

Uchwała Nr XII/174/11
Rady Miejskiej w Gostyniu
z dnia 18 listopada 2011 r.

w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gostyń na lata 2011-2023

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591 ze zmianami) oraz art. 226, 227, 231 ust. 1, 2 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157 poz. 1240 ze zmianami)

Rada Miejska uchwała, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr IV/26/11 Rady Miejskiej w Gostyniu z dnia 28 stycznia 2011 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gostyń na lata 2011 - 2023 ze zmianami wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 1

a) ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„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 uchwały.”

b) ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Objaśnienia przyjętych wartości, stanowiące załącznik Nr 2 do uchwały.”

2) § 2 otrzymuje brzmienie:

„Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.”

3) § 3 otrzymuje brzmienie:

„Informację o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art.243 ustawy o finansach publicznych na lata 2011 – 2023, stanowi załącznik Nr 4 do uchwały.”

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gostynia.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


PRZEWODNICZĄCY RADY
Jerzy Wozniakowski

UZASADNIENIE

do uchwały Nr XII/174/11
Rady Miejskiej w Gostyniu
z dnia 18 listopada 2011 r.

w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gostyń na lata 2011-2023

Dokonuje się następujących zmian w załącznikach do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gostyń na lata 2011-2023:

w **załączniku Nr 1** zmiany w 2011 r. polegają na dostosowaniu kwot do uchwały budżetowej. Zmiany w 2012 r. związane są z przeniesieniem z 2011 r. kwoty 471.586 zł z zadania pn. Budowa drogi łączącej drogę wojewódzką 434 z ul. Nad Kanią. Zmienia się także kwota długu w całym okresie prognozy na skutek zwiększenia o 1 mln w 2011 r. spłaty rat kredytów.

Zmiany w wierszach zaznaczono pogrubioną czcionką.

w **załączniku Nr 2** dokonano zmian objaśnień do: wydatków majątkowych zadania pn. Budowa drogi łączącej drogę wojewódzką nr 434 ul. Nad Kanią oraz przychodów i rozchodów z tytułu zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów

Zmiany zaznaczono pogrubioną czcionką.

w **załączniku Nr 3** zmieniono kwoty w 2011 r. na zadaniach:

1. Budowa ul. Spacerowej. Zmniejszono wartość zadania o kwotę 296.925 zł.
2. Budowa drogi łączącej ul. Starogostyńską z ul. Polną. Zmniejszono wartość zadania o kwotę 8.500 zł.
3. Budowa drogi łączącej drogę wojewódzką 434 z ul. Nad Kanią. Zmniejszono wartość zadania o kwotę 471.586 zł i o tą samą wartość zwiększono plan na 2012 r.
4. **Lepszy start – zwiększono wartość zadania o kwotę 23.484 zł jako środki z budżetu gminy.**

Ponadto usunięto zadanie pn. Budowa skrzyżowania w formie ronda w ciągu drogi wojewódzkiej 434 na wysokości skrzyżowania z drogą powiatową 4930P w Gostyniu. Pomoc finansowa na to zadanie zostanie udzielona w całości w 2012 r. i tym samym zadanie to stanie się jednoroczne.

Uaktualniono także limity zobowiązań oraz łączne nakłady finansowe w poszczególnych zadaniach.

Zmiany w wierszach zaznaczono pogrubioną czcionką.

w **załączniku Nr 4** dokonuje się zmian w latach 2011-2023. Zmiany w wierszach zaznaczono pogrubioną czcionką.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Jerzy Woźniakowski

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gostyni na lata 2011-2023

Załącznik Nr 1
do uchwały Nr XII/174/11
z dnia 18 listopada 2011 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza 2011	Prognoza 2012	Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023
1	Dochoły ogółem, z tego:	78 039 439,00	76 850 893,00	74 487 705,00	74 186 265,00	74 882 382,00	75 464 526,00	76 313 076,00	77 205 890,00	78 122 038,00	79 059 536,00	80 013 747,00	80 987 506,00	81 980 722,00
1a	dochoły bieżące	71 663 618,00	72 769 252,00	73 370 615,00	73 060 715,00	74 106 322,00	74 989 286,00	75 833 826,00	76 746 601,00	77 657 579,00	78 595 207,00	79 551 086,00	80 523 659,00	81 517 073,00
1b	dochoły majątkowe, w tym	6 375 821,00	3 081 641,00	1 127 090,00	1 125 550,00	776 060,00	475 230,00	479 250,00	459 299,00	464 459,00	464 329,00	462 659,00	463 849,00	463 649,00
1c	ze sprzedaży majątku	2 124 797,00	1 112 900,00	1 113 540,00	1 112 150,00	762 860,00	461 850,00	465 920,00	456 080,00	461 250,00	461 120,00	459 450,00	460 640,00	460 440,00
2	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wymiarywananych papierów wartościowych), w tym:	64 434 986,00	62 347 266,00	62 722 092,00	60 788 926,00	61 019 904,00	60 704 214,00	60 611 316,00	61 046 175,00	61 122 261,00	62 235 727,00	62 308 051,00	62 475 324,00	62 509 864,00
2a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	28 546 666,00	28 518 192,00	23 641 161,00	28 560 599,00	28 464 292,00	28 448 981,00	28 561 164,00	28 652 499,00	28 851 590,00	29 449 629,00	29 537 605,00	29 510 082,00	29 506 291,00
2b	związane z funkcjonowaniem organów JST	5 709 239,00	5 552 662,00	5 673 310,00	5 709 306,00	5 655 759,00	5 681 590,00	5 664 425,00	5 679 555,00	5 667 926,00	5 688 129,00	5 694 462,00	5 696 197,00	5 697 723,00
2c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	526 006,00	620 794,00	595 651,00	341 591,00	91 591,00	91 591,00	91 591,00	91 591,00	91 591,00	152 766,00	152 766,00	152 766,00	113 823,00
2d	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169aufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	1 630 017,00	1 334 358,00	1 045 651,00	341 591,00	91 591,00	91 591,00	91 591,00	91 591,00	91 591,00	152 766,00	152 766,00	152 766,00	113 823,00
3	Różnica (1-2)	13 604 453,00	13 503 627,00	11 775 613,00	13 397 339,00	13 862 478,00	14 760 312,00	15 701 760,00	16 159 715,00	16 999 777,00	16 823 809,00	17 705 696,00	18 512 184,00	19 471 058,00
4	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym:	1 652 069,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4a	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	1 852 069,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne przychody nie związane z zaciąganiem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	15 456 522,00	13 503 627,00	11 775 613,00	13 397 339,00	13 862 478,00	14 760 312,00	15 701 760,00	16 159 715,00	16 999 777,00	16 823 809,00	17 705 696,00	18 512 184,00	19 471 058,00
7	Spłata i obsługa długu, z tego:	6 264 387,00	6 093 420,00	6 364 536,00	6 642 334,00	6 588 013,00	7 313 386,00	6 782 705,00	6 408 621,00	7 114 043,00	7 582 636,00	4 600 462,00	870 689,00	0,00
7a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	5 064 387,00	4 163 420,00	4 204 000,00	4 261 000,00	4 350 000,00	5 350 000,00	5 150 000,00	5 050 000,00	6 050 000,00	6 864 416,00	4 200 000,00	717 743,00	0,00
7b	wydatki bieżące na obsługę długu	1 200 000,00	1 910 000,00	2 160 536,00	2 381 334,00	2 238 013,00	1 963 386,00	1 632 705,00	1 358 621,00	1 064 043,00	718 220,00	400 462,00	152 946,00	0,00
8	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielenie pożyczki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Środki do dyspozycji (6-7-8)	9 192 135,00	7 410 207,00	5 411 077,00	6 755 005,00	7 274 465,00	7 448 926,00	8 919 055,00	9 751 094,00	9 885 734,00	9 241 173,00	13 105 234,00	17 641 495,00	19 471 058,00
10	Wydatki majątkowe, w tym:	21 026 746,00	19 152 440,00	13 411 077,00	11 755 005,00	7 274 465,00	7 448 926,00	8 919 055,00	9 751 094,00	9 885 734,00	9 241 173,00	13 105 234,00	15 609 236,00	17 305 468,00

Załącznik Nr 2
do uchwały Nr XII/174/11
Rady Miejskiej w Gostyniu
z dnia 18 listopada 2011 roku

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY GOSTYŃ NA LATA 2011 – 2023

Jedną ze zmian przyjętych w nowej ustawie o finansach publicznych jest wprowadzenie do polskiego systemu finansów publicznych nowej instytucji prawa finansowego – Wieloletniej Prognozy Finansowej, /WPF/, jako dokumentu obejmującego okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat, stymulującego politykę finansową jednostek samorządu terytorialnego. Zgodnie z art. 227 ustawy o finansach publicznych okres objęty WPF nie może być krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków na wieloletnie przedsięwzięcia. Uwagi na fakt, iż przez przedsięwzięcia należy rozumieć także poręczenia i gwarancje udzielone przez jednostki samorządu terytorialnego, Gmina Gostyń sporządza Wieloletnią Prognozę Finansową do roku 2023, gdyż udzieliła poręczenia Miejskiemu Zakładowi Oczyszczania Spółka z o. o. z siedzibą w Lesznie na zadanie pn. „Budowa zakładu zagospodarowania odpadów w Trzebani”.

Wieloletnia Prognoza Finansowa, to prognoza dochodów i wydatków gminy w celu oszacowania możliwości inwestycyjnych, czyli prognozy wolnych środków na inwestycje i oceny zdolności kredytowej gminy.

WPF ma na celu stworzenie dokumentu planistycznego, przyjmowanego w drodze uchwały organu stanowiącego i uchwalana jest po raz pierwszy nie później niż uchwała budżetowa na 2011 rok.

WPF to prognoza krocząca, czyli uzupełniana – przedłużana na kolejny rok budżetowy.

Załącznikiem do Wieloletniej Prognozy Finansowej jest kwota wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia.

Zgodnie z przepisami prawa WPF powinna być realistyczna, jednakże prognoza sporządzana na lata 2011 – 2023, bez wiedzy o założeniach makroekonomicznych, obarczona może być dużym ryzykiem błędu. Na tak odległy okres trudno oszacować dochody, wydatki oraz wieloletnie do realizacji przedsięwzięcia, głównie majątkowe.

W celu opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gostyń Burmistrz wydał w dniu 11 sierpnia 2010 roku Zarządzenie Nr 700/10 w sprawie procedury opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Gostyń, w którym:

- ✓ zobowiązał komórki merytoryczne urzędu, jednostki organizacyjne oraz instytucje kultury do opracowania materiałów planistycznych do WPF Gminy Gostyń na lata 2011 – 2023,
- ✓ zobowiązał Skarbnika Gminy oraz inspektora ds. planowania i analiz do opracowania zbiorczego zestawienia dochodów bieżących i majątkowych oraz wydatków bieżących i majątkowych,
- ✓ ustalił zasady w zakresie planowania dochodów i wydatków,
- ✓ powołał zespół w celu opracowania listy przedsięwzięć /zadań majątkowych/ przewidzianych do realizacji wraz z zakresem rzeczowym i finansowym w rozbiciu na poszczególne lata.

Przystępując do konstruowania WPF wykorzystano także materiały historyczne, założenia makroekonomiczne przyjęte do Wieloletniej Prognozy Finansowej Państwa.

Zgromadzono także informacje o:

- ✓ zawartych umowach kredytowych oraz harmonogramach spłat,
- ✓ podpisanych umowach na realizację wieloletnich przedsięwzięć, które będą kontynuowane w następnych latach,
- ✓ programach, projektach, zadaniach,
- ✓ udzielonych poręczeniach czy gwarancjach,
- ✓ inne umowy przekraczające rok budżetowy,
- ✓ symulacje poziomu spłaty zaciągniętego zadłużenia z uwzględnieniem tego, które jest planowane do zaciągnięcia.

Istotną kwestią przy opracowaniu WPF była kwestia „ile mamy i mieć będziemy” a nie „ile potrzebujemy”. W związku z takim założeniem rozpoczęto szacowanie dochodów, zarówno własnych, jak i otrzymywanych w formie transferów zewnętrznych a następnie wydatków, wpierv bieżących, w dalszej kolejności majątkowych.

Planowane dochody ogółem w WPF obejmującej lata 2011 – 2023 podzielono na dwie grupy:

1. Dochody bieżące, w tym:

- ✓ podatki i opłaty lokalne, w tym między innymi:
 - w zakresie podatku od nieruchomości, na 2011 rok przyjęto wzrost uchwalonych w 2010 roku stawek podatkowych o wskaźnik 2,6%, natomiast na lata następne przyjęto wartości na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat z uwzględnieniem ściągłości należności podatkowych, uchwalonych zwolnień,

- decyzji umorzeniowych, decyzji w sprawie rozłożenia na raty czy odroczenia terminu płatności oraz planowanych zmian w podstawie opodatkowania,
- podatek rolny - wpływy na 2011 rok oszacowano na podstawie średniej ceny skupu żyta ogłoszonej przez Prezesa GUS na 2011 rok. Na lata następne dochody zaplanowano na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat z uwzględnieniem ściągłości należności podatkowych, przyznanych ulg inwestycyjnych i zmian w podstawie opodatkowania,
 - podatek od środków transportowych – na 2011 rok dochody zaplanowano w oparciu o dane o ilości pojazdów z miesiąca września 2010 roku oraz w oparciu o obowiązujące stawki podatkowe w roku 2010. Planując wielkość podatku na lata 2012 – 2023 przeanalizowano dane historyczne wynikające ze sprawozdań budżetowych za okres z ostatnich 3 lat, uwzględniając prognozę zmian w bazie podatkowej oraz ściągłość z tego tytułu,
 - pozostałe podatki i opłaty /podatek od czynności cywilnoprawnych, podatek od spadków i darowizn, wpływy z karty podatkowej, wpływy z opłaty targowej i skarbowej, wpływy z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości, odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat lokalnych – zaplanowano na podstawie kształtowania się wpływów z 3 ostatnich lat, uwzględniając ściągłość należności podatkowych, wydane decyzje o odroczeniu terminu płatności czy rozłożenia płatności na raty.
- ✓ udziały w podatkach,
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – wielkość udziałów na 2011 rok zaplanowano w wysokości wynikającej z informacji Ministra Finansów z dnia 12 października 2010 roku – pismo Nr ST3/4820/26/2010. Na lata następne przyjęto wzrost wpływów, kierując się między innymi wzrostem wynagrodzeń, emerytur i rent w poszczególnych latach a także wzrostem liczby podatników.
 - udziały w podatku dochodowym od osób prawnych – na 2011 rok udziały z CIT zaplanowano na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat. Na 2012 rok przyjęto wzrost wpływów, jednakże od 2013 roku do 2023 roku udziały w podatku dochodowym od osób prawnych pozostają na poziomie planowanych wpływów na 2012 rok. Wpływy uzależnione są między innymi: od tempa koniunktury gospodarczej określonej tempem wzrostu PKB, wzrostu zysku uzyskiwanego przez przedsiębiorców.

Zarówno wielkości w poszczególnych latach udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych jak i od osób prawnych trudno oszacować. Mogą być obarczone ryzykiem błędu.

- ✓ pozostałe dochody, w tym między innymi:
 - dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych – wpływy zaplanowano na podstawie zawartych umów z uwzględnieniem zmian w przyszłych latach,
 - wpływy z usług – przyjęto wartości na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat z uwzględnieniem zmian w latach następnych,
 - inne dochody / wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, opłaty parkingowe, opłaty produktowe, opłata adiacencka/ - przyjęto wartości na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat z uwzględnieniem zmian w latach następnych,
 - odsetki od środków na rachunkach bankowych – dochody zaplanowano na podstawie kształtowania się wpływów z 3 ostatnich lat,
- ✓ subwencje,
 - część oświatowa subwencji ogólnej – wielkość tej części na 2011 rok przyjęto na podstawie informacji Ministra Finansów z dnia 12 października 2010 roku – pismo Nr ST3/4820/26/2010. Na lata następne wysokość subwencji zaplanowano na podstawie średniego wzrostu w ostatnich 3 latach.
 - część równoważąca subwencji ogólnej – wielkość tej części na 2011 rok przyjęto na podstawie informacji Ministra Finansów z dnia 12 października 2010 roku – pismo Nr ST3/4820/26/2010. Na lata następne wysokość subwencji zaplanowano na podstawie średniego wzrostu w ostatnich 3 latach.
- ✓ dotacje,
 - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz na realizację własnych zadań bieżących gmin – wielkości na 2011 rok zaplanowano na podstawie informacji Wojewody Wielkopolskiego z dnia 21 października 2010 roku Nr FB. I-3.3010-18/10 oraz z dnia 14 stycznia 2011 roku Nr FB.I-3.3010-18/10/11 – pomoc państwa w zakresie dożywiania. Na lata następne wysokość dotacji zaplanowano na podstawie średniego wzrostu w ostatnich 3 latach. Przy prognozowaniu kierowano się sygnalizowaną w WPFPP tendencją do ograniczania wydatków budżetu państwa. Od roku 2014 nie planowano dotacji na dożywianie, gdyż w związku z art. 17 ustawy z dnia 19 listopada 2009 roku o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją wydatków budżetowych, realizacja programu wieloletniego „Pomoc

państwa w zakresie dożywiania” została wydłużona do roku 2013. Na dalsze lata przewidujemy realizację tego zadania ze środków własnych,

- dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jst - zaplanowano na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat,
- dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień – na 2011 rok zaplanowano na podstawie informacji otrzymanej z Powiatu Gostyńskiego. Na lata następne zaplanowano na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat,
- dotacje celowe i środki zewnętrzne na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych– wielkości tych środków na 2011 rok zaplanowano zgodnie z podpisanymi umowami. Nie planowano środków w dalszej perspektywie, gdyż jest to obciążone ryzykiem błędu.
- Dochody majątkowe, w tym:
 - ✓ dochody ze sprzedaży majątku – począwszy od 2011 roku do 2015 roku dochody z tego tytułu zaplanowano na podstawie założonego planu sprzedaży. Od 2016 roku dochody ze sprzedaży maleją, gdyż trudno założyć, jakie nieruchomości będą podlegać sprzedaży i tym samym trudno o dokładny szacunek. Planowanie wyższych dochodów obciążone jest dużym ryzykiem błędu.
 - ✓ dochody ze zbycia praw majątkowych – zaplanowano na podstawie założonego planu na poszczególne lata,
 - ✓ wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – dochody z tego tytułu zaplanowano na podstawie kształtowania się wpływów z 3 ostatnich lat. Brak wniosków ze strony użytkowników wieczystych spowodował, że od 2018 roku dochody z tego tytułu maleją.
 - ✓ środki na dofinansowanie własnych inwestycji pozyskane z innych źródeł – środki z Unii Europejskiej - wielkości tych środków zaplanowano zgodnie z podpisanymi umowami. Na lata przyszłe nie planowano środków unijnych, gdyż jest to obciążone zbyt dużym ryzykiem błędu. W WFPF sygnalizowany jest też spadek dostępu do środków europejskich.
 - ✓ wpływy z pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego – wpływy na 2011 rok zaplanowano na podstawie uzyskanej informacji

z Powiatu Gostyńskiego o podjętej uchwale dotyczącej udzielenia pomocy finansowej na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych.

Wydatki ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej obejmującej lata 2011 – 2023.

Przystępując do planowania wydatków na lata 2011 – 2023 kierowano się następującymi zasadami zawartymi w Zarządzeniu Nr 700/10 Burmistrza Gostynia z dnia 11 sierpnia 2010 roku:

1. Planując wydatki bieżące i majątkowe przeanalizowano oszczędności, które mogą pojawić się po pewnym czasie od dokonania wydatków oraz koszty generujące w latach przyszłych określone działania.
2. Uwzględniono umowy, których realizacja w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy np. kończące się i zawierane umowy dotyczące ubezpieczenia majątku czy obsługi bankowej.
3. Planując wydatki bieżące dokonano ich racjonalizacji wynikającej z konieczności respektowania począwszy od 2011 roku zasady zrównoważonego budżetu.
4. Planując wydatki bieżące na przyszłe lata dokonano analizy zmian form organizacyjnych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego oraz dokonano analizy dostosowania sieci placówek oświatowych do zmian demograficznych.

Planując wydatki, w pierwszej kolejności przystąpiono do planowania wydatków bieżących.

Wydatki bieżące, w tym:

- wynagrodzenia osobowe pracowników i składki od nich naliczane - na 2011 rok zaplanowano wzrost wynagrodzeń osobowych o prognozowany wskaźnik inflacji tj. 2, 5%, natomiast na lata następne przyjęto wartości na podstawie umów o pracę. Składki od wynagrodzeń przyjęto na podstawie obowiązujących przepisów prawa. Planując wydatki na wynagrodzenia uwzględniono zmiany w zatrudnieniu w poszczególnych latach oraz odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe,
- dla pracowników pedagogicznych zaplanowano na 2011 rok wzrost wynagrodzeń osobowych od 1 września o prognozowany wskaźnik wzrostu tj. 7,0%, natomiast na lata następne przyjęto wartości na podstawie umów o pracę. Składki od wynagrodzeń przyjęto na podstawie obowiązujących przepisów prawa. Planując wydatki na wynagrodzenia uwzględniono zmiany w zatrudnieniu w poszczególnych latach oraz odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe.

- dodatkowe wynagrodzenie roczne i składki od niego naliczane – zaplanowano w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia otrzymanego przez pracownika w ciągu roku kalendarzowego. Składki od dodatkowego wynagrodzenia rocznego przyjąć na podstawie obowiązujących przepisów prawa,
- pozostałe wynagrodzenia i składki od nich naliczane – zaplanowano na podstawie kształtowania się wykonanych wydatków z ostatnich 3 lat. Składki od wynagrodzeń przyjąć na podstawie obowiązujących przepisów prawa,
- wydatki na obsługę długu – zaplanowano na podstawie zawartych umów kredytowych z uwzględnieniem poziomu nowego zadłużenia niezbędnego do sfinansowania wydatków majątkowych,
- poręczenia i gwarancje – zaplanowano na podstawie udzielonych poręczeń i gwarancji,
- dotacje udzielane z budżetu gminy - zaplanowano na podstawie średniego wzrostu udzielonych dotacji w ostatnich 3 latach,
- pozostałe wydatki bieżące – wprowadzono dyscyplinującą regułę wydatkową, na podstawie, której górny limit wydatków bieżących na rok 2011 pozostaje na poziomie przewidywanego wykonania roku 2010, natomiast na lata następne przyjęto wartości na podstawie kształtowania się wykonanych wydatków z ostatnich 3 lat, uwzględniając w roku przyszłym i latach następnych dodatkowe potrzeby finansowe.

Wydatki na energię w roku 2011 i latach następnych zaplanowano na podstawie kształtowania się wykonanych wydatków z ostatnich 3 lat powiększonych o średni wskaźnik inflacji z 3 ostatnich lat, to jest o 3,6%.

W wydatkach bieżących na poszczególne lata zaplanowano rezerwę ogólną, rezerwę na zadania oświatowe, oraz rezerwę na zarządzanie kryzysowe.

Zaplanowano także na rok 2011 oraz lata przyszłe rezerwy na udzielone przez Gminę Gostyń poręczenia dla:

1. Miejskiego Zakładu Oczyszczania spółka z o. o. z siedzibą w Lesznie na lata 2011 - 2012.
2. Zakładu Wodociągów i Kanalizacji spółka z o.o. z siedzibą w Gostyniu na lata 2011 - 2014.

Ponadto, począwszy od 2014 roku zaplanowano wydatki na prowizje i opłaty bankowe – w wyniku obecnie podpisanej umowy z bankiem nie ponosimy żadnych kosztów.

- do nowo powstałych i oddanych do użytku w 2010 roku obiektów przyjęto realne koszty ich utrzymania.
- wydatki bieżące wynikające z limitów wydatków na realizowane i planowane do realizacji przedsięwzięcia (programy, projekty lub zadania) – zaplanowano na podstawie zawartych i podpisanych umów.
- Program Operacyjny Kapitał Ludzki; Projekt: Edukacja na piątkę z plusem realizowany przez Urząd Miejski i Szkołę Podstawową Nr 2 w Gostyniu w latach 2010 – 2012.

Limity wydatków w poszczególnych latach zapisanych w wieloletnich przedsięwzięciach:

2011 rok

- środki unijne – 258.801,00 zł
- środki budżetu państwa – 45.671,00 zł

2012 rok

- środki unijne – 135.559,00 zł
- środki budżetu państwa – 23.922,00 zł

Projekt nie jest dofinansowywany przez budżet gminy.

- Program Operacyjny Kapitał Ludzki; Projekt: Daj sobie szansę – inwestuj w siebie realizowany przez Urząd Miejski i Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy w Gostyniu w latach 2009 – 2013.

Limity wydatków w poszczególnych latach zapisanych w wieloletnich przedsięwzięciach:

2011 rok

- środki unijne – 232.900,00 zł
- środki budżetu państwa – 12.330,00 zł
- środki budżetu gminy – 28.770,00 zł

2012 rok

- środki unijne – 357.000,00 zł
- środki budżetu państwa – 18.900,00 zł
- środki budżetu gminy – 44.100,00 zł

2013 rok

- środki unijne – 382.500,00 zł
- środki budżetu państwa – 20.250,00 zł
- środki budżetu gminy – 47.250,00 zł

- Program Operacyjny Kapitał Ludzki; Projekt: Lepszy start realizowany przez Szkołę Podstawową Nr 5 w Gostyniu w latach 2011 – 2012.

Limity wydatków w poszczególnych latach zapisanych w wieloletnich przedsięwzięciach:

2011 rok

- środki unijne – 268.295,00 zł,
- środki budżetu państwa – 47.345,00 zł,
- **środki z budżetu gminy – 23.484 zł.**

2012 rok

- środki unijne – 74.205,00 zł
- środki budżetu państwa – 13.095,00 zł

- Program Operacyjny Kapitał Ludzki; Projekt: Jestem Przedszkolakiem realizowany przez Urząd Miejski i Szkołę Podstawową – realizacja tego projektu kończy się w 2011 roku,
- Program Rozwoju Obszarów Wiejskich; Projekt Budowa świetlicy wiejskiej w Osowie - realizacja tego projektu zakończyła się w 2010 roku,

- Umowa na kompleksowe ubezpieczenie mienia gminy realizowana w latach 2008 - 2012

Limity wydatków w poszczególnych latach zapisanych w wieloletnich przedsięwzięciach:

2011 rok – 69.932,00 zł

2012 rok – 34.966,00 zł

- Umowa na dzierżawę dwóch kserokopiarek realizowana w latach 2009 - 2012

Limity wydatków w poszczególnych latach zapisanych w wieloletnich przedsięwzięciach:

2011 rok – 23.633,00 zł

2012 rok – 11.817,00 zł

- Umowa na udzielenie poręczenia dla MZO spółka z o.o. w Lesznie realizowana w latach 2011 - 2023

Limity wydatków w poszczególnych latach zapisano w wieloletnich przedsięwzięciach,

- Umowa na udzielenie poręczenia dla ZWiK spółka z o.o. w Gostyniu realizowana w latach 2007 - 2014

Limity wydatków w poszczególnych latach zapisano w wieloletnich przedsięwzięciach,

➤ Wydatki majątkowe:

Limity wydatków w poszczególnych latach zapisano w załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej dotyczącym przedsięwzięć wieloletnich.. W wieloletnich przedsięwzięciach majątkowych nie zapisano do realizacji zadań z dotychczasowego planu wydatków związanych z wieloletnimi programami inwestycyjnymi, które planowane są do zakończenia w 2011 roku. Limity wydatków na te zadania ujęte zostaną w budżecie gminy na 2011 rok.

➤ wydatki majątkowe wynikające z limitów wydatków na realizowane i planowane do realizacji przedsięwzięcia (programy, projekty lub zadania) – zaplanowano na podstawie zawartych i podpisanych umów.

- Regionalny Program Operacyjny Województwa Wielkopolskiego na lata 2007-2013 Budowa drogi łączącej drogę wojewódzka nr 434 z ul. Nad Kanią w Gostyniu w latach 2011-2012. Limity wydatków w poszczególnych latach zapisanych w wieloletnich przedsięwzięciach:

2011 rok

- środki unijne – 1.528.414 zł

- środki budżetu gminy – 3.832.194 zł

2012 rok

- środki unijne – 1.956.081 zł

- środki budżetu gminy – 542.233 zł

Objaśnienia do przychodów i rozchodów z tytułu zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów.

Zadłużenie Gminy Gostyń na koniec 2010 roku - 18.868.120 zł

Planowane do zaciągnięcia kredyty w 2011 roku - **11.834.613 zł**

Planowane spłaty rat kredytów - **5.064.387 zł**

Planowane na koniec 2011 roku zadłużenie Gminy Gostyń - **25.638.346 zł**

Planowane do zaciągnięcia kredyty w 2012 roku - 11.742.233 zł

Planowane spłaty rat kredytów - 4.183.420 zł

Planowane na koniec 2012 roku zadłużenie Gminy Gostyń	- 33.197.159 zł
Planowane do zaciągnięcia kredyty w 2013 roku	- 8.000.000 zł
Planowane spłaty rat kredytów	- 4.204.000 zł
Planowane na koniec 2013 roku zadłużenie Gminy Gostyń	- 36.993.159 zł
Planowane do zaciągnięcia kredyty w 2014 roku	- 5.000.000 zł
Planowane spłaty rat kredytów	- 4.261.000 zł
Planowane na koniec 2014 roku zadłużenie Gminy Gostyń	- 37.732.159 zł
Planowane spłaty rat kredytów w 2015 roku	- 4.350.000 zł
Planowane na koniec 2015 roku zadłużenie Gminy Gostyń	- 33.382.159 zł
Planowane spłaty rat kredytów w 2016 roku	- 5.350.000 zł
Planowane na koniec 2016 roku zadłużenie Gminy Gostyń	- 28.032.159 zł
Planowane spłaty rat kredytów w 2017 roku	- 5.150.000 zł
Planowane na koniec 2017 roku zadłużenie Gminy Gostyń	- 22.882.159 zł
Planowane spłaty rat kredytów w 2018 roku	- 5.050.000 zł
Planowane na koniec 2018 roku zadłużenie Gminy Gostyń	- 17.832.159 zł
Planowane spłaty rat kredytów w 2019 roku	- 6.050.000 zł
Planowane na koniec 2019 roku zadłużenie Gminy Gostyń	- 11.782.159 zł
Planowane spłaty rat kredytów w 2020 roku	- 6.864.416 zł
Planowane na koniec 2020 roku zadłużenie Gminy Gostyń	- 4.917.743 zł
Planowane spłaty rat kredytów w 2021 roku	- 4.200.000 zł
Planowane na koniec 2021 roku zadłużenie Gminy Gostyń	- 717.743 zł
Planowane spłaty rat kredytów w 2022 roku	- 717.743 zł
Planowane na koniec 2022 roku zadłużenie Gminy Gostyń	- 0 zł

Począwszy od 2015 roku Gmina Gostyń nie planuje zaciągania kolejnych kredytów. W Wieloletniej Prognozie Finansowej zaplanowano na ten okres spłaty rat kredytów. W latach 2011 – 2014 planowane do zaciągnięcia kredyty przeznacza się na sfinansowanie deficytu budżetowego w poszczególnych latach oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych w latach 2011 – 2013 została spełniona.

Informacja o realizacji, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w latach 2011-2023

..... wyzczęalnienie	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
dochody-bieżące (Dh)	60 448 178,58	66 000 076,63	65 570 795,81	67 631 463,00	71 063 618	72 569 252	73 370 615	73 060 715	74 106 332	74 989 296	75 833 826	76 746 601	77 657 579	78 595 207	79 551 088	80 523 659	81 517 073
dochody ze sprzedaży majątku (Sm)	767 646,38	504 616,63	226 983,82	618 710,00	2 124 797	1 112 906	1 113 246	1 112 158	762 846	461 856	465 920	456 080	461 230	461 120	459 450	460 640	460 440
dochody-cybieżenie (D)	63 718 299,32	72 208 287,07	66 163 291,58	71 045 146,00	78 039 439	78 850 893	74 497 705	74 186 265	74 882 382	75 464 526	76 313 076	77 205 890	78 122 058	79 059 536	80 011 747	80 987 598	81 980 722
wydatki-bieżące (Wb)	45 649 618,56	49 930 061,32	54 492 245,48	60 907 954,00	64 154 986	62 247 266	62 722 092	60 788 926	61 019 904	60 704 214	60 611 316	61 046 175	61 122 264	62 255 727	62 308 051	62 475 324	62 509 664
koszt obsługi zadłużenia (O)	200 041,93	255 775,96	755 404,05	1 550 000,00	1 200 000	1 910 000	2 160 000	2 381 334	2 238 013	1 962 386	1 632 705	1 358 621	1 064 043	718 220	400 462	152 946	0
spłata rat kapitałowych (R)	2 557 799,23	2 227 728,59	2 812 408,00	4 128 904,00	5 064 387	4 183 420	4 204 000	4 261 000	4 350 000	5 350 000	5 150 000	5 050 000	6 050 000	6 864 416	4 200 000	2 700 000	547 346
porozczenia i swanawcie	0,00	135 137,00	387 581,00	613 556,00	626 006	620 794	595 651	341 591,36	91 591	91 591	91 591	91 591	91 591	152 766	152 766	152 766	113 823
zadłużenie na koniec roku (Z)	3 592 740,49	8 302 012,00	20 097 024,00	18 668 120,00	25 638 346	33 197 159	36 993 159	37 732 159	33 382 159	28 032 159	22 882 159	17 832 159	11 782 159	4 917 743	717 743	0	0
Z/D	5,64%	11,50%	31,74%	26,56%	32,85%	43,77%	49,66%	50,86%	44,59%	37,15%	29,98%	23,10%	15,08%	6,22%	6,90%	0,00%	0,00%
(R+O)/D	0,31%	3,62%	5,98%	8,86%	8,83%	8,85%	9,34%	9,41%	8,92%	9,81%	9,01%	8,42%	9,22%	9,78%	5,94%	3,71%	6,81%

Wzrostanie (Dh+Sm-Wb)	15 566 206	17 474 642	11 204 534	7 342 239	9 353 429	11 534 886	11 762 063	13 383 959	13 849 278	14 746 932	15 688 430	16 156 506	16 996 568	16 820 600	17 702 487	18 508 975	19 467 849
do dochodów ogółem (D)	0,244297	0,242003	0,170858	0,103346	0,119855	0,152073	0,157885	0,180410	0,184947	0,195415	0,205580	0,209265	0,217564	0,21759	0,221243	0,228541	0,227469
w %	24,43%	24,20%	17,09%	10,33%	11,99%	15,21%	15,79%	18,04%	18,49%	19,54%	20,56%	20,93%	21,76%	21,28%	22,12%	22,85%	23,75%
Srednia z 3 lat poprzednich lat				0,219053	0,172069	0,131353	0,125091	0,142271	0,163456	0,174414	0,186924	0,195314	0,203420	0,210803	0,213196	0,217189	0,220848
w %				21,91%	17,21%	13,14%	12,51%	14,33%	16,35%	17,44%	18,69%	19,53%	20,34%	21,08%	21,32%	21,72%	22,08%
R+O w 2010 wg nowej uff				15 862 644	13 428 180	9 963 251	9 319 028	10 628 746	12 239 975	13 167 068	14 264 756	15 079 490	15 891 597	16 665 997	17 058 615	17 389 570	18 105 246
R+O w 2010 wg starej uff				10 656 772	11 705 916	11 377 634	11 174 656	11 127 940	11 232 357	11 319 679	11 446 961	11 580 884	11 718 306	11 858 930	12 062 062	12 148 126	12 297 108