,71	3 966 839,32
a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	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
14.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez JST przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań (7+2c-13b)/1	10,16%	9,15%	8,69%	8,61%	8,30%
a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	13,10%	13,05%	12,47%	11,99%	11,64%
16.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp	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 - max 15% z art. 169 sufp	10,16%	9,15%	8,69%	8,61%	8,30%
18.	Zadłużenie/dochody ogółem {(13-13a):1} max 60% z art. 170 sufp	45,94%	40,45%	34,78%	28,14%	22,28%
19.	Wydatki bieżące razem [2+7b]	14 513 257,35	14 847 519,22	15 181 718,98	15 481 918,91	15 811 429,63
20.	Wydatki ogółem [10+19]	15 817 330,88	16 071 772,74	16 315 160,01	16 419 918,43	16 855 600,16
21.	Wynik budżetu [1-20]	759 314,51	793 228,96	850 704,30	1 053 251,75	950 514,39
22.	Przychody budżetu [4+5+11]	575 380,49	433 771,04	354 295,70	207 248,25	335 485,61
23.	Rozchody budżetu [7a+8]	1 334 695,00	1 227 000,00	1 205 000,00	1 260 500,00	1 286 000,00

Szczegółowy kształt i zakres danych budżetowych

Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2011-2025

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025
1.	Dochody ogółem, z tego:	18 155 514,63	18 521 518,83	18 904 341,31	19 304 257,36	19 721 599,43
a	dochody bieżące	18 015 773,10	18 399 244,95	18 797 351,63	19 210 641,35	19 639 685,38
b	dochody majątkowe, w tym:	139 741,53	122 273,88	106 989,68	93 616,01	81 914,05
c	- ze sprzedaży majątku	139 741,53	122 273,88	106 989,68	93 616,01	81 904,05
2.	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	16 009 185,19	16 409 414,82	16 819 650,19	17 240 141,45	17 671 144,99
a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	7 351 310,90	7 535 093,67	7 723 471,02	7 916 557,79	8 114 471,74
b	związane z funkcjonowaniem organów JST	2 096 974,35	2 149 398,71	2 203 133,68	2 258 212,02	2 314 667,32
c	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	-gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169 sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu) [1-2]	2 146 329,44	2 112 104,01	2 084 691,12	2 064 115,91	2 050 454,44
4.	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	- nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Środki do dyspozycji [3+4+5]	2 146 329,44	2 112 104,01	2 084 691,12	2 064 115,91	2 050 454,44
7.	Splata i obsługa długu, z tego:	1 404 354,85	1 278 714,04	1 166 024,00	620 165,28	309 944,46
a	rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych oraz	1 259 087,44	1 179 000,00	1 112 553,78	600 440,29	305 493,29
b	wydatki bieżące na obsługę długu	145 267,41	99 714,04	53 470,22	19 724,99	4 451,17
8.	Inne rozchody (bez spłaty długu, np. udzielane pożyczki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Środki do dyspozycji na wydatki majątkowe [6-7-8]	741 974,59	833 389,97	918 667,12	1 443 950,63	1 740 509,98
10.	Wydatki majątkowe, w tym:	1 231 710,07	833 389,97	918 667,12	1 443 950,63	1 740 509,98
-	- wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)	489 735,48	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Wynik finansowy budżetu [9-10+11]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Kwota długu, w tym:	3 197 487,36	2 018 487,36	905 933,58	305 493,29	0,00
a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	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
14.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez JST przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań (7+2c-13b)/1	7,74%	6,90%	6,17%	3,21%	1,57%
a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	11,39%	11,21%	11,03%	10,88%	10,73%
16.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp	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 - max 15% z art. 169 sufp	7,74%	6,90%	6,17%	3,21%	1,57%
18.	Zadłużenie/dochody ogółem {(13-13a):1} max 60% z art. 170 sufp	17,61%	10,90%	4,79%	1,58%	0,00%
19.	Wydatki bieżące razem [2+7b]	16 154 452,60	16 509 128,86	16 873 120,41	17 259 866,44	17 675 596,16
20.	Wydatki ogółem [10+19]	17 386 162,67	17 342 518,83	17 791 787,53	18 703 817,07	19 416 106,14
21.	Wynik budżetu [1-20]	769 351,96	1 179 000,00	1 112 553,78	600 440,29	305 493,29
22.	Przychody budżetu [4+5+11]	489 735,48	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Rozchody budżetu [7a+8]	1 259 087,44	1 179 000,00	1 112 553,78	600 440,29	305 493,29

SKARBNIK GMINY

mgr Agnieszka Scheffler

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY

Alina Frąckowiak

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zaniemyśl na lata 2011-2025

WSTĘP

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zaniemyśl sporządzona została na lata 2011-2025 i umożliwia ona ocenę sytuacji finansowej, kształtowanie się zdolności kredytowej oraz możliwości inwestycyjnych. Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) przedmiotową prognozę należy sporządzić na okres obejmujący rok budżetowy tj. 2011r. oraz co najmniej trzy kolejne lata. Nie może on być jednak krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia wykazane w załączniku nr 3. W przypadku Gminy Zaniemyśl powyższe limity ustalono do roku 2013, jednakże mając na uwadze powyższe zapisy, prognoza ta została przygotowana do roku 2014. Wydłużenie czasu na jaki została opracowana tj. do 2025r. spowodowane jest okresem na jaki planuje się zaciągnąć zobowiązania wykazane w prognozie kwoty długu, która stanowi część Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Sposób prognozowania WPF został podzielony na trzy okresy, w których uwzględniono wysokość prognozowanego poziomu inflacji (wskaźnik wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych) i PKB, przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Państwa na lata 2010-2013. Poziomy te wraz ze wskaźnikami na lata następne przedstawiają poniższe tabele.

POZIOM INFLACJI

Rok	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	2,5%	2,5%	2,5%	2,6%	2,7%	2,6%	2,5%	2,3%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%

POZIOM PKB

Rok	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	4,8%	4,1%	4,9%	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%

Trzy okresy prognozy to:

1. rok 2011, przyjęto wartości zgodne z projektem budżetu Gminy Zaniemyśl na ten rok;
2. lata 2012-2014, przyjęto wartości uzyskane poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz o korekty merytoryczne;
3. lata 2015-2025 przyjęto wartości ustalone poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki.

Wieloletnia Prognoza Finansowa ma charakter kroczący i będzie aktualizowana co najmniej raz w roku przy składaniu projektu budżetu na kolejny rok budżetowy. Jednakże bierze się pod uwagę fakt, iż długi okres prognozowania zwiększa ryzyko błędnego oszacowania przyjętych wartości.

PROGNOZA DOCHODÓW GMINY ZANIEMYŚL

Prognozę dochodów podzielono na prognozę dotyczącą dochodów bieżących i dochodów majątkowych. Wszystkie wymienione kategorie dochodów wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. podatki i opłaty lokalne: podatek od nieruchomości, podatek od środków transportowych, podatek rolny, podatek leśny, podatek od czynności cywilno-prawnych, podatek od spadków i darowizn, wpływy z karty podatkowej, opłata skarbową, opłata targowa, opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu, pozostałe opłaty;
2. udział w podatkach centralnych: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT, udział w podatku dochodowym od osób prawnych - CIT;
3. subwencje: oświatowa, wyrównawcza, równoważąca;
4. dotacje: na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, na zadania realizowane w drodze porozumień, na zadania własne;
5. pozostałe dochody bieżące: wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych i inne.

Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźnika inflacji oraz wskaźnika PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii wskaźnik. Poza tym poszczególnym kategoriom nadano wagi wskaźnika tzn. waga zmiennej makroekonomicznej oznacza o jaki poziom wskaźnika z danego roku, indeksowana zostanie wartość na rok przyszły. Przykładowo, jeśli dla podatku leśnego przyjęto 10% wagi inflacji, a prognozowana inflacja dla roku 2012 wynosi 2,5%, to wartość podatku leśnego w roku 2012 równa będzie wartości z roku 2011 powiększonej o $10\% \times 2,5\% = 0,25\%$. A więc prognozowany wzrost dla podatku leśnego w 2012r. wyniesie 0,25%.

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 – przyjęto waloryzację od 2012r. o 100% inflacji;
- udział w podatkach centralnych:
 1. udział w podatku dochodowym od osób fizycznych PIT – przyjęto założenia w wysokości nie przekraczającej dynamiki wzrostu wpływów z PIT przyjętych w WPPF. Na rok 2012r. przyjęto 110,65%, natomiast na rok 2013 przyjęto 108,0%. Na lata następne przyjęto indeksację o 90% PKB.
 2. udział w podatku dochodowym od osób prawnych CIT - po dokonaniu analizy wpływów z lat poprzednich na rok 2012 i 2013 przyjęto założenia w wysokości 50% dynamiki wzrostu wpływów z CIT przyjętych w WPPF, które zgodnie z jej treścią wynoszą 2012r. 121,4%, 2013r. 118,7%. Na lata następne przyjęto indeksację o 90% PKB.
- subwencje:
 1. oświatowa – po przeprowadzeniu analizy ilości uczniów rozpoczynających i kończących edukację szkolną w latach 2012-2014, przyjęto dla każdego roku w tych latach procentowy wzrost wartości subwencji do roku poprzedniego w następujących wysokościach: w 2012r. o 3,77%, w 2013r. o 1,45%, w 2014r. o 0,80%. Od roku 2015 wartość subwencji równa będzie kwocie z roku 2014.
 2. wyrównawcza i równoważąca - zakładając wzrost dochodów podatkowych należy spodziewać się zmniejszenia wartości subwencji, w związku z tym przyjęto indeksację o -100% inflacji.
- dotacje: zarówno na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, jak i na zadania realizowane w drodze porozumień oraz na zadania własne przyjęto ich indeksację o 100% inflacji;
- pozostałe dochody bieżące – do wpływów z usług, odsetek od środków na rachunkach bankowych oraz innych pozostałych dochodów bieżących przyjęto indeksację o 100% inflacji.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dotacje na inwestycje: dotacje z budżetu państwa, pozostałe dotacje na inwestycje;
2. dochody z majątku: sprzedaż mienia, przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Prognozę na lata 2012 - 2014 dochodów o charakterze majątkowym przeprowadzono na podstawie zawartych umów oraz dokonując z Referatem Rolnictwa i Gospodarki Gruntami analizy dochodów ze sprzedaży mienia uzyskiwanych w latach poprzednich. Po stronie dotacji na inwestycje uwzględniono podpisane już umowy na współfinansowanie inwestycji ze środków unijnych. Natomiast od roku 2015 dochody ze sprzedaży mienia indeksowano o -500% inflacji.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych, a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku nr 1.

PROGNOZA WYDATKÓW GMINY ZANIEMYŚL

Prognozę wydatków podzielono na prognozę dotyczącą wydatków bieżących i majątkowych. Wszystkie wymienione kategorie wydatków wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej.

Wydatki bieżące dodatkowo podzielono na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, składek od nich naliczanych i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST, a w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia.

Przy prognozie wszystkich kategorii wydatków bieżących w latach 2012-2025 przyjęto indeksowanie o 100% inflacji. Jedynie wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

Wydatki majątkowe ujęte w WPF stanowiące przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym zostały przedstawione także w załączniku nr 3 do uchwały. Ponadto w latach 2011-2012, 2014-2025 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku budżetowego.

WYNIK BUDŻETU I WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI BIEŻĄCEJ GMINY ZANIEMYŚL

Wynik budżetu w prognozowanych latach jest powiązany z założeniami przyjętymi do prognozy dochodów i wydatków. Na skutek zapisu w art. 242 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) wynik z działalności bieżącej jest pozycją bardzo istotną, gdyż Rada Gminy nie można uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Zgodnie z przedstawioną Wieloletnią Prognozą Finansową w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu. Podkreślić należy fakt, iż w badanym okresie historycznym relacja wykonanych dochodów bieżących do wykonanych wydatków bieżących także była zgodna z zapisami cytowanej ustawy.

PRZYCHODY GMINY ZANIEMYŚL

W prognozowanych latach po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Zaplanowane na lata przyszłe nowe zobowiązania przeznaczone będą w całości na finansowanie planowanych inwestycji. Zgodnie z prognozą planuje się zaciągnąć zobowiązania :

- 2012r. kwota 4.410.225,28 zł – oprocentowanie WIBOR 6M + marża 1,5%;
- 2013r. kwota 4.602.658,98 zł – oprocentowanie WIBOR 6M + marża 1,5%;
- 2014r. kwota 962.931,45 zł – oprocentowanie WIBOR 6M + marża 1,5%;
- 2015r. kwota 395.305,52 zł – oprocentowanie WIBOR 6M + marża 1,5%;
- 2016r. kwota 575.380,49 zł – oprocentowanie WIBOR 6M + marża 1,5%;
- 2017r. kwota 433.771,04 zł – oprocentowanie WIBOR 6M + marża 1,5%;
- 2018r. kwota 354.295,70 zł – oprocentowanie WIBOR 6M + marża 1,5%;
- 2019r. kwota 207.248,25 zł – oprocentowanie WIBOR 6M + marża 1,5%;
- 2020r. kwota 335.485,61 zł – oprocentowanie WIBOR 6M + marża 1,5%;
- 2021r. kwota 489.735,48 zł – oprocentowanie WIBOR 6M + marża 1,5%.

Należy zaznaczyć, że w roku 2013 i 2015 wprowadzono do WPF nadwyżkę budżetową z lat poprzednich w łącznej wysokości nie przekraczającej jej wartości wykazywanej w sprawozdaniu Rb-NDS w roku 2010 (nadwyżka osiągnięta na koniec 2009r.).

ROZCHODY GMINY ZANIEMYŚL

Po stronie rozchodów w Wieloletniej Prognozie Finansowej przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Spłaty ostatnich rat kapitałowych zostały zaplanowane na rok 2025.

RELACJA Z ART. 243 USTAWY Z DNIA 27 SIERPNI 2009r. O FINANSACH PUBLICZNYCH (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.)

Po dokonaniu obliczeń sytuacja finansowa Gminy Zaniemyśl pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia.

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ GMINY ZANIEMYŚL NA LATA 2011-2025

Programy, projekty lub zadania obejmują wieloletnie wydatki majątkowe, których realizacja rozpoczęła się przed 2011r. . Jedno zadanie o nazwie „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Zaniemyśl dla m. Jezioro Wielkie - Jezioro Małe I etap - Doliwiec – Łękno”, zgodnie z podpisaną umową z Samorządem

Województwa Wielkopolskiego dofinansowane zostanie w ramach PROW na lata 2007-2013. Pozostałe trzy projekty realizowane będą ze środków własnych Gminy.

Wyszczególniono wydatki dotyczące umowy, której realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i której płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok. Jednostką realizującą w latach 2010-2013 tą umowę będzie Zespół Ekonomiczno Administracyjny Oświaty w Zaniemyślu.

Zgodnie z treścią załącznika nr 3 nie ustalono limitów dotyczących udzielania gwarancji i poręczeń przez Gminę Zaniemyśl.

Ustalone limity zobowiązań dotyczą jedynie programów obejmujących wieloletnie wydatki majątkowe. Wartości te ustalono na podstawie limitów wydatków na lata 2011-2013. Nie ustalono limitu zobowiązań do wskazanej umowy której realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Zespołu Ekonomiczno Administracyjnego Oświaty w Zaniemyślu, ponieważ została ona zawarta jeszcze w 2010r. .

SKARBNIK GMINY
mgr Agnieszka Scheffler

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY

Alina Frichowiak

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zaniemiśl na lata 2011-2025

Lp.	Nazwa i cel	jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	okres realizacji		łączne nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach				Limit zobowiązań
			od	do		2011	2012	2013	2014	
	Przedsięwzięcia ogółem				12 005 561,00	4 428,00	5 672 428,00	6 127 681,00	0,00	11 791 991,00
	- wydatki bieżące				13 278,00	4 428,00	4 428,00	3 690,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe				11 992 283,00	0,00	5 668 000,00	6 123 991,00	0,00	11 791 991,00
1.	programy, projekty lub zadania (razem)				11 992 283,00	0,00	5 668 000,00	6 123 991,00	0,00	11 791 991,00
	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe				11 992 283,00	0,00	5 668 000,00	6 123 991,00	0,00	11 791 991,00
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)				5 092 700,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00
	- wydatki bieżące									
	- wydatki majątkowe				5 092 700,00		5 000 000,00			5 000 000,00
	Program 1 ogółem: Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2009-2013 Cel: poprawa życia mieszkańców tych miejscowości Projekt: Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Zaniemiśl dla m. Jezioro Wielkie - Jezioro Małe I etap - Doliwice-Lękno WYDATKI MAJĄTKOWE	Zakład Gospodarki Komunalnej w Zaniemiślu								
	- wyszczególnienie wydatków na program		2009	2012	5 092 700,00		5 000 000,00			5 000 000,00
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									
	- wydatki majątkowe									
	Program 1 ogółem									
	- wyszczególnienie wydatków na program									
	Program 2 ogółem									
	- wyszczególnienie wydatków na program									
	...									
c	programy, projekty lub zadania - inne niż wymienione w lit. a i b (razem)				6 899 583,00		668 000,00	6 123 991,00	0,00	6 791 991,00
	- wydatki bieżące									
	- wydatki majątkowe				6 899 583,00		668 000,00	6 123 991,00		6 791 991,00
	Program 1 - Cel: poprawa jakości życia na obszarach wiejskich oraz zaspokajanie potrzeb społecznych i kulturalnych. Ogółem:	Urząd Gminy Zaniemiśl			339 220,00		338 000,00			338 000,00
	- wyszczególnienie wydatków na program: Modernizacja i remont budynku świetlicy wiejskiej w Zwoli WYDATEK MAJĄTKOWY		2010	2012	339 220,00		338 000,00			338 000,00
	Program 2 - Cel: budowa obiektu ogólnie dostępnego dla mieszkańców wykorzystywany do imprez kulturalno-sportowych. Ogółem:	Urząd Gminy Zaniemiśl			6 229 143,00			6 123 991,00		6 123 991,00
	- wyszczególnienie wydatków na program: Budowa hali widowiskowo-sportowej w Zaniemiślu WYDATEK MAJĄTKOWY		2005	2013	6 229 143,00			6 123 991,00		6 123 991,00

Lp.	Nazwa i cel	jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	okres realizacji		łączne nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach				Limit zobowiązań
			od	do		2011	2012	2013	2014	
	Program 3 - Cel: podniesienie standardu świadczonych usług kulturalnych poprzez modernizację i zakup wyposażenia. Ogółem:				331 220,00		330 000,00			330 000,00
	- wyszczególnienie wydatków na program: Modernizacja i remont budynku Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Zaniemiślu WYDATEK MAJĄTKOWY	Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji w Zaniemiślu	2010	2012	331 220,00		330 000,00			330 000,00
	...									
2.	umowy, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok				13 278,00	4 428,00	4 428,00	3 690,00	0,00	0,00
	- wydatki bieżące				13 278,00	4 428,00	4 428,00	3 690,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe									
	Umowa 1 ogółem	Zespół Ekonomiczno Administracyjny Oświaty w Zaniemiślu			13 278,00	4 428,00	4 428,00	3 690,00	0,00	0,00
	- wyszczególnienie wydatków na: Szkolenie, Doradztwo i Usługi w zakresie BHP i PPOŻ w zakresie prowadzenia służby bezpieczeństwa i higieny pracy		2010	2013	13 278,00	4 428,00	4 428,00	3 690,00		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									
	Umowa 1 ogółem									
	- wyszczególnienie wydatków na program									
	Umowa 2 ogółem									
	- wyszczególnienie wydatków na program									
	...									

SKARBNIK GMINY
mgr Annieta Schöffler

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY
Alina Frączkowiak