

**Uchwała Nr XVII/105/11**  
**Rady Miejskiej w Nowogrodzie Bobrzańskim**  
**z dnia 20 grudnia 2011 roku**

**w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowogród Bobrzański**  
**na lata 2012-2017.**

*Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.) oraz art. art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) w związku z przepisem art. 121 ust. 8 oraz art. 122 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 ze zm.),*

**Rada Miejska w Nowogrodzie Bobrzańskim uchwala, co następuje:**

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Nowogród Bobrzański na lata 2012 – 2017 obejmującą:

1. dochody bieżące oraz wydatki bieżące, w tym na obsługę długu,
2. dochody majątkowe w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu,
3. wynik budżetu,
4. przeznaczenie nadwyżki,
5. przychody i rozchody budżetu z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,
6. kwotę długu Gminy, w tym relację o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2012 - 2017 oraz sposób sfinansowania spłaty długu, jak w załączniku Nr 1 do uchwały,
7. objaśnienia przyjętych wartości jak w załączniku Nr 3 do uchwały.

§ 2. Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie, w tym programy, projekty lub zadania - w tym: związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1

pkt 2 i 3; zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.1. Upoważnia się Burmistrza Nowogrodu Bobrzańskiego do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć o których mowa w § 2.

2. Upoważnia się Burmistrza Nowogrodu Bobrzańskiego do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr V/17/11 Rady Miejskiej w Nowogrodzie Bobrzańskim z dnia 27 stycznia 2011 roku w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowogród Bobrzański na lata 2011-2016.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2012 roku i podlega wywieszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miejskim w Nowogrodzie Bobrzańskim.

Zastępca Przewodniczącego Rady  
  
mgr Agata Dulka

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

## Załącznik Nr 1

Wyszczególnienie	z tego				z tego				z tego									
	1	w tym			2	Wydatki, bieżące razem	z tytułu gwarancji i poręczeń	Wydanki, bieżące (bez odsetek i provizji od kredytów i pożyczek oraz wymitowanych papierów wartościowych)	w tym		na projekty realizowane przy udziale środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	Wydanki, bieżące na obsługę długu	w tym					
		1.1	1.2						1.2.1	1.2.2				2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.4
			1.1.1	1.1.2														
Formuła																		
Wykonanie 2009	24 554 607,55	19 880 100,59	4 674 506,96	1 554 368,16	14 824,68	31 508 820,18	18 278 649,08	0,00	0,00	552 534,62	184 251,48	184 251,48	0,00					
Wykonanie 2010	29 655 872,56	21 140 169,27	6 515 704,29	4 184 782,92	3 102 294,59	28 248 935,45	19 845 173,56	0,00	0,00	743 494,15	387 127,63	387 127,63	0,00					
Plan 3 kw. 2011	23 066 138,00	21 269 900,00	1 796 238,00	1 283 935,00	435 799,00	22 749 884,00	20 754 634,00	0,00	0,00	450 670,00	417 000,00	417 000,00	0,00					
Przewidywane wykonanie 2011	23 408 029,00	21 643 533,00	1 764 496,00	1 247 593,00	435 799,00	23 091 775,00	21 527 575,00	0,00	0,00	450 670,00	417 000,00	417 000,00	0,00					
2012	22 207 309,00	21 721 756,00	485 553,00	475 553,00	0,00	21 319 810,00	20 333 910,00	0,00	0,00	100 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00					
2013	26 500 000,00	25 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	23 955 224,00	21 382 700,00	0,00	0,00	100 000,00	292 700,00	292 700,00	0,00					
2014	25 148 600,00	24 348 600,00	800 000,00	800 000,00	0,00	24 143 300,00	22 782 800,00	0,00	0,00	0,00	204 000,00	123 000,00	0,00					
2015	25 679 000,00	25 079 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	24 661 200,00	23 030 400,00	0,00	0,00	0,00	102 500,00	102 500,00	0,00					
2016	26 331 400,00	25 831 400,00	500 000,00	500 000,00	0,00	25 556 400,00	23 491 000,00	0,00	0,00	0,00	48 750,00	48 750,00	0,00					
2017	27 106 400,00	26 606 400,00	500 000,00	500 000,00	0,00	26 681 400,00	23 962 050,00	0,00	0,00	0,00	21 250,00	21 250,00	0,00					

\* środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z 2009 r.

Wyszczególnienie	w tym:		Wynik budżetu	Dochody bieżące - wydatki bieżące	Przychody budżetu	5	z tego:			w tym:	w tym:	w tym:				
	2.2	2.2.1					3	4	5				5.1	5.2	5.2.1	5.3
Wydatki majątkowe																
na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2																
Wydatki majątkowe																
na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2																
Wyszczególnienie																
Lp	2.2	2.2.1	3	4	5	5.1	5.2	5.2.1	5.3	5.3.1						
Formuła			[1] - [2]	[1] - [2.1]	[5.1] + [5.2] + [5.3]											
Wykonanie 2009	13 045 919.62	1 021 250.68	-6 954 212.63	1 417 200.03	8 705 722.09	1 072 222.09	0.00	0.00	7 633 500.00	0.00		0.00				
Wykonanie 2010	8 006 634.23	2 230 156.63	1 406 937.11	897 867.05	2 777 364.90	325 009.46	0.00	0.00	2 452 355.44	0.00		0.00				
Plan 3 kw. 2011	1 576 250.00		316 254.00	98 266.00	2 648 846.00	1 216 746.00	0.00	0.00	1 432 100.00	0.00		0.00				
Przewidywane wykonanie 2011	1 564 200.00	21 850.00	316 254.00	115 958.00	2 648 846.00	1 216 746.00	0.00	0.00	1 432 100.00	0.00		0.00				
2012	585 900.00	0.00	887 458.00	987 846.00	1 757 676.00	0.00	0.00	0.00	1 757 676.00	0.00		0.00				
2013	2 562 524.00	0.00	2 544 776.00	3 507 300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00				
2014	1 360 500.00	0.00	1 005 300.00	1 565 800.00	1 360 500.00	1 360 500.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00				
2015	1 528 300.00	0.00	1 017 800.00	1 946 100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00				
2016	2 016 650.00	0.00	775 000.00	2 291 650.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00				
2017	2 699 350.00	0.00	425 000.00	2 624 350.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00				

Zastępca Przewodniczącego Rady  
*Agata Dulaska*  
 mgr Agata Dulaska

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:		Kwota długu	w tym:		Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	Zadłużenie/dochód y ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	Zadłużenie/dochód y ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	wskaźniki z art. 169/170 sufp			
		Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy		Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielenie pożyczki)	dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii: kredytów i pożyczek, itp.)				9	9a	10	10a
Lp	6.	6.1.	6.1.1	7.	7.1.	8.	9	9a	10	10a			
Formuła	(6.1)+(6.2)												
Wykonanie 2009	1 426 500,00	1 426 500,00	0,00	10 064 075,00	0,00	0,00	40,99%	40,99%	6,56%	6,56%			
Wykonanie 2010	2 967 555,44	2 967 555,44	0,00	9 548 875,00	0,00	0,00	32,20%	32,20%	11,35%	11,35%			
Plan 3 kw 2011	2 965 100,00	2 965 100,00	0,00	8 015 875,00	0,00	0,00	34,75%	34,75%	14,66%	14,66%			
Przewidywane wykonanie 2011	2 965 100,00	2 965 100,00	0,00	8 015 875,00	0,00	0,00	34,24%	34,24%	14,45%	14,45%			
2012	2 645 175,00	2 645 175,00	0,00	7 128 375,00	0,00	0,00	32,10%	32,10%	13,71%	13,71%			
2013	2 544 776,00	2 544 776,00	0,00	4 583 600,00	0,00	0,00	17,30%	17,30%	10,71%	10,71%			
2014	2 365 800,00	2 365 800,00	0,00	2 217 800,00	0,00	0,00	8,82%	8,82%	9,90%	9,90%			
2015	1 017 800,00	1 017 800,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	4,67%	4,67%	4,36%	4,36%			
2016	775 000,00	775 000,00	0,00	425 000,00	0,00	0,00	1,61%	1,61%	3,13%	3,13%			
2017	425 000,00	425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	1,65%	1,65%			

Zastępca Przewodniczącego Rady  
  
 mgr Agata Duliska

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez Ist przydatnych do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	Maksymalny dopuszczalny wskaznik spłaty z art. 243 ufp	Relacja (Db- Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	wskazniki z art. 243 ufp			Informacja z art. 226 ust. 2 tj wydatki				Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą**	Wartość przejętych zobowiązań	w tym:		
				Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wylążeń)	Spełnienie wskaznika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu u art. 244 ufp (bez wylążeń)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wylążeń)	Spełnienie wskaznika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu u art. 244 ufp (po uwzględnieniu u wylążeń)	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	związane z funkcjonowaniem organów JST	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp				wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	15.4
Lp	11	12	12a	13	13a	14	14a	15.1	15.2	15.3	15.4	16	17	17.1	
Formuła															
Wykonanie 2009	0,00	12,10%	12,10%	6,56%	TAK	6,56%	TAK	8 123 408,06	2 075 687,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2010	0,00	17,14%	17,14%	11,35%	TAK	11,35%	TAK	8 920 139,28	2 064 456,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw 2011	0,00	5,99%	5,99%	14,66%	TAK	14,66%	TAK	9 766 722,00	2 259 777,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przewidywane wykonanie 2011	0,00	5,83%	5,83%	14,45%	TAK	14,45%	TAK	9 712 433,00	2 266 606,00	137 026,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	11,74%	6,59%	13,71%	NIE	13,71%	NIE	10 400 053,00	2 365 100,00	100 800,00	0,00	0,00	887 459,00	0,00	0,00
2013	0,00	9,91%	19,27%	10,71%	NIE	10,71%	NIE	10 731 000,00	2 408 800,00	100 300,00	0,00	0,00	2 544 776,00	0,00	0,00
2014	0,00	10,62%	9,41%	9,90%	TAK	9,90%	TAK	10 500 000,00	2 408 800,00	0,00	0,00	0,00	1 805 300,00	0,00	0,00
2015	0,00	11,76%	9,92%	4,36%	TAK	4,36%	TAK	10 500 000,00	2 408 800,00	0,00	0,00	0,00	1 017 800,00	0,00	0,00
2016	0,00	12,87%	10,60%	3,13%	TAK	3,13%	TAK	10 591 240,00	2 503 630,00	0,00	0,00	0,00	775 000,00	0,00	0,00
2017	0,00	9,98%	11,53%	1,65%	TAK	1,65%	TAK	10 700 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	425 000,00	0,00	0,00

\*\* Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

Zastępca Przewodniczącego Rady  
*Agata Dulńska*  
mgr Agata Dulńska

Załącznik nr 2

RADA MIEJSKA  
ul. Wolności 100, 14-100 Bobrzańsk  
tel. 71 72 50 000  
www.bobrzański.pl

a) programy, projekty lub zadania związane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)

**Wykaz przedsięwzięć**

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Łączne nakłady finansowe	Limit zobowiązań	Suma limitów wydatków przyjętych w latach WPF
		od	do					
	Razem					337 026,00	0,00	200 000,00
	- wydatki bieżące					337 026,00	0,00	200 000,00
1.[b]	Aktywizacja społeczno - zawodowa bezrobotnych z Nowogrodu Bobrzańskiego -	2010	2013		NOWOGRÓD BOBRZAŃSKI	337 026,00	0,00	200 000,00
	- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00

Zastępca Przewodniczącego Rady  
*Agata Duliska*  
mgr Agata Duliska

## Zbiorczo przedsięwzięcia

Rok	Zbiorczo				1) programy, projekty lub zadania (razem)				2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok; (razem)				3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (wydatki bieżące)
	Razem		wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem		wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem		wydatki bieżące	wydatki majątkowe	
łączne nakłady finansowe	337 026,00	337 026,00	0,00	0,00	337 026,00	337 026,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
limit zobowiązań	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
2012	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	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
2015	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
2016	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
2017	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



## Zbiorczo programy, projekty lub zadania

Rok	a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3. (razem)				b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego; (razem)				c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)			
	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe		Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe		Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	
łącznie nakłady finansowe	a	337 026,00	337 026,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
limit zobowiązań	a	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2012	a	100 000,00	100 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2013	a	100 000,00	100 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2014	a	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2015	a	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2016	a	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2017	a	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00

Zastępca Przewodniczącego Rady  
  
 mgr Agata Duliska

a) programy, projekty lub zadania związane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)

**Wykaz przedsięwzięć**

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Łączne nakłady finansowe	Limit zobowiązań	Suma limitów wydatków przyjętych w latach WPF
		od	do					
	Razem					337 026,00	0,00	200 000,00
	- wydatki bieżące					337 026,00	0,00	200 000,00
1 [b]	Aktywizacja społeczno - zawodowa bezrobotnych z Nowogrodu Bobrzańskiego -	2010	2013		NOWOGRÓD BOBRZAŃSKI	337 026,00	0,00	200 000,00
	- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00

Zastępca Przewodniczącego Rady  
*Agata Dulska*  
 mgr Agata Dulska

## **OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY NOWOGRÓD BOBRZAŃSKI NA LATA 2012-2017.**

### **1. ZAŁOŻENIA WSTĘPNE**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Nowogród Bobrzański została przygotowana na lata 2012-2017. 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 zwaną ustawą). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzać na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągać zobowiązania.

Zaciągnięte przez Gminę zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek zostaną spłacone do końca 2016 roku, a spłata planowanych do zaciągnięcia kredytów nastąpi w 2017 roku.

Wartości ujęte w WPF w latach 2009-2010 i plan 3 kwartał 2011 wynikają ze sprawozdań budżetowych, natomiast przewidywane wykonanie na 2011 r. z budżetu Gminy według stanu na 30 listopada 2011 roku.

Przy prognozowaniu dochodów i wydatków wykorzystano:

- wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego,
- wybrane zagadnienie z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa (dalej zwanym WFPF), (m.in. prognoza dochodów – PIT, CIT, wydatki na edukację i opiekę, prognozy wzrostu płac i wzrostu zatrudnienia),
- wytyczne dotyczące jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw – aktualizacja maj 2011 r.

### **2. PROGNOZA DOCHODÓW**

Prognozy dochodów dokonano w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe.

W dochodach bieżących dokonano podziału na następujące kategorie:

- 1) podatki i opłaty lokalne wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno prawnych, od spadków i darowizn

oraz opłaty: skarbową, eksploatacyjną, targową, za zezwolenia na sprzedaż alkoholu, za korzystanie ze środowiska oraz pozostałe podatki i opłaty. Przyjęto 4% wzrost dla podatku od nieruchomości i 5% wzrost dla podatku od środków transportowych na 2012 r., a w 2013 r. odpowiednio o 6% i 10%. Aktualnie „gminne” stawki w podatku od nieruchomości są niższe od stawek maksymalnych o 9 – 11 punktów procentowych, a w przypadku podatku od środków transportowych o 50 - 70 punktów procentowych dla samochodów o dopuszczalnej masie całkowitej do 12 ton, a powyżej 12 ton – na poziomie stawek minimalnych.

Przewidywany w 2013 roku wzrost dochodów bieżących o 15,1% będzie wynikał ze wzrostu stawek podatkowych i nowych podmiotów gospodarczych planujących na terenie naszej Gminy rozpocząć działalność gospodarczą w zakresie elektrowni wiatrowych i produkcji energii ze źródeł odnawialnych;

2) udziały w podatkach centralnych budżetu państwa:

- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT; według założeń z prognozy dochodów budżetu państwa opublikowanej w WPPF, wpływy z PIT mają wzrosnąć: w 2012 roku o 10,8%, w 2013 roku o 8,1%;
- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT w 2012 roku – wzrost o 21,5%, w 2013 roku wzrost o 18,7%.

Istotne znaczenie dla wzrostu dochodów z PIT i CIT będzie miał prognozowany wzrost płac w gospodarce narodowej (2012 rok – o 6,3%, 2013 rok o 6,5%) oraz wzrost zatrudnienia (zmniejszenie stopy bezrobocia z 12,3% na koniec 2010 roku do 7,3% na koniec 2013 roku).

Poniższe wyliczenia zawarto w WPPF, jak również założono, że rok 2012 będzie szczególnie ze względu na organizację EURO 2012, nastąpi dodatkowe przyspieszenie wzrostu PKB w odniesieniu do 2011 roku.

Pozytywne tendencje sytuacji gospodarczo-finansowej państwa będą miały z pewnością korzystny wpływ na gospodarkę finansową jednostek samorządu terytorialnego;

- 3) subwencje z budżetu państwa (oświatowa, wyrównawcza i równoważąca). Największe znaczenie ma subwencja oświatowa, której poziom uzależniony jest od liczby uczniów. Obniżenie wieku obowiązku szkolnego do 6 roku życia zwiększy podstawę jej naliczenia. Ponadto na podstawie przeprowadzonej analizy urodzeń dzieci od 2003 roku w Gminie w latach 2011 – 2017 nastąpi wzrost liczby uczniów o 52.

Wzrost subwencji wyrównawczej jest możliwy z dwóch powodów: nie zmniejszy się gęstość zaludnienia w Gminie, jak również wzrost średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca, który wykazuje tendencję mniej dynamiczną niż w całym kraju. Subwencja równoważąca nie ma istotnego znaczenia dla dochodów Gminy (0,2% planowanych dochodów);

- 4) dotacje otrzymane na zadania zlecone jak i na zadania własne nie mają znaczenia na wynik budżetu; podlegają szczególnemu rozliczeniu, a nie wykorzystane zwrotowi do dysponenta;
- 5) dochody z tytułu dotacji i środków na finansowanie zadań z udziałem środków europejskich zaplanowano w latach 2012 - 2013 w wielkościach przyznanych przez Urząd Marszałkowski Województwa Lubuskiego.

Dochody majątkowe prognozowano z dwóch źródeł: ze sprzedaży majątku w całym okresie, oraz z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w 2012 roku. Dla prognozy dochodów ze sprzedaży majątku wykorzystano plany zagospodarowania przestrzennego, w których wyznaczono działki i tereny do zbycia. Trzykrotny wzrost dochodów majątkowych może nastąpić dodatkowo w 2013 roku w wyniku sprzedaży atrakcyjnych działek budowlanych przy ul. Zielonogórskiej w Nowogrodzie Bobrzańskim oraz przejętych w 2011 roku na podstawie decyzji komunalizacyjnej Wojewody Lubuskiego gruntów o pow. 0,8033 ha i budynków z Lasów Państwowych, których wartość księgową wynosi bez wyposażenia 378.000 zł. Aktualna wartość rynkowa będzie znana po otrzymaniu wyceny; a w wyniku podziału działki może wynieść ok. 600.000 zł.

W latach 2015-2017 przyjęto wzrost dochodów średnio o 3,0%.

Nie prognozowano dochodów z dotacji na inwestycje.

### **3. PROGNOZA WYDATKÓW**

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono na kategorię wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielono zgodnie z art. 226 ust. 2 ustawy na wynagrodzenia i składki od nich naliczone oraz związane z funkcjonowaniem organów Gminy.

Dla wydatków bieżących i majątkowych na 2012 rok przyjęto projekt budżetu. W 2013 roku przyjęto wzrost wydatków o 12,3% w odniesieniu do 2012 roku, w latach 2014 - 2017 wzrost średnio o 2,6%. Wzrost wydatków w 2013 roku będzie możliwy w sytuacji wykonania zaplanowanych dochodów.

Założenia szybszego tempa wzrostu dochodów do wydatków jest konieczne ze względu na dostosowanie do 2014 roku wymogów obsługi zadłużenia wynikających z art. 243 ustawy.

Od 2012 roku planowane są oszczędności około 15% w zakresie energii elektrycznej, w listopadzie 2011 roku został ogłoszony przetarg nieograniczony na zakup energii dla wszystkich jednostek organizacyjnych Gminy. Do roku szkolnego 2012/2013 poczynione zostaną działania mające na celu oszczędności wydatków w sektorze oświaty o 550.000 zł rocznie.

Wszystkie jednostki budżetowe zostaną zobowiązane do stosowania wariantu oszczędnościowego.

Podjęto działania związane z przekształceniem samorządowego zakładu komunalnego w spółkę z.o.o.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w 2012 roku.

Wykaz przedsięwzięć obejmuje realizację projektu przez Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Nowogrodzie Bobrzańskim p.n. „Aktywizacja społeczno-zawodowa bezrobotnych z Nowogrodu Bobrzańskiego”, który obejmuje lata 2011-2013. Program współfinansowany jest z Europejskiego Funduszu Społecznego (EFS) w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki (POKL). Dofinansowanie z EFS wynosi 85%, z budżetu Państwa 4,5 %, 10,5 % wkład własny ogólnej wartości projektu. W dniu 15 września 2011 roku został podpisany aneks do umowy ramowej z Urzędem Marszałkowskim Województwa Lubuskiego. Łączne nakłady wynoszą 337.026 zł, z tego poniesione w 2011 r. – 137.026 zł, a w latach 2012 i 2013 po 100.000 zł.

#### **4. INWESTYCJE (WYDATKI MAJĄTKOWE)**

W prognozie zostały uwzględnione wydatki majątkowe na realizację niezbędnych zadań. W latach 2013 – 2017 wysokość wydatków majątkowych będzie kształtować się na poziomie środków do dyspozycji tj. dodatniej różnicy dochodów pomniejszonych o wydatki bieżące, spłatę i obsługę długu. Wybierane będą zadania o znaczeniu priorytetowym.

## 5. WYNIK BUDŻETU, WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (BIEŻACEJ)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Wysokość wyniku operacyjnego w latach 2008-2011 przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2008	Wykonanie 2009	Wykonanie 2010	Przewidywane wykonanie 2011
1.	Dochody bieżące	20.333.793,77	19.880.100,59	21.140.168,27	21.643.533
2.	Wydatki bieżące (bez obsługi długu)	17.409.488,08	18.278.649,08	19.845.173,59	21.110.575
3.	Wydatki na obsługę długu	148.868,92	184.251,48	397.127,63	417.000
4.	<b>Wynik operacyjny (1-2-3)</b>	<b>2.775.436,77</b>	<b>1.417.200,03</b>	<b>897.867,05</b>	<b>115.958</b>

Z przedstawionego zastawienia wynika, że wynik operacyjny w 2009 roku zmniejszył się o prawie 50%, od poziomu z 2008 roku na co wpływ miało obniżenie dochodów z tytułu podatku od środków transportowych o prawie 1 mln zł. (podatnik przeniósł firmę poza teren naszej Gminy), natomiast w 2011 roku tempo wzrostu dochodów bieżących 101,6% było niższe od tempa wzrostu wydatków bieżących 105,5% głównie w sferze oświatowej i wysokości udzielonych dotacji.

Wynik działalności operacyjnej jest pozycją bardzo istotną z dwóch powodów:

- 1) z art. 242 ustawy – wynika, że organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki,
- 2) umożliwia finansowanie zadań inwestycyjnych z własnych środków, a więc najtańszego z możliwych źródeł.

W okresie objętym prognozą należy dołożyć maksimum staranności i konsekwentnie realizować zaplanowane wielkości.

## 6. PRZYCHODY BUDŻETU – dotyczą planowanych do zaciągnięcia kredytów:

w 2012 roku na kwotę 1.757.676 zł i będzie przeznaczony na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W przyjętych założeniach nie przewiduje się innych przychodów. Przychody z tytułu wolnych środków jakie mogą wystąpić będą wprowadzane do Wieloletniej Prognozy Finansowej w wartościach realnych obliczanych na podstawie bilansu z wykonania budżetu Gminy.

**7. ROZCHODY BUDŻETU** – przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe w badanym okresie zostały zaplanowane w 2017 roku. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia załącznik nr 1.

## **8. WSAKŹNIKI OBSŁUGI ZADŁUŻENIA**

W latach 2012 – 2013 obowiązują dwa wskaźniki:

- 1) tzw. wskaźnik obsługi zadłużenia określony w art. 169 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku, który nie może przekroczyć 15% planowanych na dany rok dochodów; zostanie zachowany i będzie wynosił 2012 – 13,71%, 2013 – 10,71%,
- 2) tzw. wskaźnik kwoty zadłużenia uregulowany w art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r., który nie może przekroczyć 60% dochodów; według prognozy będzie wynosił w: 2012 roku – 32,10%, w 2013 roku – 17,30%.

Nowy wskaźnik obsługi zadłużenia wynikający z art. 243 ustawy będzie obowiązywać od 1 stycznia 2014 roku. Do końca 2013 roku nowy wskaźnik obliczany jest tylko do celów informacyjnych.

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienia wymogów nowego wskaźnika obsługi zadłużenia w latach 2014 - 2017.

## **9. PODSUMOWANIE**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy od 2011 roku stanowi jedną z najważniejszych nowych instytucji uregulowanych w ustawie o finansach publicznych. Przyjęte wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane w sposób optymalny. Głównym celem w okresie 2012 - 2013 będzie wypracowanie dochodów bieżących na poziomie gwarantującym spełnienie wymogów w zakresie kształtowania się indywidualnego dla Gminy wskaźnika obsługi zadłużenia.

Nowogród Bobrzański 20 grudnia 2011 r.

Zastępca Przewodniczącego Rady  
*Agata Dulska*  
mgr Agata Dulska