

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XI / 89 / 2011  
Rady Gminy Dominowo z dnia 29 grudnia 2011 roku  
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Gminy Dominowo na lata 2012 - 2024

**Objaśnienia przyjętych wartości do  
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy DOMINOWO  
na lata 2012-2024**

Wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy JST i organy nadzoru.

Wieloletnia prognoza pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych jednostki samorządu terytorialnego oraz ocenę jej zdolności kredytowej.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dominowo sporządzona została na lata 2012-2024. Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami) przedmiotową prognozę należy sporządzić na okres obejmujący rok budżetowy tj. 2012r. 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 Dominowo powyższe limity ustalono do roku 2013 i na taki okres prognoza ta została przygotowana. Okres opracowania WPF został wydłużony do 2024 roku tj. na okres zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek wykazanych w prognozie kwoty długu, która stanowi część Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Na podstawie danych dotyczących wykonania budżetu Gminy Dominowo z ostatnich 3 lat opracowane są założenia odnośnie kształtowania się poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych w kolejnych latach, w efekcie czego można policzyć wartość nadwyżki operacyjnej. Nadwyżka operacyjna jest to część budżetu gminy, która może zostać wykorzystana na spłatę zaciągniętych przez gminę kredytów i pożyczek. Pozostała część może być wykorzystana na finansowanie inwestycji. Wartość nadwyżki operacyjnej oraz ich udział w dochodach są podstawowymi miernikami kondycji finansowej. Im wielkości te są większe, tym jest lepsza kondycja finansowa gminy.

	2007 rok	2008 rok	2009 rok	2010 rok	Przewidywane wykonanie plan 2011r.	Plan 2012 rok
dochody bieżące	5 629 341,29	6 689 210,22	6 565 723,67	6 844 675,45	6 675 353,35	7 011 657,00
wydatki bieżące	5 429 361,28	6 499 509,75	6 486 157,06	6 888 477,10	6 971 923,35	6 619 724,00
nadwyżka operacyjna	199 980,01	189 700,47	79 566,61	-43 801,65	-296 570,00	391 933,00
dochody majątkowe	177 250,00	526 394,07	691 286,68	130 530,49	4 166 900,00	279 642,00
wydatki majątkowe	463 698,09	405 242,34	858 711,82	6 888 477,10	6 770 330,00	331 575,00
wynik budżetu	-86 468,08	310 852,22	-87 858,53	-6 801 748,26	-2 900 000,00	340 000,00

Po określeniu wartości nadwyżki operacyjnej i odjęciu spłaty rat kapitałowych określona zostaje wielkość środków możliwych do wydatkowania na inwestycje w danym roku. Wartość ta określa maksymalną kwotę jaką Gmina może wydać w kolejnych latach na realizację inwestycji ze środków własnych. Może również realizować inwestycje przekraczające tę wartość, korzystając z nadwyżek budżetowych z lat ubiegłych, wolnych środków, zewnętrznych źródeł oraz z kredytów i pożyczek.

### **Założenia do prognozy dochodów i wydatków bieżących**

Długi okres prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie osiągniętych. Z uwagi na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana, dla roku 2012 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu, dla okresu 2013 - 2024 przy prognozowaniu oparto się o wskaźniki makroekonomiczne i korekty merytoryczne, a przede wszystkim wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2007 – 2010 oraz planu na rok 2011.

Dla prognozy wydatków bieżących w latach 2013-2015 przy uwzględnieniu korekt merytorycznych przyjęto poziom inflacji średnio w granicach 3,5% i o te wielkości indeksowano w kolejnych latach na wydatki. Natomiast w latach 2016 – 2024 przyjęto zwiększenie w granicach 1,4% - 0,5%.

Dochody bieżące w latach 2013 - 2017 prognozowano za pomocą wskaźnika inflacji średnio 3,5 %, jednak głównie w oparciu o dane za lata 2007 – 2011, w które kształtowały się następująco:

Stawki podatku od nieruchomości i od środków transportowych rosły o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług tj. o wskaźnik wzrostu górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych. Wskaźniki te kształtowały się: na 2007r. o 0,9%, 2008r. o 2,2%, na 2009r. pozostały na poziomie roku 2008, na 2010r. o 3,5%, na 2011r. o 2,6%, a na 2012r. o 5%.

Cena żyta do podatku rolnego na 2007r. wzrosła o 27,34%, na rok 2008 ogłoszona przez Prezesa GUS była wyższa o 64,10% ale została obniżona i podatek rolny wzrósł o 35,13%, na rok 2009 spadła o 4,27%, a w gminie po obniżeniu o 5,25%, na 2010 rok ponownie spadła o 38,89%, a w gminie o 5,3%, na 2011r. wg ceny GUS 37,64 zł. która wzrosła o 10,38%.

Natomiast na 2012 r. cenę żyta do podatku rolnego w gminie obniżono z kwoty GUS 74,18 zł do kwoty 50 zł. za 1dt. co daje wzrost o 32,8 % dla gminy.

Podatek leśny szacowany jest wg. średniej ceny sprzedaży drewna za pierwsze trzy kwartały roku poprzedniego i przyjmowana była bez obniżek i wzrastała na 2007r. około 1,79%, na 2008r. o 10,15%, na 2009r. o 3,56%, na 2010 zmniejszyła się o 10,48%, na 2011r. wzrost o 13,26%, a na 2012 rok wzrost o 20,71%.

Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2007r. planowano wyższy o 21,38% wykonanie 108,12%, w 2008r. o 25,57% - wykonanie 110,91%, w 2009r. plan niższy o 1,32% - wykonanie 90,90%, plan na 2010r. jest wyższy o 9,23% - wykonanie za 3 kwartały 66,03%.

Na rok 2011 plan jest wyższy o 11,42%, a plan na 2012 rok o 22,90%.

Podatek dochodowy od osób prawnych w naszej gminie ma bardzo mały udział w dochodach z uwagi na rolniczy charakter gminy i brak przedsiębiorstw.

### **Założenia dla prognozy dochodów i wydatków majątkowych**

W 2012 roku w dochodach majątkowych uwzględniono planowane dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust.3 pkt 5 i 6 w wysokości 104.642 zł., a ze sprzedaży mienia 175.000 zł. Gmina posiada do sprzedaży 10 działek pod zabudowę oraz grunty rolne. Jednak ze względu na małe zainteresowanie działkami pod zabudowę, należy mieć na uwadze niepewność



ich wykonania. W roku 2010 sprzedano tylko 1 działkę pod zabudowę mimo kilkukrotnego ogłaszania przetargu, a w roku 2011 żadnej. Natomiast w roku 2011 sprzedano planowane grunty rolne. W związku z tym na lata następne planowane są dochody ze sprzedaży majątku w granicach 200.000 zł. – 100.000 zł. i przeznaczone są na wydatki majątkowe.

### **Obsługa długu publicznego**

Do 2024 roku jednostka będzie spłacać zobowiązania głównie zaciągane w 2011 roku na budowę oczyszczalni ścieków wraz z kanalizacją w miejscowościach Giecz i Murzynowo Kościelne. Na koniec 2011r. planowane zadłużenie Gminy z tytułu pożyczek i kredytów wynosi 2.955.000 zł. Planowany wskaźnik zadłużenia na koniec 2011 roku wynosi 27,25%, w stosunku do planowanych dochodów. Natomiast na koniec 2012r. planowane zadłużenie Gminy z tytułu pożyczek i kredytów wynosi 2.615.000 zł., a wskaźnik zadłużenia na koniec 2012 roku wynosi 30,20%, w stosunku do planowanych dochodów.

W latach następnych do roku spłacania zadłużenia nie prognozuje się zaciągania nowych kredytów i pożyczek, a zaplanowane spłaty, zgodnie z podpisanymi umowami, są w granicy maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika spłat i w kolejnych latach relacja spłat jest malejąca. Zaciągnięte zobowiązania wynikają z finansowania inwestycji ponad poziom, wynikający z dostępnych własnych środków budżetowych. Dokonując analizy finansowania inwestycji w latach poprzednich, inwestycje ze środków własnych realizowane były o niskich wartościach. Natomiast większe inwestycje realizowane były z pożyczek oraz kredytów.

### **Wyniki prognozy na lata 2012-2024.**

Na rok 2012 planuje się zmniejszenie ogólnych dochodów o około 26,57 % w stosunku do projektu na 2011 rok, a w stosunku do planu na 30 września o około 32,75 %.

Niższe dochody to przede wszystkim niższe dotacje i środki zewnętrzne na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków unijnych, które na rok 2011 planowane są w wysokości 3.194.362,35 zł. z których kwota 3.075.102 zł. przeznaczona jest na spłatę pożyczki zaciągniętej w BGK na realizowaną w 2011 roku inwestycję w ramach PROW, a projekcie na 2012 rok planowane są w wysokości 120.338 zł.

Od roku 2011 znaczącą rolę dla finansów publicznych odgrywają dochody bieżące.

Gmina nie będzie mogła uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące będą przekraczać dochody bieżące.

Zważając na wzrost wydatków w latach poprzednich, zmniejszający się zakres zadań zleconych, a zwiększający się zakres zadań własnych gmin, wzrost podatku VAT, coraz większy udział wydatków sztywnych, zapis w ustawie o finansach publicznych w art. 128, który stanowi, że „kwota dotacji na dofinansowanie zadań własnych bieżących i inwestycyjnych nie może stanowić więcej niż 80 % kosztów realizacji zadania, chyba że odrębne ustawy stanowią inaczej” głównie dotyczy to pomocy społecznej, utrzymanie wydatków bieżących na takim poziomie będzie wymuszało rezygnację z niektórych wydatków gminy lub zmniejszenie zakresu realizacji zadań gminy.

W związku z tym wydatki bieżące planowane są wyłącznie na podstawowe obowiązkowe zadania i bardzo oszczędnie na najważniejsze i niezbędne do funkcjonowania jednostek w gminie.


### **Przedsięwzięcia i limity zobowiązań.**

Wykaz przedsięwzięć obejmuje trzy zadania:

dwa zadania związane są z programami realizowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w tym:

- projekt inwestycyjny pn. Budowa fontanny „Wiatr Róż” w miejscowości Dominowo realizowany w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi” objętego PROW na lata 2007-2013. Realizacja planowana jest w latach 2010-2012 (2010r. dokumentacja, 2012r. wykonanie inwestycji), jest to realizacja drugiego etapu (zadania) zgodnie z podpisaną z Samorządem Województwa Wielkopolskiego umową o przyznaniu pomocy Nr 00098-6930-UM1530029/10 z dnia 12 listopada 2010 roku oraz aneksami z dnia 12.11.2010r. 15.07.2011r. i 29.07.2011r. Dla zadania ustalono limit zobowiązań w wysokości wydatków na 2012 rok.
- drugie zadanie to wydatki bieżące na projekt pn. „Indywidualizacja procesu nauczania szkół podstawowych w klasach I-III. Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty”. Projekt realizowany jest w roku szkolnym 2011 – 2012. Łączne nakłady finansowe wynoszą 60.000 zł., a wydatki i limit zobowiązań 2012 roku to kwota 15.696 zł.

oraz jedno zadanie związane z umową i płatnościami przypadającymi w okresie dłuższym niż rok i są to wydatki bieżące na opłatę abonamentu programu LEX w latach 2011 – 2013. Łączne nakłady finansowe wynoszą 9.225 zł. po 3.075 zł. za każdy rok, a limit zobowiązań wynosi 6.150 zł.

  
Przewodniczący Rady  
Krzysztof Prusak