Uchwała Nr IV/19/11
Rady Gminy Sędziejowice
z dnia 24 lutego 2011 r.

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej gminy Sędziejowice na lata 2011 – 2020

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 i pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591, z 2002 r. Nr 23,poz.220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271 i Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 80, poz. 717 i Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203 i Nr 167, poz. 1759, z 2005 r. Nr 172, poz.1441 i Nr 175, poz. 1457, z 2006 r. Nr 17, poz. 128 i Nr 181, poz. 1337, z 2007 r. 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 2009 r. Nr 52, poz. 420 i Nr 157, poz. 1241 oraz z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146, poz. 230, Nr 40, poz. 230 i Nr 106, poz. 675 oraz z 2011 r. Nr 21, poz. 113/,art. 226, 227, 228, art. 230 ust 2 i 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych /Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020 i Nr 238, poz. 1578/ oraz i art. 121 ust. 8 i art. 122 ust 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych / Dz.U. Nr 157, poz. 1241 i Nr 219, poz. 1706 oraz z 2010r. Nr 96, poz. 620, Nr 108 ,poz.685, Nr 152, poz. 1020, Nr 161, poz. 1078, Nr 226, poz. 1475 i Nr 238, poz. 1578/ Rada Gminy Sędziejowice uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową gminy Sędziejowice na lata 2011 – 2020 wraz z prognozą kwoty długu zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2011 – 2014 – zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Sędziejowice do:

1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2;

2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;

3) przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 pkt 1 i 2 uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku nr 2 do uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sędziejowice.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2011 roku i podlega ogłoszeniu.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Wacław Ułański

Uzasadnienie

do projektu wieloletniej prognozy finansowej

na lat 2011 – 2020

Wieloletnia prognoza finansowa dla Gminy Sędziejowice została opracowana na lata 2011 - 2020 zgodnie z obowiązującymi przepisami, a mianowicie:
- ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego /Dz.U. z 2010r. Nr. 80, poz. 826 w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu w dochodach j.s.t./,
- ustawą o samorządzie gminnym /Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm./,
- ustawą o finansach publicznych /Dz. U. z 2009 r. Nr 142, poz. 1240 ze zm./,
- przepisami wprowadzającymi ustawy o finansach publicznych /Dz.U. z 2001 r. Nr 157, poz. 1241 ze zm./

Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
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.
Zaplanowane dochody i wydatki w latach przyszłych pozwolą na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych j.s.t. oraz ocenę jej zdolności kredytowej.
Przy tworzeniu projektu wieloletniej prognozy finansowej kierowano się założeniami i przedstawionymi wskaźnikami makroekonomicznymi w latach 2009-2014 ujętymi w metodyce opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Państwa opublikowanymi przez Ministerstwo Finansów. Przedstawione dane zobrazują sytuację finansową Gminy oraz pozwolą na ocenę jej zdolności kredytowej i analizę możliwości inwestycyjnych. Odzwierciedlają przepływ środków pieniężnych w kolejnych latach.
Dane za ostatnie lata 2008-2010 z wykonania budżetów Gminy stanowią założenia odnośnie kształtowania się poszczególnych dochodów i wydatków w kolejnych latach w wyniku czego można policzyć wartość tzw. nadwyżki operacyjnej.
Nadwyżka operacyjna to część budżetu Gminy, która może zostać wykorzystana na spłatę zaciągniętych przez Gminę kredytów/pożyczek oraz na finansowanie inwestycji.
Wartość nadwyżki operacyjnej oraz jej udział w dochodach są podstawowymi miernikami kondycji finansowej gminy. Im wielkości te są wyższe, tym w lepszej jest ona kondycji finansowej.

Wyszczególnienie	**2008**	**2009**	**Przewidziane wykonanie 2010**	**Plan 2011**
Dochody bieżące	14.328.785	14.456.693	15.298.839	15.164.508
Wydatki bieżące	12.326.655	13.274.800	14.568.751	15.000.926
Nadwyżka operacyjna	2.002.130	1.181.893	730.088	1.447.375
Wydatki majątkowe	2.603.228	1.571.725	6.285.263	825.420
Dochody majątkowe	2.443.189	269.257	1.923.691	1.283.793
Nadwyżka finansowa	-160.039	-1.302.468	-4.361.572	458.373

Po określeniu nadwyżki budżetowej można przystąpić do dalszej części analizy. Obejmuje ona obsługę kredytów i pożyczek. Po odjęciu obsługi zadłużenia określona zostaje wielkość środków możliwych do wydatkowania na inwestycje w danym roku. Wartość ta w WPF została nazwana jako środki do dyspozycji na wydatki majątkowe i określa maksymalną kwotę jaką gmina może wydać w kolejnych latach na realizację programu inwestycyjnego ze środków własnych. Gmina może realizować inwestycje, przekraczające tę wartość korzystając z nadwyżek z lat poprzednich oraz z zewnętrznych źródeł finansowania.

Gmina w zależności od tego, czy posiada środki finansowe z poprzednich lat, może zdecydować się na finansowanie inwestycji z nadwyżek z lat poprzednich albo może zaciągać kredyty i pożyczki.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych dochodów. Ze względu na kroczący charakter prognozy, która będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia. Podstawą szacowania dochodów na 2011 rok były przyjęte do budżetu kwoty obejmujące:

- przewidywane wykonanie za rok 2010, wartości historyczne 2008-2010 oraz uchwalenie stawki podatkowania,
- informacja Ministra Finansów w zakresie wysokości subwencji ogólnej dla Gminy i subwencji oświatowej, planowanej kwoty podatku dochodowego od osób fizycznych,
- informacja ŁUW w Łodzi w zakresie planowanych dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na dofinansowanie zadań własnych,
- informacja Krajowego Biura Wyborczego w wielkości planowanej dotacji za zadania związane z prowadzeniem rejestru wyborców,
- umowy na realizowanie przedsięwzięcia wieloletnie oraz projekty i zadania, których termin realizacji upływa w 2011 roku,

Do ważniejszych źródeł dochodów w budżecie Gminy w 2011 roku należą, w ramach dochodów bieżących:

§ 0010 – podatek dochodowy od osób fizycznych (udziały)		1.966.460,00
§ 0020 – podatek dochodowy od osób prawnych		34.497,00
§ 0310 – podatek od nieruchomości		835.394,00
§ 0320 – podatek rolny		439.873,00
§ 0330 – podatek leśny		67.462,00
§ 0340 – podatek od środków transportowych		110.832,00
§ 0480 – wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu		80.000,00
§ 0500 – podatek od czynności cywilno-prawnych		73.000,00
§ 0690 – wpływy z różnych opłat		16.288,00
§ 0750 – dochody z najmu i dzierżawy		108.605,00
§ 0830 – wpływy z usług		891.507,00
§ 2920 – subwencja ogólna z budżetu państwa		7.638.254,00
w tym:		
- oświatowa	4.614.637,00	
- ogólna	3.023.617,00	
§ 2010 – dotacje celowe na zadania zlecone		2.195.802,00
§ 2030 – dotacje celowe na zadania własne		178.204,00
§ 2007 i 2009 – dotacja rozwojowa		354.426,00
§ 6297 – środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, pozyskanie z innych źródeł		1.049.475,00
§ § - pozostałe dochody		173.904,00

Dla dochodów bieżących w latach 2012 -2020 przyjęto wzrost o 4,0% przy wzroście produktu krajowego brutto w kolejnych latach 4,8%, 4,1%, 4,0%. Wzrost dochodów bieżących z roku na rok o 4,0% oznacza to, że gmina musi wygenerować dochody ze wzrostu:
- stawek podatków i opłat lokalnych, opłaty za wodę i ścieki, od czynności cywilnoprawnych, wskaźnik wzrostu o 7,0% w każdym roku,
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych planuje się ze wzrostem 1,0%, ponieważ kierowano się założeniami dotyczącymi wzrostu dochodów budżetu państwa w zakresie PIT, wynikającymi z WPF Państwa 2010-2013 przyjętego uchwałą Rady Ministrów z dnia 3 sierpnia 2010 roku /MP.Nr 157,poz.773/,
- dochody z najmu i dzierżawy w latach 2012- 2020 planuje się wskaźnik wzrostu o 3,5% w każdym roku,
- subwencja oświatowa na lata 2012 -2020 ze względu na dane demograficzne na lata 2011-2020 oraz dane historyczne (wykonanie w latach 2008-2010) planuje się wskaźnik wzrostu o 5,0% w każdym roku,
- subwencja ogólna dla gminy-dochody z tego tytułu planuje się w oparciu o dane historyczne (wykonanie w latach 2008-2010), planuje się wskaźnik wzrostu o 2,8% w każdym roku,
-dotacje celowe na zadania zlecone i własne – analizując poziom wykonania dochodów z tych źródeł na przestrzeni lat 2008-2010, obserwuje się niewielki poziom wzrostu, w związku z tym ,na latach 2012-2020,planuje się wskaźnik wzrostu o 2,5% w każdym roku,
- inne dochody – należą do nich niewymienione powyżej źródła takie jak: oplata skarbowa, odsetki od lokat, usługi oświaty, z różnych opłat, które w szczególności dotyczą realizacji ustawy Prawo Ochrony środowiska, dochody j.s.t. związane z realizacją zadań z zakresu zadań administracji rządowej, środki pozyskane z innych źródeł związane z dofinansowaniem własnych zadań bieżących, wpływy za zajęcie pasa drogowego, wpływy z podatków od osób prawnych-planowany wzrost o 3,5% w każdym roku.

Ogólna kwota planowanych dochodów budżetu gminy Sędziejowice w latach 2011-2020 wynosi:

	Prognoza 2011	Prognoza 2012	Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020
Dochody ogółem	**16.448.301**	**15.692.367**	**16.252.872**	**16.919.370**	**17.537.156**	**18.207.139**	**18.830.801**	**19.574.369**	**20.374.220**	**21.230.870**
Dochody majątkowe	1.283.793	280.000	310.000	340.000	300.000	280.000	180.000	200.000	200.000	200.000
w tym ze sprzedaży mienia	234.318	280.000	310.000	340.000	300.000	280.000	180.000	200.000	200.000	200.000
dochody bieżące ogółem w tym:	15.164.508	15.412.367	15.942.872	16.579.370	17.237.156	17.927.139	18.650.801	19.374.369	20.174.220	21.030.870
udziały w podatku dochodowe	2.000.957	2.029.246	2.032.083	2.035.578	2.054.691	2.073.829	2.092.685	2.075.589	2.096.908	2.135.029
dochody podatków	1.526.651	1.633.517	1.747.862	1.870.213	2.001.128	2.141.207	2.291.091	2.451.468	2.623.070	2.806.685
wpływy za zezw. na sprzedaż alkoholu	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
dochody z najmu i dzierżawy	108.605	112.162	108.843	112.653	116.595	120.676	124.900	129.271	133.796	138.479
wpływy z usług	891.507	950.552	965.732	1.033.332	1.105.665	1.183.062	1.265.876	1.354.487	1.449.301	1.550.752

subwencja oświatowa	4.614.637	4.845.368	5.087.636	5.342.018	5.609.119	5.889.575	6.184.054	6.493.257	6.817.920	7.158.816
subwencja ogólna	3.023.617	3.108.278	3.195.310	3.284.778	3.376.752	3.471.302	3.568.498	3.668.416	3.771.132	3.876.723
dotacje celowe	2.374.006	2.457.096	2.543.095	2.632.103	2.697.906	2.765.353	2.834.487	2.905.349	2.977.983	3.052.432
dotacje rozwojowe	354.426	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne dochody	190.192	196.148	182.311	188.695	195.300	202.135	209.210	216.532	224.110	231.954
Przychody	637.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ogółem	**17.085.301**	**15.692.367**	**16.252.872**	**16.919.370**	**17.537.156**	**18.207.139**	**18830.801**	**19.574.369**	**20.374.220**	**21.230.870**

Dochody majątkowe prognozowane na lata 2011-2020 dotyczą dochodów ze sprzedaży mienia.

W roku 2011 planuje się w wysokości 1.049.475 zł wpływ środków stanowiących zwroty poniesionych w roku 2010 kosztów inwestycji w ramach realizacji umów z Urzędem Marszałkowskim w Łodzi (środki z budżetu Unii Europejskiej) na zadania:

- budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami oraz pompowni ścieków w miejscowości Bilew wraz z rozbudową sieci wodociągowej rozdzielczej /734.483 zł/,
- budowa budynku świetlicy wiejskiej w Osinach, gmina Sędziejowice /194.936 zł/,
- urządzenie Centrum i Placu Różanego w Marzeninie /120.056 zł/.

W roku 2011 planuje się w dochodach bieżących i wydatkach bieżących środki z dotacji rozwojowych w wysokości 354.426 zł na realizację zadań finansowych w latach 2009-2011 w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, zgodnie z podpisanymi umowami z Urzędem Marszałkowskim.

Podstawą szacowania wydatków było w szczególności:

- przewidywane wykonanie w roku 2010,
- założenia dotyczące prognozowania średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 102,3%,
- zabezpieczenie wzrostu płac nauczycieli oraz pozostałych pracowników,
- zawarte umowy na przedsięwzięcia wieloletnie, i zadania, których termin realizacji upływa w 2011 r.,
- oszczędna gospodarka w zakresie wydatków bieżących niezbędnych do funkcjonowania jednostek organizacyjnych Gminy.

Na podstawie tych szacunków przyjęto wskaźnik wzrostu wydatków budżetu gminy Sędziejowice na rok 2012 i lata następne, przyjmując wzrost średnio o 3,2% .

	Prognoza 2011	Prognoza 2012	Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020
Wydatki ogółem	**15.000.926**	**14.703.599**	**15.507.872**	**16.108.770**	**16.803.156**	**17.577.139**	**18.430.801**	**19.174.369**	**20.274.220**	**21.130.870**
Wydatki bieżące	14.175.506	14.018.199	14.907.572	15.988.770	16.523.156	17.277.139	18.070.801	18.824.369	19.714.220	20.480.870
wynagrodzenia i pochodne ogółem, w tym:	7.482.696	7.766.013	8.066.328	8.384.663	8.722.098	9.079.779	9.458.921	9.860.810	10.286.814	10.738.378
wynagrodzenia nauczycieli i zatrudnionych w oświacie	4.721.954	5.005.271	5.305.586	5.623.921	5.961.356	6..319.037	6.698.179	7.100.068	7.526.072	7.977.636
wynagrodzenia administracji i agi	1.475.052	1.475.052	1.475.052	1.475.052	1.475.052	1.475.052	1.475.052	1.475.052	1.475.052	1.475.052
wynagrodzenia pozostałych jednostek	1.285.690	1.285.690	1.285.690	1.285.690	1.285.690	1.285.690	1.285.690	1.285.690	1.285.690	1.285.690
pozostałe wydatki bieżące, w tym:	6.692.810	6.252.186	6.841.244	7.604.107	7.801.058	8.197.360	8.611.880	8.963.559	9.038.467	9.119.224
wydatki na zadania statutowe	3.421.970	3.382.772	3.931.034	4.686.162	4.894.151	5.300.261	5.718.358	6.061.320	6.122.333	6.183.956
dotacje na zdania bieżące	452.757	452.757	452.757	452.757	452.757	452.757	452.757	452.757	452.757	452.757
świadczenia na rzecz osób fizycznych	2.228.657	2.250.944	2.273.453	2.296.188	2.319.150	2.342.342	2.365.765	2.389.482	2.413.377	2.437.511
dotacje rozwojowe, 'ki UE	354.426	-	-	-	-	-	-	-	-	-
obsługa długu	235.000	188.000	159.000	129.000	95.000	62.000	35.000	20.000	10.000	5.000
wydatki majątkowe	825.420	685.400	600.300	120.000	280.000	300.000	360.000	350.000	560.000	650.000
wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji)	13.940.506	13.830.199	14.748.572	15.859.770	16.428.156	17.215.139	18.035.801	18.804.369	19.704.220	20.475.870
Rozchody	2.084.375	988.768	745.000	810.600	734.000	630.000	400.000	400.000	100.000	100.000
Ogółem	**17.085.301**	**15.692.367**	**16.252.872**	**16.919.370**	**17.537.156**	**18.207.139**	**18.830.801**	**19.574.369**	**20.374.220**	**21.230.870**

Największa grupę wydatków w kwocie wydatków bieżących jest grupa wydatków na wynagrodzenia i pochodne. W Grupie tej od 50 % do 70 % stanowią wynagrodzenia nauczycieli, którzy zgodnie z karta nauczyciela mają zapewniony coroczny wzrost uposażeń o 7 %. Wzrostu wynagrodzeń dla pozostałych pracowników administracji i obsługi nie zaplanowano. Dla pozostałych wydatków bieżących zastosowano wzrost o 1 % w każdym roku, natomiast świadczeń na rzecz osób fizycznych (w tym zasiłki celowe zadań zleconych i własnych oraz dodatki wiejskie dla nauczycieli) planuje się wzrost o 2 % w każdym roku. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych, a jednocześnie porównując tempo wzrostu wydatków bieżących oraz zwiększający się zakres zadań własnych wymuszał będzie rezygnacje z niektórych wydatków gminy a nawet nie planowania wydatków na inwestycje w latach 2015 – 2018.

Gmina Sędziejowice nie udzielała i nie planuje udzielać poręczeń i gwarancji. W związku z tym nie prognozuje się w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2011 – 2020 wydatków z tego tytułu.

Obsługa długu publicznego – przychody i rozchody budżetu gminy na lata 2011 – 2020.

Różnica między dochodami a wydatkami budżetu stanowi odpowiednio, deficyt bądź nadwyżkę budżetu. W 2011 r. Gmina Sędziejowice zaciągnie kredyt w wysokości 637.000 zł na finansowanie inwestycji gminnych. Do 2020 r. gmina będzie spłacać zobowiązania zaciągnięte we wcześniejszych latach.

Na koniec 2010 r. zadłużenie gminy z tytułu kredytów i pożyczek wyniesie 6.355.743 zł., w tym kwota wyłączeń 989.143 zł. a więc po wyłączeniu 5.366.600 zł., co oznacza wskaźnik zadłużenia 31,16 %.

Na koniec 2011 r. planowane zadłużenie wynosić będzie 4.908.367 zł., co oznacza wskaźnik zadłużenia 29,84 %

Na koniec 2012 r. planowane zadłużenie wynosić będzie 3.919.600 zł., co oznacza wskaźnik zadłużenia 24,98%

Na koniec 2013 r. planowane zadłużenie wynosić będzie 3.174.600 zł., co oznacza wskaźnik zadłużenia 19,53%

Na koniec 2014 r. planowane zadłużenie wynosić będzie 2.364.000 zł., co oznacza wskaźnik zadłużenia 13,97%

Na koniec 2015 r. planowane zadłużenie wynosić będzie 1.630.000 zł., co oznacza wskaźnik zadłużenia 9,29%

Na koniec 2016 r. planowane zadłużenie wynosić będzie 1.000.000 zł., co oznacza wskaźnik zadłużenia 5,49%

Na koniec 2017 r. planowane zadłużenie wynosić będzie 600.000 zł., co oznacza wskaźnik zadłużenia 3,19%

Na koniec 2018 r. planowane zadłużenie wynosić będzie 200.000 zł., co oznacza wskaźnik zadłużenia 1,02%

Na koniec 2019 r. planowane zadłużenie wynosić będzie 100.000 zł., co oznacza wskaźnik zadłużenia 0,49%

Na koniec 2020 r. wskaźnik zadłużenia wynosi 0,00 %.

Wydatki na obsługę długu w latach 2011 – 2020 planuje się w wysokości 938.000 zł.

WÓJT
Jerzy Kotarski