

Zarządzenie Nr 136/VI/ /2011
Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew
z dnia 15 listopada 2011 roku

w sprawie: ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Pleszew na lata 2012- 2023 .

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz.1591 ze zm.) art 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) 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.) Burmistrz Miasta i Gminy Pleszew zarządza co następuje:

§ 1

Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Pleszew w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do zarządzenia.

§ 2

Informuję o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2012 – 2023 zawiera załącznik Nr 2 do zarządzenia.

§ 3

1. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Pleszew na lata 2012 – 2023 podlega przedstawieniu Radzie Miejskiej w Pleszewie oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.
2. Do projektu Wieloletniej prognozy Finansowej załącza się informację o której mowa w § 2 zarządzenia.

§ 4

Wykonanie zarządzenia powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Pleszew.

§ 5

Zarządzenie obowiązuje od dnia podpisania.

SPRZĄDNIK
Miasta i Gminy

Janina Chupa

BURMISTRZ

mgr inż. Marian Adamek

**Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 136/VI/2011
Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew
z dnia 15.11. 2011r.**

Projekt

UCHWAŁA NR / /2011 RADY MIEJSKIEJ W PLESZEWIE Z DNIA 2011 ROKU

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Pleszew na lata 2012-2023

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 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 Miejska uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Pleszew na lata 2012 – 2023 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) sposób sfinansowania deficytu – prognozowany w 2012 roku deficyt pokryty zostanie przychodami z kredytów i pożyczek,
- 3) przeznaczenie nadwyżki - prognozowana w latach 2014 – 2023 nadwyżka przeznaczona zostanie na spłatę zaciągniętych pożyczek,
- 4) objaśnienia przyjętych wartości, stanowiące załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2.
 - 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 do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4. Traci moc uchwała nr IV/33/2011 Rady Miejskiej w Pleszewie z dnia 27 stycznia 2011r. w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Pleszew na lata 2011-2021

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Pleszew.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2012r.

Uzasadnienie
do Uchwały Nr //2011
Rady Miejskiej w Pleszewie
z dnia2011 roku

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Pleszew na lata 2012-2023

Nowa ustawa o finansach publicznych, w ramach racjonalizacji gospodarki środkami publicznymi przewiduje regulacje obligujące organy stanowiące jednostek samorządu terytorialnego do uchwalenia dokumentu dotyczącego wieloletniego planowania.

Zgodnie z art. 230 ust.6 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1240 ze zmianami) organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego podejmuje uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Pleszew nie później niż uchwałę budżetową na 2012 rok.

Wieloletnia prognoza finansowa jako dokument zapewniający wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego odzwierciedla kierunki i plany rozwoju społeczno-gospodarczego gminy. Sprzyja bardziej racjonalnemu gospodarowaniu środkami publicznymi poprzez wzrost efektywności ich wydatkowania oraz powiązanie wydatków z długookresowymi przedsięwzięciami, ułatwia absorpcję środków unijnych. Duże znaczenie ma też fakt zwiększenia przejrzystości, wiarygodności i przewidywalności polityki finansowej.

Mając powyższe na uwadze podjęcie uchwały jest zasadne.

BURMISTRZ

Adam Adamek

Załącznik Nr 3
do projektu uchwały nr .././2011
Rady Miejskiej w Pleszewie
z dnia 2011 r.

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Pleszew
na lata 2012 – 2023

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2012 – 2023. 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.) (dalej zwana 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 Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy wykorzystano dane historyczne dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2008-2010, założenia makroekonomiczne, zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej, a także wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z dokumentów obowiązujących na terenie miasta i gminy.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana przyjęto następujące założenia:

- 1) dla roku 2012 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2013-2014 przyjęto za podstawę materiały planistyczne sporządzone przez kierowników jednostek organizacyjnych Miasta i Gminy Pleszew i stanowiska merytoryczne, w oparciu o dane założone w budżecie na 2012 rok, a także o:
 - a) przewidywaną reorganizację w jednostkach oświatowych i MGOPS,
 - b) zmiany zatrudnienia i awansów zawodowych w placówkach oświatowych,
 - c) zakończenie realizacji projektu OMNIBUS w sierpniu 2012r. a programu „Junior” i „Lepsze jutro” w roku 2013.
 - d) wprowadzono ograniczenie wydatków bieżących, zgodnie z wytycznymi przyjętymi w budżecie państwa, takie jak: brak wzrostu wynagrodzeń w latach 2012-2013, wprowadzono tzw. wydatki sztywne,
 - e) wprowadzono indeksację energii elektrycznej o 2,8 %
 - f) uwzględniono inne poszczególne wskaźniki merytoryczne związane z ograniczeniami wydatków bieżących.

Poziom i struktura dochodów jest zdeterminowane są czynnikami prawnymi i politycznymi. System dochodów jest kształtują regulacje centralne, w związku z czym niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych.

Przy opracowywaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej posłużono się wskaźnikami makroekonomicznymi w wielkościach prognozowanych przez MF, dostosowując je do naszych mikroekonomicznych warunków.

Prognozę budżetową, tj. dochody, wydatki, przychody oraz rozchody opracowano na okres do 2023 roku, ze względu na konieczność określenia relacji indywidualnego wskaźnika zadłużenia gminy oraz planowanych spłat rat kredytu do 2023 roku przy założeniu określonych limitów wydatków i prognozowanych dochodów. Planowanie w tak długim okresie, to planowanie obarczone dużym ryzykiem błędu z uwagi na możliwość wystąpienia

gwałtownego załamania aktywności gospodarczej oraz ograniczonej skuteczności działań w pobudzaniu koniunktury gospodarczej. Działania dostosowawcze wymuszają oszczędności w wydatkach bieżących. Oszczędnościowe działania nie dotyczą jednak obligatoryjnego wydatku zobowiązań z tytułu obsługi długu. Spowolnienie tempa rozwoju gospodarczego w następstwie globalnego kryzysu finansowego i jego negatywne konsekwencje wpływają na ograniczone możliwości budżetowe Gminy. Pomimo obserwowanej w bieżącym roku stopniowej poprawy sytuacji przejawiającej się wzrostem aktywności w niektórych sferach gospodarki i w związku z tym, korzystniejszym kształtowaniem się wskaźników makroekonomicznych, w horyzoncie rocznym i wieloletnim nadal utrzymują się liczne ryzyka w zakresie perspektyw gospodarczych kraju oraz sytuacji finansowej Gminy. Z tego powodu budżety w kolejnych latach będą tworzone i realizowane w warunkach niestabilnego otoczenia Gminy.

2. Zakres przedmiotowy Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wieloletnia Prognoza finansowa zespala ze sobą wzajemnie współzależne plany finansowe:

- 1) prognozy budżetowe: dochody, wydatki, przychody, rozchody, wynik budżetu,
- 2) prognozę długu – przedstawia dowód na zdolność spłaty długu zastanego i długu nowego, zawiera indywidualny dla naszej gminy limit obciążenia budżetu długiem, spłata kosztów obsługi długu. Należy w tym miejscu zastrzec, że do końca 2013 roku limit zadłużania nie ogranicza jeszcze budżetu gminy, ponieważ dług nadal jest limitowany wskaźnikami z obowiązujących przepisów starej ustawy o finansach publicznych (15 % i 60 %). Prognoza długu obejmuje okres rozpoczynający się od trzech lat poprzedzających rok bazowy(2012) i kończy się na roku, w którym ostatecznie zostanie spłacony dług,
- 3) program przedsięwzięć wieloletnich.

3. Prognoza dochodów

Tabela 1

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Inflacja	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
PKB	3,50%	4,80%	4,10%	4,00%	4,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- podatki i opłaty lokalne w tym podatki od nieruchomości, od środków transportowych prognozowano przy założonym wzroście stawek podatkowych o 2,5% od 2013 – 2014, a od 2015 – 2023 o 2%,
- podatek rolny i leśny prognozowano o wzrost ceny żyta i drewna o 2,5 % corocznie od 2013-20213r.,
- podatek od spadków i darowizn oraz od czynności cywilno-prawnych - dla tych podatków określono wagę w wysokości 80 % inflacji,
- opłaty: targowa i za zezwolenia na sprzedaż alkoholu na poziomie 2012 roku - prognozowano zwiększając corocznie o zakładany procent inflacji tj. 2%, natomiast dla opłaty skarbowej określono wagę 90% inflacji,
- subwencje z budżetu państwa prognozowano o coroczny wzrost o 2 % inflacji,
- udział w podatkach centralnych budżetu państwa w tym: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT- prognozowano w wysokości 95% PKB dla każdego roku,

- dotacje na zadania zlecone i powierzone, prognozowano o coroczny wzrost o 2 % inflacji,
- zadania własne, prognozowano w wysokości 80% wagi dla inflacji
- pozostałe dochody bieżące, wpływy z usług i inne przyjęto bez wzrostu, stosując wielkości z roku 2011 zwiększając corocznie o zakładany procent inflacji 1 %,

W dochodach majątkowych prognozowano jedynie dochody ze sprzedaży mienia na podstawie przedłożonych wykazów do sprzedaży działek oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności a także raty należności za wcześniej sprzedane mienie. Na kolejne lata przyjęto wielkości sprzedaży majątku na podstawie danych uzyskanych ze stanowiska ds. gospodarki nieruchomościami. W związku z tym, że Gmina przystąpiła do sporządzenia zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego, na podstawie którego zostanie opracowany plan zagospodarowania przestrzennego, w którym grunty przewiduje się przeznaczyć pod budownictwo jednorodzinne. Szczególnie ze względu na utrzymujące się zainteresowanie osób fizycznych nabywaniem działek pod budownictwo indywidualne założono, wzrost ilości działek i uzyskanie większych dochodów.

Ponadto w prognozie ujęte zostały wielkości środków wynikające z podpisanych umów z Urzędem Marszałkowskim oraz Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację zadań ujętych w załączniku przedsięwzięć.

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej.

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.

4. Prognoza wydatków

Prognozując wydatki na lata 2013-2023 przyjęto wartości wyjściowe wynikające z projektu na 2012 rok, a także wskaźniki i wytyczne wymienione w pkt. 1 założenia ogólne projekt budżetu. Dla lat 2012-2014 przyjęto za podstawę materiały planistyczne sporządzone przez kierowników jednostek organizacyjnych Gminy i Miasta Pleszew i stanowiska merytoryczne. w oparciu o dane założone w budżecie na 2012 rok.

Uwzględniono poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne związane z ograniczeniem wydatków bieżących.

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. W wydatkach bieżących wyodrębniono wydatki z tytułu:

- wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń
- koszty obsługi długu
- pozostałe wydatki bieżące
- koszty związane z funkcjonowaniem rady oraz urzędu gminy czyli rozdziały 75022 i 75023.

W związku z obowiązkiem dostosowania przepisów ustawy o finansach publicznych w zakresie 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. Koniecznym było wprowadzenie ograniczenia wydatków bieżących, co pokazuje prognoza w latach 2012-2016, dopiero od roku 2017 wprowadza się wzrost wydatków bieżących do 1%.

Od roku 2017 w związku ze zmniejszającym się zadłużeniem i niższymi kwotami przeznaczonymi na spłatę odsetek zwiększa się sukcesywnie możliwość przeznaczenia

wyższych środków na wydatki bieżące fakultatywne, stąd wzrost tych wydatków średnio o 1%.

W 2012 roku w związku ze wzrostem kosztów obsługi długu o kwotę 620.000 zł w stosunku do roku 2011 konieczne jest zmniejszenie wydatków bieżących.

Od roku 2013 wydatki bieżące sukcesywnie prognozowano niższe na zadania fakultatywne, natomiast w zadaniach obligatoryjnych przyjęto ograniczenia o 0,2% w stosunku do roku 2012, zwiększono jedynie wydatki na energię elektryczną o 2,8%, zabezpieczając środki na realizację inwestycji i spłaty zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz odsetek od zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie. W roku 2016 istnieje możliwość umorzenia części pożyczek z tym, że na dzień sporządzania prognozy zaplanowano całość spłat. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów.

Miasto i Gmina Pleszew nie udzielała dotychczas poręczeń i gwarancji i nie zakłada ich udzielania w latach następnych.

W latach 2012-2023 dochody bieżące pokrywają wartość wydatków bieżących, a od roku 2014 powstała nadwyżka operacyjna przeznaczona zostaje na spłatę zobowiązań, a od roku 2017 została przeznaczona na wydatki majątkowe.

5. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 2 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym realizowane w latach 2012-2014. Dla poszczególnych zadań określono nakłady finansowe, okres realizacji oraz limity zobowiązań.

Ponadto w roku 2012 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku z czym nie zostały ujęte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć załącznik nr 2.

6. 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.

Na 2012 rok zaplanowano deficyt w wysokości 7.386.000 zł, który zostanie sfinansowany kredytem. W kolejnych latach tzn. od roku 2014 planuje się nadwyżkę budżetową, która równa się kwotom spłat kredytów i pożyczek. Nadwyżki budżetu przeznaczone są na spłatę kredytów i pożyczek już zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia, a od 2017r. nadwyżka przeznaczona zostaje na wydatki majątkowe.

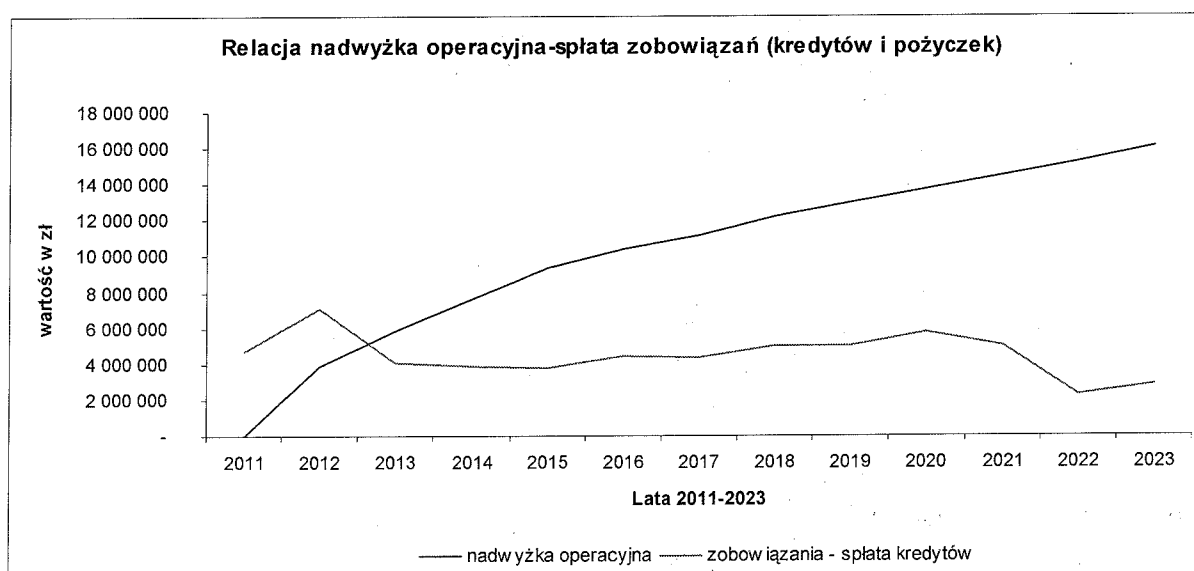
Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu, a pozostałe wolne środki zakłada się uruchomić w roku, w którym wystąpi najmniej korzystna sytuacja finansowa, co obrazuje tabela nr 2.

Nadwyżka operacyjna w relacji do wysokości zadłużenia (spłata kredytów i pożyczek)
w latach 2011-2023

Tabela nr 2

rok	dochody bieżące	wydatki bieżące	nadwyżka operacyjna	zobowiązania – spłata kredytów	Dochody majątkowe	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych
2011	63 328 311	63 328 311	-	4 696 762	3 048 359	1 161 889
2012	67 540 113	63 613 080	3 927 033	7 104 425	6 860 937	
2013	69 069 522	63 231 315	5 838 207	4 064 600	4 462 237	
2014	70 548 267	62 875 309	7 672 958	2 456 600	3 456 200	
2015	72 311 643	62 939 585	9 372 058	3 770 600	1 146 100	
2016	73 499 400	63 111 327	10 388 073	4 412 000	544 500	
2017	74 808 803	63 599 074	11 209 729	4 360 000	42 500	
2018	76 144 414	63 911 760	12 232 654	5 000 000	42 500	
2019	77 506 807	64 540 257	12 966 550	5 000 000	42 500	
2020	78 896 575	65 175 039	13 721 536	5 760 000		
2021	80 314 321	65 816 170	14 498 151	5 028 000		
2022	81 760 664	66 463 712	15 296 952	2 240 000		
2023	83 236 239	67 117 729	16 118 510	4 276 269		

Wykres nr 1



7. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. W przyjętych założeniach nie zakłada 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:

- 1) w roku 2012 na kwotę 14.490.425 zł, z tego:
 - kredyty i pożyczki komercyjne- kwota 13.087.669 zł,
 - pożyczki na wyprzedzające finansowanie – kwota 1.402.756 zł.
- 2) w roku 2013 na kwotę 4.064.600 zł – kredyt komercyjny.

8. 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 2023. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1.

W roku 2012 zaplanowano rozchody w łącznej kwocie 7.104.425 zł, z tego spłata kredytów i pożyczek komercyjnych w kwocie 4.733.600 zł, a pożyczki na wyprzedzające finansowanie w kwocie 2.370.825 zł.

9. Relacja z art. 243. Ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Naruszenie artykułu 243 następuje w latach 2012-2013, gdzie wspomniany wskaźnik jest podawany wyłącznie informacyjnie. Zgodnie z zamysłem ustawodawcy okres ten jest przeznaczony na dostosowanie finansów samorządu do wymogów ustawowych. Zgodnie z art. 121 ust.8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1241) na lata 2012-2013 objęte wieloletnią prognozą finansową zamiast zasad, o których mowa w przepisach art.226 ust.1 pkt 6 i art. 230 ust.5 ustawy, o której mowa w art.1, mają zastosowanie zasady określone w art.169-171 ustawy, o której mowa w art.85 – tj. progi 15 % i 60 %.

W wierszu 18 załącznika nr 1 do uchwały obliczone są wskaźniki dla Miasta i Gminy Pleszew przedstawiające ograniczenie długu na koniec roku budżetowego (max 60% dochodów) i stanowi odpowiednio w roku 2012 – 56,86%, w 2013 – 57,53 %.

Wiersz 17 przedstawia wskaźnik spłat rat długu plus odsetki, który nie może być wyższy niż 15 % planowanych dochodów i na 2012 rok wynosi – 8,87 %, na 2013 – 8,42 %.

Od 2014 roku obowiązują regulacje zaciągania długu wg nowej ustawy o finansach publicznych. Wskaźnik na dany rok budżetowy obliczany jest na podstawie średniej z trzech ostatnich lat(czyli iloraz sumy spłat rat kredytu i odsetek do dochodów ogółem nie może być wyższy niż 1/3 sumy ilorazów: sumy dochodów bieżących i sprzedaży majątku minus wydatki bieżące do dochodów ogółem

W związku z zaplanowanymi wydatkami majątkowymi na 2012 rok w kwocie 16.308.970 zł planuje się zaciągnięcie kredytu w kwocie 14.490.425 zł. Spłatę kredytu zaplanowano w latach 2013-2023, po dwuletnim okresie karencji, powodem jest spełnienie indywidualnego dla Gminy wskaźnika z art. 243.

Planowanie spłat rat w dobie tak niepewnej gospodarki jest bardzo trudne, a zarazem niebezpieczne, albowiem nie można uchylać budżetów w kolejnych latach nie zachowawszy indywidualnych wskaźników spłat. Nagły spadek dochodów w przyszłości wymuszać będzie drastyczne kroki w kierunku ograniczenia wydatków bieżących w celu zachowania omawianych relacji.

10. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta u Gminy 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 Miasta i Gminy. Pewnych trudności nastęcza fakt,

iż prognoza musi zostać uchwalona do 2023 roku. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym przy trudnej do przewidzenia sytuacji gospodarki narodowej.

Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą, zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z Ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na bezpieczne prowadzenie polityki finansowej Miasta i Gminy Pleszew.

BURMISTRZ

mgr inż. Marian Adamek

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 136/VII/2011
Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew
z dnia 15.11.2011 r.

Informacja o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w latach 2012-2023

wyszczególnienie	2009	2010	2011	2012	2013	2014
dochody bieżące (Db)	62 048 573,83	63 477 364,26	63 889 673,00	67 540 113,00	69 069 522,00	70 548 267,00
dochody ze sprzedaży majątku (Sm)	607 435,01	925 859,86	3 205 523,00	2 177 850,00	2 056 200,00	2 156 200,00
dochody ogółem (D)	63 953 664,79	65 531 844,09	70 562 065,00	74 401 050,00	73 531 759,00	74 004 467,00
wydatki bieżące (Wb)	55 873 786,41	59 376 098,05	64 693 420,00	65 478 080,00	65 361 436,00	64 597 867,00
koszt obsługi zadłużenia (O)	772 964,55	710 019,49	1 245 000,00	1 865 000,00	2 130 121,00	1 722 558,00
spłata rat kapitałowych (R)	4 745 950,00	5 150 395,00	4 696 762,00	7 104 425,00	4 064 600,00	2 456 600,00
zadłużenie na koniec roku (Z)	15 427 895,07	25 232 505,19	25 147 678,67	42 303 469,00	42 303 469,00	39 846 869,00
Z / D	24,12%	38,50%	35,64%	56,86%	57,53%	53,84%
(R+O) / D	8,63%	8,94%	8,42%	12,06%	8,42%	5,65%

Wyciszenie (Db+Sm-Wb) 8 106 600
do dochodów ogółem (D) 0,109542 10,95%
w % 0,078392 7,84%
4 239 883 5 764 286

Średnia z 3 lat poprzednich lat 0,055912 5,59%
w % 0,072267 7,23%
0,109780 10,98% 0,056472 5,65%

R+O w 2011 wg nowej ufp <= 4 111 341 4 179 191
R+O w 2011 wg starej ufp <= 11 029 764 11 100 670
5 518 372 5 376 704
9 829 777 10 584 310 11 160 158

wyszczególnienie	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
dochody bieżące (Db)	72 311 643,00	73 499 400,00	74 808 803,00	76 144 414,00	77 506 807,00	78 896 575,00	80 314 321,00	81 760 664,00	83 236 239,00
dochody ze sprzedaży majątku (Sm)	1 146 100,00	544 500,00	42 500,00	42 500,00	42 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dochody ogółem (D)	73 457 743,00	74 043 900,00	74 851 303,00	76 186 914,00	77 549 307,00	78 896 575,00	80 314 321,00	81 760 664,00	83 236 239,00
wydatki bieżące (Wb)	64 687 143,00	64 631 900,00	64 890 225,00	64 966 907,00	65 343 400,00	65 710 597,00	66 096 021,00	66 561 328,00	67 135 587,00
koszty obsługi zadłużenia (O)	1 747 558,00	1 520 573,00	1 291 151,00	1 055 147,00	803 143,00	535 558,00	279 851,00	97 616,00	17 858,00
spłata rat kapitałowych (R)	3 770 600,00	4 412 000,00	4 360 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 760 000,00	5 028 000,00	2 240 000,00	4 276 269,00
zadłużenie na koniec roku (Z)	36 076 269,00	31 664 269,00	27 304 269,00	22 304 269,00	17 304 269,00	11 544 269,00	6 516 269,00	4 276 269,00	0,00%
Z / D	49,11%	42,76%	36,48%	29,28%	22,31%	14,63%	8,11%	5,23%	0,00%
(R +O) / D	7,51%	8,01%	7,55%	7,95%	7,48%	7,98%	6,61%	2,86%	5,16%

Wycieszenie (Db+Sm-Wb)	8 770 600	9 412 000	9 961 078	11 220 007	12 205 907	13 185 978	14 218 300	15 199 336	16 100 652
do dochodów ogółem (D)	0,119397	0,127114	0,133078	0,147269	0,157395	0,167130	0,177033	0,185900	0,193433
w %	11,94%	12,71%	13,31%	14,73%	15,74%	16,71%	17,70%	18,59%	19,34%
Średnia z 3 lat poprzednich lat	0,081640	0,102443	0,118684	0,126530	0,135820	0,145914	0,157265	0,167186	0,176688
w %	8,16%	10,24%	11,87%	12,65%	13,58%	14,59%	15,73%	16,72%	17,67%
R+O w 2011 wg nowej ufp <=	5 997 107	7 585 313	8 883 661	9 639 893	10 532 785	11 512 145	12 630 627	13 669 253	14 706 829
R+O w 2011 wg starej ufp <=	11 018 661	11 106 585	11 227 695	11 428 037	11 632 396	11 834 486	12 047 148	12 264 100	12 485 436

BURMISTRZ
mgr inż. Maciej Adamczak

