

Uchwała Nr XVII/78/2011
Rady Gminy Olszówka
z dnia 28 grudnia 2011 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Olszówka na lata 2012- 2015

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku 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 2009 roku 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 Olszówka uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Olszówka 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 sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały
- 2) objaśnienia przyjętych wartości, stanowiące załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć o których mowa w § 2.

§ 4. Traci moc uchwała Nr V/13/2011 Rady Gminy Olszówka z dnia 15.02.2011 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Olszówka na lata 2011-2014 z późniejszymi zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Olszówka

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018
13	Kwota długu^[10], w tym:	5 587 961,00	3 162 615,00	2 423 423,00	1 684 231,00	945 047,00	472 523,00	0,00
a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 170 ust. 3 sufp ^[11]	1 486 154,00	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	508 468,00	1 486 154,00	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 ^[12]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań ^[13]	0,0806	0,0926	0,0789	0,0730	0,0676	0,0418	0,0389
a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp ^[14]	0,1409	0,1197	0,1227	0,1502	0,1583	0,1605	0,1586
16	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp ^[15]	Zgodny z art. 243 ufp/niezgodny z art. 243**	Zgodny z art. 243 ufp/niezgodny z art. 243**	Zgodny z art. 243 ufp/niezgodny z art. 243**	Zgodny z art. 243 ufp/niezgodny z art. 243**	Zgodny z art. 243 ufp/niezgodny z art. 243**	Zgodny z art. 243 ufp/niezgodny z art. 243**	Zgodny z art. 243 ufp/niezgodny z art. 243**
17	Spłata zadłużenia/dochody ogółem (7-13a +2c –2d):1) -max 15% z art. 169 sufp ^[16]	8,06%	9,26%	7,89%	7,30%	6,76%	4,18%	3,89%
18	Zadłużenie/dochody ogółem (13 –13a):1) - max 60% z art. 170 sufp ^[17]	35,18%	24,73%	20,80%	14,15%	7,75%	3,78%	0,00%
19	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	9 555 470,00	9 337 666,00	9 782 667,00	9 980 667,00	10 247 675,00	10 569 335,00	10 884 335,00
20	Wydatki ogółem (10+19)	13 017 693,00	10 360 808,00	10 910 808,00	11 160 808,00	11 460 816,00	12 027 476,00	12 327 477,00
21	Wynik budżetu (1 - 20)	-1 359 422,00	2 425 346,00	739 192,00	739 192,00	739 184,00	472 524,00	472 523,00
22	Przychody budżetu	2 577 415,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Rozchody budżetu (7a+8)	1 217 993,00	2 425 346,00	739 192,00	739 192,00	739 184,00	472 524,00	472 523,00
24	Sposób sfinansowania spłaty długu (kwota powinna być zgodna z kwotą wykazaną w poz. 7a), z tego:	1 217 993,00	2 425 346,00	739 192,00	739 192,00	739 184,00	472 524,00	472 523,00
a	nadwyżka z lat ubiegłych							
b	wolne środki							
c	przychody z tytułu kredytów, pożyczek, obligacji	1 217 993,00						
d	przychody z prywatyzacji							
e	przychody ze spłaty udzielonych pożyczek							
f	nadwyżka bieżąca		2 425 346,00	739 192,00	739 192,00	739 184,00	472 524,00	472 523,00
	Przeznaczenie nadwyżki wykonanej w poszczególnych latach objętych prognozą:							

* Kwoty w poz.: 1, 1a, 1c, 2, 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 - niewłaściwe 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 przedsięwzięć.

^[6] Inne 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 ufp.

^[9] Wynik finansowy budżetu jest odmienną pozycją 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 należałoby wykazać m.in. kwotę umorzeń pożyczek ~~trzymanych przez JST~~, zmianę kwoty długu na skutek różnic kursowych.

^[11] Skrót sufp oznacza ustawę z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.).

^[12] W pozycji podaje się kwotę, o której mowa w art. 244 ufp.

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

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

^[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 ufp

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

^[17] W pozycjach 17 i 18 nie uwzględnia się zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego.

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XVII/78/2011 Rady Gminy
Olszówka z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie uchwalenia
Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2012-2015
Wieloletnie przedsięwzięcia finansowe

[illegible]

Załącznik Nr 3 do uchwały nr
XVII/78/2011 Rady Gminy
Olszówka z dnia 28 grudnia 2011 r.
w sprawie uchwalenia Wieloletniej
Prognozy Finansowej Gminy Olszówka

Objaśnienia przyjętych wartości

Do opracowania WPF wykorzystano materiały historyczne dotyczące wykonania dochodów i wydatków gminy Olszówka za lata 2007-2010 oraz informacje o planowanych zamierzeniach – przedsięwzięciach ujętych w uchwałach rady .

Głównym dochodem gminy jest subwencja ogólna z budżetu państwa stanowiąca ponad 50% dochodów gminy ogółem.

W latach 2007-2011 subwencje dla gminy kształtowały się następująco :

- w 2008 wzrost o 19,5 % w tym część oświatowa wzrost o 16,2%,
- w 2009 r. wzrost o 17,1% , w tym część oświatowa –19,6%;
- w 2010 r. spadek -5,3% , w tym część oświatowa spadek -0,4%,
- w 2011 r. wzrost - 4,7%, w tym część oświatowa – 4,8%
- planowana na 2012 rok wzrost 8,8%, w tym część oświatowa – 3,1% , na lata 2013- 2015 przyjęto wzrost średnio ok. 4%.

Podatki i opłaty lokalne zaplanowano ze wzrostem ok. 2-3%

Dochody z podatku rolnego przyjęto w poszczególnym latach na poziomie roku 2012 - w związku z wysoka ceną żyta stanowiąca podstawę wymiaru podatku przyjętą na 2012 rok tj. kwota 55 zł.

Cena żyta w poszczególnych latach kształtowała się następująco:

- w roku 2008 – 45 zł, tj. wzrost o 32,3% ,
- w roku 2009 – 45 zł - bez zmian,
- w roku 2010 – 34,10 zł, tj. spadek 24,2%,
- w roku 2011 - 37,64 zł, tj. wzrost o 10,4%,
- w roku 2012 – 55,00 zł, tj. wzrost o 46,1%.

Na poziomie roku bieżącego przyjęto planowane dotacje celowe na zadania bieżące gminy.

W związku z powyższym średnio dochody ogółem oszacowano ze wzrostem 2-3%.

W latach 2012 i 2013 zaplanowano dochody majątkowe związane z planowaną pomocą ze środków europejskich dotyczącą realizacji projektów w ramach PROW 2007-2013:

- **w roku 2012** planuje się dochody z tytułu planowanej pomocy w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi” na zadania zrealizowane w 2011 roku w kwocie **508.468 zł** dotyczące przebudowy świetlicy wiejskiej w Adaminie – 346.084 zł oraz Zagospodarowania parku w Głębokiem – 162.384 zł. Na zadania w 2011 r. zaciągnięto pożyczkę z budżetu państwa na wyprzedzające finansowanie w kwocie 525.224 zł, z czego spłacono w 2011 r. kwotę 16.756 zł do spłaty pozostało 508.468 zł .

- **w roku 2013** planuje się dochody z tytułu planowanej pomocy dotyczące Projektu w ramach działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” zgodnie z podpisaną umową z Samorządem Województwa Wielkopolskiego przeznaczonego na realizację operacji Poprawa gospodarki wodno-ściekowej poprzez: Budowę kanalizacji sanitarnej z przykanalikami w Ponętowie Górnym Drugim i Olszówka- Łubianka, przebudowę sieci wodociągowej w Olszówce, przebudowę stacji uzdatniania wody w Olszówce oraz budowę sieci wodociągowej Wojciechów w m. Młynik

Całkowita planowana wielkość dofinansowania zgodnie z umową wynosiła 4.000.000 zł jednak nie więcej niż 75% kosztów kwalifikowanych projektu. Po przetargach kwota pomocy

ulega zmniejszeniu. Do wysokości kwoty pomocy gmina korzysta z pożyczki na wyprzedzające finansowanie w Banku Gospodarstwa Krajowego w Poznaniu.

Pierwszy etap Projektu obejmujący Budowę kanalizacji sanitarnej z przykanalikami w Ponętowie Górnym Drugim i Olszówka- Łubianka rozliczono w 2011 roku i dokonano spłaty pożyczki w kwocie 1.971.804 zł.

Drugi etap Projektu obejmuje przebudowę sieci wodociągowej w Olszówce (zadanie zrealizowane w 2011 roku), przebudowę stacji uzdatniania wody w Olszówce oraz budowę sieci wodociągowej Wojciechów w m. Młynik planowanych do realizacji w 2012 roku - wielkość planowanej pomocy wynosi łącznie 1.486.154 zł, w tym 286.739 zł dotyczy zadania wykonanego w 2011 roku – 1.199.415 zł zadania planowane do realizacji w 2012 roku. Planowane rozliczenie II etapu przypada na 2012 rok, jednak rozliczenie płatności przewiduje się na rok 2013. W związku z powyższym dochody majątkowe z tytułu pomocy w ramach PROW i jednocześnie rozchody z tytułu spłaty pożyczki planuje się na rok 2013.

Planowane wydatki bieżące w latach 2013 – 2014 zaplanowano ze wzrostem ok. 3-4%

W zakresie wydatków bieżących w roku 2012 planowana jest realizacja 2 Projektów dofinansowywanych w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki:

- „ Radosne dzieci – twórcze przedszkola w gminie Olszówka w latach 2010 – 2012, całkowita wartość projektu 1.477.529 zł, w tym 2012 rok – 522.794 zł, oraz
- „Indywidualizacja nauczania w klasach I-III szkół podstawowych” w roku szkolnym 2011-2012, w tym w roku 2012 – 34.860 zł.

Wydatki bieżące bez odsetek i prowizji od zaciąganego długu planowane na 2013 rok zmalały, jednak po odliczeniu wydatków realizowanych w ramach projektów unijnych, wzrost wynosi ok. 4%. Również w zakresie wynagrodzeń i składek od nich naliczanych mniejszy wzrost w roku 2013 dotyczy zmniejszenia planu wynagrodzeń w ramach realizowanych projektów unijnych.

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t obejmują rozdziały 75022 – rady gmin i 75023 urzędy gmin. W roku 2013 spadek wydatków związany z zaplanowanym w 2012 roku remontem budynku urzędu gminy w kwocie 200.000 zł.

Planowane **przychody gminy**:

- w 2012 roku – kredyt bankowy 1.378.000 zł oraz pożyczka na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych w ramach PROW 2007-2013 tj. Przebudowę stacji uzdatniania wody w Olszówce oraz budowę sieci wodociągowej Wojciechów w m. Młynik w kwocie 1.199.415 zł , tj. 75% kosztów kwalifikowanych inwestycji.

Planowane **rozchody gminy** związane ze spłatami długu dotyczą:

- kredytu zaciągniętego w 2009 r. 800.000 zł – spłaty po 200.000 rocznie w latach 2012- 2013,
- kredytu zaciągniętego w 2010 r. 1.600.000 zł – spłaty po 266.668 rocznie w latach 2012-2016 (ostatnia rata 266.660 zł),
- kredyt z 2011 r. – 1.700.000 – spłaty po 242.867 zł rocznie w latach 2012-2018 (ostatnia rata -242.858 zł)
- planowany kredyt na 2012 rok w kwocie 1.378.000 zł na okres 6 lat – spłaty po 229.667 zł rocznie w latach 2013-2018 (ostatnia rata 229.665 zł)
- planowane spłaty zaciągniętych pożyczek z budżetu państwa na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków unijnych : w roku 2012 – 508.468 zł do wysokości faktycznego zadłużenia dotyczącego Przebudowy świetlicy wiejskiej w Adaminie oraz Zagospodarowania parku w Głębokiem ; w roku 2013 – 1.486.154 zł do wysokości planowanych pożyczek na zadania realizowane w 2011 i 2012 roku – II etap Projektu „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności” .

Planowana kwota długu na koniec 2011 roku wynosi – 4.228.539 zł, z tego 795.207 zł pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadań współfinansowanych z UE (508.468 –

Odnowa i rozwój wsi, 286.739 zł – Podstawowe usługi dla ludności). Zwiększenie kwoty długu planowane jest jedynie w 2012 roku.

Koszty obsługi kwoty długu wyliczono w oparciu o ostatnie umowy kredytowe tj. ok. 6,0 % dla banków komercyjnych, ok. 1,1% dla Banku Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie. W ramach kosztów obsługi długu –planowane odsetki od kredytów krótkoterminowych na pokrycie występującego przejściowego deficytu budżetu.

Wydatki majątkowe gminy na 2012 rok zaplanowano w kwocie 3.462.223 zł. Wydatki te obejmują zadania :

- Przebudowy stacji uzdatniania wody w Olszówce – 1.767.346 zł oraz Budowa sieci wodociągowej Wojciechów w m. Młynik – 199.696 zł – zadania dofinansowywane w ramach PROW 2007-2013,
- inwestycje w zakresie przebudowy dróg gminnych – 650.000 zł oraz pomoc dla Powiatu Kolskiego na przebudowy dróg powiatowych – 200.000 zł,
- budowa pochylni dla osób niepełnosprawnych oraz odnowienie budynku Ośrodka Zdrowia – 150.000 zł,
- szkolne place zabaw realizowane w ramach rządowego programu „Radosna szkoła” – 389.181 zł,
- Przebudowa świetlicy wiejskiej w Złotej – 100.000 zł oraz zakup kontenera na potrzeby zaadoptowania na pomieszczenia świetlicy wiejskiej w Młyniku – 6.000 zł

W latach 2013-2015 wydatki majątkowe przyjęto zgodnie z pozostałymi środkami do dyspozycji na wydatki majątkowe tj. planowane dochody ogółem pomniejszone o wydatki bieżące i wydatki dotyczące spłaty i obsługą długu.

Wieloletnie przedsięwzięcia finansowe obejmują zadanie inwestycyjne:

- Przebudowa drogi gminnej Olszówka – Tomaszew o dług. 2,6 km, całkowita wartość zadania 1.808.134 zł, w tym wydatki planowane w roku 2012 – 100.000 zł, w roku 2013 – 814.534 zł oraz w roku 2014 – 781.000 zł. Realizacja zadania uzależniona od pozyskania zewnętrznych źródeł finansowania,

W przedsięwzięciach nie ujęto zadania Modernizacji stacji uzdatniania wody w Umieniu, inwestycja była planowana do realizacji przez Międzygminny Związek Wodociągów i Kanalizacji w latach 2012-2013, Gmina miała uczestniczyć w projekcie z gminą Grzegorzew, wstępny planowany udział gminy 416.220 zł tj. ok. 15% wartości zadania. Projekt nie został objęty dofinansowaniem , w związku z czym nie jest możliwa jego realizacja.