

UCHWAŁA NR IV/17/2011
RADY MIEJSKIEJ W OPALENICY
z dnia 31 stycznia 2011r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Opalenica
na lata 2011 - 2019 .**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001r. Nr 142, poz.1591; z 2002r. Nr 23, poz.220; Nr 62, poz.558; Nr 113, poz.984; Nr 153, poz.1271 i Nr 214, poz.1806; z 2003r. Nr 80, poz.717 i Nr 162, poz.1568; z 2004r. Nr 102, poz.1055 i Nr 116, poz.1203; z 2005r. Nr 172, poz.1441 i Nr 175, poz.1457; z 2006r. Nr 17, poz.128 i Nr 181, poz.1337; z 2007r. Nr 48, poz.327; Nr 138, poz.974 i Nr 173, poz.1218; z 2008r. Nr 180, poz.1111 i Nr 223, poz.1458; z 2009r. Nr 52, poz.420 i Nr 157, poz.1241 oraz z 2010r. Nr 28, poz.142 i 146 i Nr 106, poz.675) i art.226, 227, 228, 230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz.1240 oraz z 2010r. Nr 28, poz.146; Nr 96, poz.620; Nr 123, poz.835 i Nr 152, poz.1020), 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; Nr 219, poz.1706 oraz z 2010r. Nr 96, poz.620; Nr 108, poz.685; Nr 152, poz.1020 i Nr 161, poz.1078) Rada Miejska uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Opalenica na lata 2011-2019 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 finansowania 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. 1. Upoważnia się Burmistrza Opalenicy 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 Burmistrza Opalenicy do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust.1, kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Opalenica.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Opalenicy.

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

Załącznik Nr 1
do uchwały Nr IV/17/2011
Rady Miejskiej w Opalenicy
z dnia 31 stycznia 2011r.

Szczegółowy kształt i zakres danych budżetowych Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Opalenica na lata 2011 - 2019

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2011	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019
1	Dochody ogółem ^[1] , w tym:	48 259 228,72	47 148 937,00	45 530 404,00	45 947 264,00	46 995 740,00	48 068 897,00	49 167 317,00	50 291 603,00	51 442 366,00
a	dochody bieżące	40 444 925,72	42 188 528,00	43 763 315,00	44 947 264,00	45 995 740,00	47 068 897,00	48 167 317,00	49 291 603,00	50 442 366,00
b	dochody majątkowe, w tym:	7 814 303,00	4 960 409,00	1 767 089,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
c	ze sprzedaży majątku	3 864 839,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2	Wydatki bieżące ^[2] , bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wvemitowanych papierów wartościowych ^[3] , w tym:	38 803 133,72	39 868 071,00	40 693 460,00	41 537 338,00	42 400 148,00	43 282 330,00	44 184 343,00	45 106 658,00	46 049 749,00
a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane ^[4]	22 747 322,00	23 316 005,00	23 898 905,00	24 496 378,00	25 108 787,00	25 736 507,00	26 379 920,00	27 039 418,00	27 715 403,00
b	związane z funkcjonowaniem orszaków JST ^[4]	3 694 830,00	3 787 201,00	3 881 881,00	3 978 928,00	4 078 401,00	4 180 361,00	4 284 870,00	4 391 992,00	4 501 792,00
c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp ^[5]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu) ^[1:2]	9 456 095,00	7 280 866,00	4 836 944,00	4 409 926,00	4 595 592,00	4 786 567,00	4 982 974,00	5 184 945,00	5 392 617,00
4	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, zaangażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^[6]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Środki do dyspozycji (3-4+5)	9 456 095,00	7 280 866,00	4 836 944,00	4 409 926,00	4 595 592,00	4 786 567,00	4 982 974,00	5 184 945,00	5 392 617,00
7	Spłaty obsługi długu, z tego:	4 188 361,00	3 050 100,00	2 701 440,00	2 497 440,00	2 624 687,00	1 947 100,00	1 833 200,00	1 650 000,00	1 575 000,00
a	rochody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu obligacji zaliczanych do limitów spłat	1 418 848,00	2 047 600,00	2 099 440,00	1 999 440,00	2 214 687,00	1 639 600,00	1 604 700,00	1 500 000,00	1 500 000,00
b	rochody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu obligacji podlegających wyłączeniu z limitów spłat	2 054 513,00	292 500,00	602 000,00	498 000,00	410 000,00	307 500,00	228 500,00	150 000,00	75 000,00
c	wydatki bieżące na obsługę długu	715 000,00	710 000,00	1 035 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
8	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Środki do dyspozycji na wydatki majątkowe (6-7-8)	5 267 734,00	4 230 766,00	2 135 504,00	1 912 486,00	1 970 905,00	2 839 467,00	3 149 774,00	3 534 945,00	3 817 617,00
10	Wydatki majątkowe ^[7] , w tym:	8 665 534,00	4 489 566,00	2 135 504,00	1 912 486,00	1 970 905,00	2 839 467,00	3 149 774,00	3 534 945,00	3 817 617,00
a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	1 210 000,00	4 416 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
b	Przychody (brutto) pożyczki, emisje obligacji ^[8]	3 397 800,00	258 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Wynik finansowy budżetu (9-10+11) ^[9]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwota długu ^[10] , w tym:	14 639 167,00	12 557 867,00	10 458 427,00	8 458 987,00	6 244 300,00	4 604 700,00	3 000 000,00	1 500 000,00	0,00
a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 170 ust. 3 sufp ^[11]	2 347 013,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 170 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	2 054 513,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez ISt przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp ^[12]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań ^[13]	8,68	6,47	5,93	5,44	5,58	4,05	3,73	3,28	3,06
a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp ^[14]	8,85	8,19	8,05	7,69	7,22	8,35	8,91	9,30	9,67
16	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp ^[15]	Zgodny z art. 243 ufp	Zgodny z art. 243 ufp	Zgodny z art. 243 ufp	Zgodny z art. 243 ufp	Zgodny z art. 243 ufp	Zgodny z art. 243 ufp	Zgodny z art. 243 ufp	Zgodny z art. 243 ufp	Zgodny z art. 243 ufp
17	Spłata zadłużenia/dochody ogółem (7-13a+7c-2d):1) ..max 15% z art. 169 sufp ^[16]	3,82%	6,47%	5,93%	5,44%	5,58%	4,05%	3,73%	3,28%	3,06%

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2011	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019
18	Zadłużenie/dochody ogółem (13 -13a):1) - max 60% z art. 170 ^[17]	25,47%	26,63%	22,97%	18,41%	13,29%	9,58%	6,10%	2,98%	0,00%
19	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	39 518 133,72	40 578 071,00	41 295 460,00	42 035 338,00	42 810 148,00	43 589 830,00	44 412 843,00	45 256 658,00	46 124 749,00
20	Wydatki ogółem (10+19)	48 183 667,72	45 067 637,00	43 430 964,00	43 947 824,00	44 781 053,00	46 429 297,00	47 562 617,00	48 791 603,00	49 942 366,00
21	Wynik budżetu (1 - 20)	75 561,00	2 081 300,00	2 099 440,00	1 999 440,00	2 214 687,00	1 639 600,00	1 604 700,00	1 500 000,00	1 500 000,00
22	Przychody budżetu	3 397 800,00	2 588 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Rozchody budżetu (7a+8)	1 418 848,00	2 047 600,00	2 099 440,00	1 999 440,00	2 214 687,00	1 639 600,00	1 604 700,00	1 500 000,00	1 500 000,00
24	Sposób sfinansowania spłaty długu (kwota powinna być zgodna z kwotą wykazaną w poz. 7a), z tego:	1 418 848,00	2 047 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	nadwyżka z lat ubiegłych									
b	wolne środki									
c	przychody z tytułu kredytów, pożyczek, obligacji	1 418 848,00	2 588 800,00							
d	przychody z prywatyzacji									
e	przychody ze spłaty udziałowych pożyczek									
f	nadwyżka bieżąca		1 788 800,00							
	Przeznaczenie nadwyżki wykonanej w poszczególnych latach objętych prognozą:									

* Kwoty w poz. 1, 1a, 1c, 2c, 2d, 7, 7a, 7b, 11, 13, 13a, 14, 15 oraz 16 (komórki oznaczone kolorem niebieskim) należy wykazać w całym okresie, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

** powinna zostać spełniona zależność odnośnie lewej strony wzoru po uwzględnieniu poz. 14 w stosunku do prawej strony wzoru - niewłaściwie skreślić

[1] Pozycja 1 jest sumą pozycji 1a+1b.

[2] Poz. 2 nie musi być sumą podpozycji. Pozycja powinna zawierać też spłatę zobowiązań wymagalnych z lat ubiegłych stanowiących wydatki bieżące, o ile takie powstały.

[3] W tej pozycji należy wykazać wynagrodzenie ze wszystkich tytułów, a nie tylko wynagrodzenia ze stosunku o pracę.

[4] Za wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST proponuje się uznać wydatki klasyfikowane w rozdziałach 75017-75020, 75022-75023.

[5] Kwota wykazana w tej pozycji musi być zgodna z kwotą wykazaną w załączniku przedsięwzięcia.

[6] Ilnie przychody w tej pozycji to: prywatyzacja, zwrot do budżetu od innych podmiotów udzielonych pożyczek.

[7] Pozycja powinna zawierać też spłatę zobowiązań wymagalnych z lat ubiegłych stanowiących wydatki majątkowe, o ile takie powstały.

[8] Wszystkie kredyty i pożyczki oraz emitowane papiery wartościowe, z wyjątkiem art. 89 ust. 1 pkt 1 ufb.

[9] Wynik finansowy budżetu jest odmienna pozycja niż wynik budżetu w tradycyjnym rozumieniu (dochody- wydatki), gdyż do wyniku finansowego budżetu włączono także przychody i rozchody.

[10] W pozycji tej należy podać łączną kwotę długu na koniec roku budżetowego z wszystkich tytułów dłużnych i elementów wpływających na dług m.in. zobowiązania wymagalne, umorzenia pożyczek, zmiany kursowe. Natomiast w objaśnieniach należy obywateli wykazać m.in. kwote umorzeń pożyczek otrzymanych przez JST, zmianę kwoty długu na skutek różnic kursowych.

[11] Skróty ufb oznacza ustawa z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.).

[12] W pozycji podaje się kwote, o której mowa w art. 244 ufb.

[13] W pozycji tej pokazuje się wartość wynikająca z obliczeń przeprowadzonych dla lewej strony wzoru, określonego w art. 243 ufb.

[14] W pozycji tej pokazuje się wartość wynikającą z obliczeń przeprowadzonych dla prawej strony wzoru, o którym mowa w art. 243 ufb.

[15] W pozycji 16 należy wyliczyć lewą stronę wzoru z uwzględnieniem pozycji 14 i porównać z prawą stroną wzoru wyliczoną w poz. 15, co pozwoli określić czy został spełniony warunek art. 243 ufb.

[16] Poz. 17-18 są wypisane tylko do roku 2013 włącznie.

[17] W pozycjach 17 i 18 nie uwzględnia się zobowiązań z tytułu zobowiązanych przez jednostkę samorządu terytorialnego.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
Roman Szwechłowicz

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Opalenica na lata 2011-2019.

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2007-2009, założenia makroekonomiczne przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Państwa, zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej, a także wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie gminy.

1. Dane historyczne.

Tabela I Wykonane dochody i wydatki

Wyszczególnienie / Rok	Wykonanie z RB-27s i RB-28s		Plan zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Opalenicy Nr XXXVIII/332/2010 z dnia 9 listopada 2010r.
	na koniec roku	na koniec roku	
	2008	2009	2010
Dochody budżetu ogółem	37 964 155	39 110 461	41 974 570
Dochody bieżące	36 873 379	36 602 657	38 824 334
Dochody ze sprzedaży majątku	1 079 529	1 501 198	2 720 000
Wydatki bieżące	33 430 046	35 777 071	37 897 503

Tabela II Wynik budżetu roku 2009

Wyszczególnienie / Rok	2009
Skumulowana nadwyżka/ deficyt na koniec roku budżetowego.	1 800 503
Wolne środki na koniec roku budżetowego.	1 685 768
Zadłużenie z tytułu: kredytów, pożyczek i obligacji na koniec roku budżetowego.	4 917 300

Tabela III Przewidywane wykonanie budżetu w roku 2010

Wyszczególnienie / Rok	Plan zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Opalenicy Nr XXXVIII/332/2010 z dnia 9 listopada 2010r.
Przewidywane wykonanie dochodów ogółem na koniec roku budżetowego.	41 974 570
Przewidywane wykonanie wydatków ogółem na koniec roku budżetowego.	52 986 416
Przewidywane wykonanie przychodów z kredytów, pożyczek i obligacji na koniec roku budżet.	10 593 240
Przewidywane wykonanie spłat rat kredytów, pożyczek i wykupu obligacji na koniec roku budżetowego.	795 812
Przewidywane wykonanie innych przychodów	1 214 417
Przewidywane wykonanie innych rozchodów	
Wynik budżetu	0

Zgodnie z art.243 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.), odośnie danych za rok 2010 powinno się przyjąć dane wynikające ze sprawozdań za III kwartał. Gmina Opalenica przyjęła dane z ostatniej uchwały Rady Miejskiej tak, aby obraz wykonania budżetu był bardziej realny.

2. Założenia makroekonomiczne przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Państwa.

Prognoza podstawowych wskaźników makroekonomicznych w latach 2010-2013				
Kategoria	2010*	2011	2012	2013
1. PKB w ujęciu realnym, dynamika, %	103,00	103,50	104,80	104,10
2. PKB w cenach bieżących, mld PLN	1 412,10	1 496,30	1 608,90	1 716,80
3. Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, %	102,00	102,30	102,50	102,50
4. Przeciętne zatrudnienie w gospodarce narodowej, dynamika, %	100,50	101,90	102,70	102,10
5. Stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku, %	12,30	9,90	8,60	7,30
6. Realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej, dynamika, %	102,30	101,40	103,80	103,90
7. PKB w strefie euro, dynamika, %	100,90	101,50	102,00	102,00

* Aktualna prognoza - lipiec 2010 r. WFPF, W-wa, sierpień 2010, s. 18

Szczegółowe objaśnienia przyjętych wartości:

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Opalenica przygotowana została na lata 2011 – 2019. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.), zwana dalej Ustawą. Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć o których mowa w art.226 ust.3.

Do opracowania prognozy, która ma charakter kroczącej przyjęto założenia jak w Wieloletnim Planie Finansowym Budżetu Państwa opracowanym w sierpniu 2010r., jak również w opublikowanych na stronie Ministerstwa Finansów Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego:

- dla roku 2011 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2012-2019 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich dziesięciu lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Dla prognozy w latach 2012-2019 przyjęto, co następuje:

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

	2011	2012	2013	2014	2015 - 2019
Inflacja	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2011	2012	2013	2014	2015 - 2019
PKB	3,50%	4,80%	4,10%	4,00%	2,50%

Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy podziale na dochody bieżące i majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku.

Dochody ze sprzedaży majątku ustalono na podstawie informacji uzyskanej z Wydziału Gospodarki Nieruchomościami i Ochrony Środowiska na poziomie 1 mln zł w latach 2012 - 2019. Ponadto w 2012r. zaplanowano dochody majątkowe z tytułu uzyskania środków z WRPO w kwocie 3.810.409 zł oraz w 2013r. w kwocie 767.089 zł na realizację zadania wieloletniego pn. budowa kanalizacji sanitarnej w części Opalenicy i w miejscowości Sielinko, składającego się z 5 zadań. Realizacja tego zadania przebiega od roku 2006. W 2010r. Gmina Opalenica została przesunięta z listy rezerwowej na listę podstawową w ramach dofinansowania z WRPO. Umowa została podpisana 16.12.2010r. na dofinansowanie projektu nr RPWP.03.04.01-30-022/10 na kwotę 7.692.337,21 zł. Do tej pory zadanie to realizowane jest ze środków własnych gminy oraz zaciągniętych pożyczek i obligacji. W 2012r. zaplanowano środki z PROW w kwocie 150.000 zł na realizację zadania pn. modernizacja Domu Kultury w m.Rudniki. W 2011r. zadanie to będzie realizowane ze środków gminy oraz pożyczki z Banku Gospodarstwa Krajowego.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na:

- udział w podatkach centralnych budżetu państwa, z wyodrębnieniem udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT i udziału w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT,
- wpływy z podatków i opłat przy prognozowaniu których kierowano się dotychczasową dynamiką i wskaźnikami inflacji,
- subwencje z budżetu państwa,
- dotacje z budżetu państwa,
- pozostałe dochody bieżące przy prognozowaniu których kierowano się dotychczasową dynamiką i wskaźnikami inflacji.

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na:

- dochody ze sprzedaży majątku,
- dotacje na inwestycje.

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii wskaźnik. Ponadto poszczególnym kategoriom nadano „wagi wskaźnika”. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza o jaki poziom wskaźnika z danego roku, indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

- podatki i opłaty lokalne (waloryzacja od 2012 o 100% inflacji),
- udział w podatkach centralnych (w latach 2011-2013 dynamika proporcjonalna do wartości przyjętych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa dla wpływów z PIT i CIT – następnie od roku 2014 indeksacja o 100% PKB – na potrzeby prognozy dochodów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) i prawnych (CIT) przyjęto ostrożnościowy wariant corocznego spadku stopy bezrobocia w zależności od jego aktualnego poziomu o 0,5%, natomiast założony naturalny poziom bezrobocia to 2,5%),
- subwencje (indeksacja o 90% inflacji),
- dotacje (70% inflacji),
- pozostałe dochody (90% 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

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczonych oraz pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2011 przyjęto projekt budżetu. W latach 2012-2019 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB, jednakże planowane jest wprowadzenie polityki oszczędnościowej w zakresie wydatków

bieżących, która ma na celu zmniejszenie nakładów na ten cel. Oszczędności zostaną wprowadzone stopniowo. Uzyskane w ten sposób środki zostaną przeznaczone na działania inwestycyjne Gminy.

Po analizie budżetów historycznych z lat 2007-2009 przyznano następujące wagi dla najistotniejszych kategorii:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane (indeksacja o 100% inflacji w dziale 750 – administracja publiczna oraz w dziale 801 – oświata i wychowanie. W pozostałych działach indeksowano o 90% PKB. Ponadto przy weryfikacji merytorycznej uwzględniono podwyżki dla nauczycieli, przewidziane w przyszłym roku w miesiącu wrześniu),
- pozostałe wydatki bieżące (przyjęto wskaźniki indeksacji 50% inflacji, z wyjątkiem działu 751 gdzie zastosowano wskaźnik 70% inflacji).

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie. Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie realnego oprocentowania zaciągniętych już pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych. Oprocentowanie pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej przyjęto w wysokości 3% rocznie. Natomiast w przypadku papierów wartościowych przyjęto średnią stawkę WIBOR 6M powiększoną o marżę banku wynoszącą od 1 do 2%.

Dla niniejszej prognozy przyjęto następujący system spłaty tj.:

- pożyczki - kwartalnie,
- odsetki od pożyczek - miesięcznie,
- wykup papierów wartościowych - rocznie,
- odsetki od papierów wartościowych - kwartalnie.

Prognoza wydatków majątkowych

Globalne kwoty wydatków majątkowych w okresie objętym prognozą zostały ujęte w załączniku nr 1 do uchwały.

W latach 2011 - 2019 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku oraz trzy przedsięwzięcia, których realizacja wykroczy poza 2011 rok i ujęte zostały w załączniku Nr 3.

Corocznie całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie przeznaczana na inwestycje.

Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od

dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. W przyjętych założeniach nie przewiduje się innych przychodów. Zaplanowane na lata przyszłe nowe zobowiązania służą w całości pokryciu planowanych inwestycji. Zgodnie z prognozą w najbliższych latach planuje się zaciągnięcie zobowiązań w poszczególnych latach w celu sfinansowania planowanych wydatków inwestycyjnych.

Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2019. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1.

Relacja z art. 243. Ustawy

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

Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Opalenica wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane, w ocenie osób sporządzających prognozę, w sposób bezpieczny. Przyjęty podział na kategorie wykorzystane do prognozowania zapewnia możliwie dokładne odwzorowanie tendencji historycznych w latach przyszłych. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwiają urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy.

Zgodnie z prognozą, zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z Ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na spokojne prowadzenie polityki finansowej Gminy.

**PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ**

Roman Szwechłowicz

Załącznik Nr 3
do uchwały Nr IV/111/2011
Rady Miejskiej w Opalenicy
z dnia 31 stycznia 2011r.

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Opalenica na lata 2011 - 2019.

Nazwa przedsięwzięcia i cel	Rozdz./§ klasyfikacji wydatków	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione dotychczas	Limity wydatków w poszczególnych latach						Limit zobowiązań				
						2011	2012	2013	2014	2015	2016		2017	2018	2019	
Przedsięwzięcia ogółem, w tym:				12 240 000	3 626 000	1 210 000	4 416 000	2 000 000	0	0	0	0	0	0	0	4 018 784
wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
wydatki majątkowe				12 240 000	3 626 000	1 210 000	4 416 000	2 000 000	0	0	0	0	0	0	0	4 018 784
I. Programy, projekty lub zadania (razem):				12 240 000	3 626 000	1 210 000	4 416 000	2 000 000	0	0	0	0	0	0	0	4 018 784
wydatki bieżące (razem)				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
wydatki majątkowe (razem)				12 240 000	3 626 000	1 210 000	4 416 000	2 000 000	0	0	0	0	0	0	0	4 018 784
a. programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 nupr. razem (UE)				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b. programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego razem (UPPP)				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c. projekty lub zadania pozostałe inne niż wymienione w lit. a i b razem (Programy pozostałe)				12 240 000	3 626 000	1 210 000	4 416 000	2 000 000	0	0	0	0	0	0	0	4 018 784
wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
wydatki majątkowe				12 240 000	3 626 000	1 210 000	4 416 000	2 000 000	0	0	0	0	0	0	0	4 018 784
w tym:																
wnieście wkładu pieniężnego do Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej "KOMOPAL" Sp. z o.o. w Opalenicy	01010/6010	Urząd Miejski w Opalenicy	2010-2012													
Cel: Podniesienie standardu życia mieszkańców poprzez realizację zadań z zakresu infrastruktury wodno - kanalizacyjnej w obrębie Miasta i Gminy Opalenica.				912 000	390 000	300 000	222 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
wydatki majątkowe ogółem w tym: *środki własne				912 000	390 000	300 000	222 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Nazwa przedsięwzięcia i cel	Rozdz./§ klasyfikacji wydatków	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione dotychczas	Limity wydatków w poszczególnych latach							Limit zobowiązań		
						2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017		2018	2019
<p>Budowa kanalizacji sanitarnej w części Opalenicy i w miejscowości Sielinko</p> <p>Zadanie nr 2. Kanalizacja sanitarna wraz z przyłączami i przepompowniami w Opalenicy w części ulic: 5 Stycznia, Łąkowej, Poznańskiej, 27 Grudnia oraz w ulicach Kolonia, Wiejska i Przemysłowa.</p> <p>Cel: Podniesienie standardu życia mieszkańców w części Opalenicy i w miejscowości Sielinko poprzez budowę kanalizacji sanitarnej.</p> <p>- wydatki majątkowe ogółem w tym: *środki własne</p>	90001/6050	Urząd Miejski w Opalenicy	2009-2013	6 228 000 6 228 000	1 330 000 1 330 000	10 000 10 000	1 900 000 1 900 000	2 000 000 2 000 000	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	3 910 000,00 3 910 000,00
<p>Budowa kanalizacji sanitarnej w części Opalenicy i w miejscowości Sielinko</p> <p>Zadanie nr 5. Kanalizacja sanitarna wraz z przyłączami i przepompowniami w ulicach Nowej, Polnej, Dąbrowskiego, Szasica, Krętej, Słodkiej, Skośnej, Poprzecznej.</p> <p>Cel: Podniesienie standardu życia mieszkańców w części Opalenicy i w miejscowości Sielinko poprzez budowę kanalizacji sanitarnej.</p> <p>- wydatki majątkowe ogółem w tym: *środki własne</p>	90001/6050	Urząd Miejski w Opalenicy	2009-2012	5 100 000 5 100 000	1 906 000 1 906 000	900 000 900 000	2 294 000 2 294 000	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	108 784,00 108 784,00
<p>2. Umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatność przypada w okresie dłuższym niż rok razem (Umowy przebr. Rok)</p> <p>wydatki bieżące</p> <p>wydatki majątkowe</p>					0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0

Nazwa przedsięwzięcia i cel	Rozdz./§ klasyfikacji wydatków	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione dotychczas	Limity wydatków w poszczególnych latach							Limit zobowiązań						
						2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017		2018	2019				
						3. Gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostkę samorządu terytorialnego razem (Gwarancje i poręczenia) niepodlegające wyłączeniu ze wskaźnika podlegające wyłączeniu ze wskaźnika				0	0	0		0	0	0	0	0	0

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ

[Podpis]
Dariusz Szwachłowicz

UZASADNIENIE
do uchwały Nr IV/17/2011
Rady Miejskiej w Opalenicy
z dnia 31 stycznia 2011r.

Zgodnie z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych przedstawia się projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wraz z załącznikami.

BURMISTRZ

dr inż. Józef Wacziarg