

**Zarządzenie Nr 118 /2012**  
**Burmistrza Miasta i Gminy Kępno**  
**z dnia 14 listopada 2012 roku**

**w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kępno na lata 2013-2020.**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 w związku z art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych(Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835 , Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578 i Nr 257, poz. 1726 oraz z 2011 r. Nr 185, poz. 1092, Nr 201, poz. 1183, Nr 234, poz. 1386, Nr 240, poz. 1429 i Nr 291, poz. 1707) oraz art. 122 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych ( Dz. U. nr 157 poz. 1241, Nr 219, poz. 1706 , z 2010 r. Nr 96, poz. 620, Nr 108, poz. 685, Nr 152, poz. 1020, Nr 161, poz. 1078, Nr 226, poz. 1475 i Nr 238, poz. 1578 oraz z 2011 r. Nr 171, poz. 1016 i Nr 178, poz. 1061, i Nr 197, poz. 1170, z 2012r. poz. 986 ),

zarządzam, co następuje :

§ 1

Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kępno na lata 2013-2020, w brzmieniu załącznika do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**BURMISTRZ**

*Kępno*  
Aniela Kępno

**UZASADNIENIE**  
**do Zarządzenia Nr 118 /2012**  
**Burmistrza Miasta i Gminy Kępno**  
**z dnia 14 listopada 2012 roku.**

**w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kępno na lata  
2013-2020.**

Zgodnie art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w terminie do dnia 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy, Burmistrz zobowiązany jest przedstawić Regionalnej Izbie Obrachunkowej – celem zaopiniowania oraz Radzie Miejskiej projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dodatkowo w latach 2011-2013 zarząd do wieloletniej prognozy finansowej załącza informację o relacji, o której mowa w art.243 w/w ustawy o finansach publicznych.

Mając powyższe na uwadze zarządzenie niniejsze jest wypełnieniem ustawowego obowiązku w tym zakresie.

**BURMISTRZ**

*Kępno*  
*Aniela Kępno*

Załącznik Nr 1  
do Zarządzenia Nr 118 /2012  
Burmistrza Miasta i Gminy Kępno  
z dnia 14 listopada 2012 roku  
w sprawie przyjęcia projektu  
Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Gminy Kępno na lata 2013-2020.

**PROJEKT**

Uchwała Nr ...../.../2012  
Rady Miejskiej w Kępnie  
z dnia .. grudnia 2012 roku

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kępno na lata 2013-2020

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228 i art. 230 ust. 6, w związku z art. 2 pkt 2 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835 , Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578 i Nr 257, poz. 1726 oraz z 2011 r. Nr 185, poz. 1092, Nr 201, poz. 1183, Nr 234, poz. 1386, Nr 240, poz. 1429 i Nr 291, poz. 1707)

w związku z art.121 ust. 8 i art. 122 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych ( Dz. U. nr 157 poz. 1241, Nr 219, poz. 1706 , z 2010 r. Nr 96, poz. 620, Nr 108, poz. 685, Nr 152, poz. 1020, Nr 161, poz. 1078, Nr 226, poz. 1475 i Nr 238, poz. 1578 oraz z 2011 r. Nr 171, poz. 1016 i Nr 178, poz. 1061, i Nr 197, poz. 1170, z 2012r. poz. 986 )

oraz 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, z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203, Nr 167, poz. 1759, z 2005 r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457, z 2006 r. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337, z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Nr 52, poz. 420, Nr 157, poz. 1241, z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675, z 2011 r. Nr 21, poz. 113, Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 149, poz. 887, Nr 217, poz. 1281, z 2012r. poz. 567),

uchwała się, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kępno na lata 2013-2020 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 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2013-2020 zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3

1. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Kępno do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.
2. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Kępno do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy Kępno i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4

Traci moc uchwała nr XV/99/2011 Rady Miejskiej w Kępnie z dnia 28 grudnia 2011 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kępno na lata 2012-2020.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Kępno.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2013 r.

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik nr 1 do uchwały Nr .../.../2012 Rady Miejskiej w Kępnie z dnia .. grudnia 2012 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kępno na lata 2013-2020

Wyszczególnienie	1	z tego:				w tym:			
		1a	1aue		1b	1c		1d	
			dochody bieżące	środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		1a1	ze sprzedaży majątku		środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2
symbol	1a	1aue	1a1	1b	1c	1d	1d		
Formuła	[1a]H[1b]								
2013	66 268 498,00	63 784 641,00	0,00	2 483 857,00	2 250 000,00	0,00	0,00		
2014	68 961 795,00	66 461 795,00	0,00	2 500 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00		
2015	70 363 855,00	68 163 855,00	0,00	2 220 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00		
2016	71 012 116,00	69 992 116,00	0,00	1 020 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00		
2017	72 874 759,00	71 854 759,00	0,00	1 020 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00		
2018	74 722 231,00	73 702 231,00	0,00	1 020 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00		
2019	76 564 964,00	75 544 964,00	0,00	1 020 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00		
2020	78 436 474,00	77 416 474,00	0,00	1 020 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00		

z tego

z tego:

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [10]H[24]	Wydatki bieżące razem	z tego:						w tym:		w tym:		
			Wydatki bieżące (bez odsetek i provisioni od: kredytów i pożyczek oraz wymiarowanych papierów wartościowych)	z tytułu gwarancji i poręczeń	w tym:		na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	w tym:		Wydanki majątkowe	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169sufp	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	wydatki bieżące na obsługę długu			
symbol	27	24	2	2c	2d	2g	2f	2f1	7b	7b1	10	10b	10b1
Formuła		[2]H[7b]											
2013	63 574 845,00	58 348 898,00	58 548 898,00	515 933,00	0,00	0,00	502 315,00	0,00	800 000,00	800 000,00	4 225 746,00	16 837,00	0,00
2014	64 583 589,00	58 519 534,00	58 919 534,00	481 005,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	5 074 055,00	16 837,00	0,00
2015	65 983 920,00	80 883 054,00	60 283 054,00	466 090,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	5 100 866,00	16 837,00	0,00
2016	66 332 116,00	62 180 181,00	61 680 181,00	441 485,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	4 151 925,00	16 837,00	0,00
2017	68 194 756,00	63 610 780,00	63 110 780,00	416 221,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	4 563 979,00	16 838,00	0,00
2018	70 042 231,00	65 017 009,00	64 517 009,00	381 293,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	5 025 222,00	0,00	0,00
2019	71 944 984,00	66 408 848,00	65 909 848,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	5 535 136,00	0,00	0,00
2020	76 528 876,00	67 845 721,00	67 445 721,00	368 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	8 683 155,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Dochody bieżące - wydatki bieżące	Przychody budżetu	z tego:						w tym:	
				Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych angazowana w budżecie roku bieżącego	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 urp, angażowane w budżecie roku bieżącego	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	w tym: na pokrycie deficytu budżetu		Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu
symbol	28	25	29	4.1	4.1a	4.2	4.2a	11	11a	5	5a
Formuła	[1]H27]	[1a]H24]	[4.1]+[4.2]+[5]H11]								
2013	2 863 853,00	4 435 742,00	1 377 613,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 377 613,00	0,00	0,00	0,00
2014	4 368 206,00	6 942 261,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	4 399 535,00	7 260 801,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	4 860 000,00	7 811 925,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	4 860 000,00	8 243 978,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	4 860 000,00	8 665 222,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	4 620 000,00	9 135 136,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 907 568,00	9 570 753,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:		Kwota długu	w tym:	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sfp	Zadłużenie/dochód y ogółem - max 60% z art. 170 sfp (bez wyłączeń)	Zadłużenie/dochód y ogółem - max 60% z art. 170 sfp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochód y ogółem - max 15% z art. 169 sfp (bez wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochód y ogółem - max 15% z art. 169 sfp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Kwota zobowiązań z tytułu
		w tym:									
		7a	7a1								
Symbol	30	7a	7a1	13	13a	14	18	18a	19	19a	15
Formuła	(7a)+(8)						((13)/(1))	((13)+(4))/(1)	((7a)+(7b1)+(2c)/(1)	((7a)+(7b1)+(2c)+(2d)/(7a1))/(1)	
2013	4 071 466,00	4 071 466,00	0,00	28 335 739,00	0,00	0,00	44,27%	44,27%	8,13%	8,13%	0,00
2014	4 368 206,00	4 368 206,00	0,00	24 967 533,00	0,00	0,00	36,20%	36,20%	7,92%	7,92%	0,00
2015	4 399 935,00	4 399 935,00	0,00	20 567 598,00	0,00	0,00	29,22%	29,22%	7,77%	7,77%	0,00
2016	4 680 000,00	4 680 000,00	0,00	15 867 598,00	0,00	0,00	22,37%	22,37%	7,92%	7,92%	0,00
2017	4 680 000,00	4 680 000,00	0,00	11 207 598,00	0,00	0,00	15,38%	15,38%	7,68%	7,68%	0,00
2018	4 680 000,00	4 680 000,00	0,00	6 527 598,00	0,00	0,00	8,74%	8,74%	7,46%	7,46%	0,00
2019	4 620 000,00	4 620 000,00	0,00	1 907 598,00	0,00	0,00	2,49%	2,49%	7,11%	7,11%	0,00
2020	1 907 598,00	1 907 598,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	3,40%	3,40%	0,00

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



wskaznik z art. 243 ufp		Informacja z art. 226 ust. 2												
Wyszczególnienie		20	20a	20b	21	21a	21b	22	22a	22b	2a	2b	2e	10a
Relacja (Db-Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku		Formuła	średnia z trzech poprzednich lat [20]	średnia z trzech poprzednich lat [20]	$(7a) \cdot (7b) \cdot (12c) \cdot (15) \cdot [1]$	$(21) \cdot (20a)$	$(21) \cdot (20b)$	$(7a) \cdot (7b) \cdot (12c) \cdot (15) \cdot [2e] \cdot (7a) \cdot (1) \cdot (1)$	$(22) \cdot (20a)$	$(22) \cdot (20b)$	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
			8,17%	8,17%	8,13%	TAK	TAK	8,13%	TAK	TAK	27 479 846,00	5 967 729,00	2 147 266,00	1 870 259,00
			8,31%	8,31%	7,92%	TAK	TAK	7,92%	TAK	TAK	27 667 079,00	6 104 987,00	1 376 749,00	766 096,00
			9,46%	9,46%	7,77%	TAK	TAK	7,77%	TAK	TAK	28 309 185,00	6 257 811,00	488 090,00	16 637,00
			12,08%	12,08%	7,92%	TAK	TAK	7,92%	TAK	TAK	28 966 365,00	6 414 052,00	441 485,00	16 637,00
			12,86%	12,86%	7,68%	TAK	TAK	7,68%	TAK	TAK	29 639 041,00	6 574 403,00	416 221,00	16 638,00
			12,76%	12,76%	7,46%	TAK	TAK	7,46%	TAK	TAK	30 300 020,00	6 732 189,00	391 293,00	0,00
			12,68%	12,68%	7,11%	TAK	TAK	7,11%	TAK	TAK	30 975 949,00	6 893 781,00	320 000,00	0,00
			12,96%	12,96%	3,40%	TAK	TAK	3,40%	TAK	TAK	31 667 186,00	7 059 211,00	358 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Kwoty nadyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą,**	Wartość przejętych zobowiązań	w tym:		Kwoty ujęte w prognozie dochodów, wydatków i długu związane ze spłatą zobowiązań przejętych od spoz				
			17a	17b	17c	17d	17e1	17e2	17e2.1
symbol	16	17	17a	17b	17c	17d	17e1	17e2	17e2.1
Formuła									
2013	2 693 853,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	4 368 206,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	4 399 935,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	4 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	4 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	4 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	4 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 907 588,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Załącznik Nr 2  
do uchwały Nr .../.../2012  
Rady Miejskiej w Kępnie  
z dnia .. grudnia 2012 r.  
w sprawie przyjęcia  
Wieloletniej prognozy Finansowej  
Gminy Kępno na lata 2013-2020

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kępno na lata 2013-2020

### 1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kępno przygotowana została na lata 2013 – 2020. 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.), zgodnie z którym 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 wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków naszej Gminy za lata 2010-2012, założenia makroekonomiczne przyjęte w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2012-2015, w Wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – wrzesień 2012 r.) oraz w Wytycznych Ministra Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego (aktualizacja – wrzesień 2012 r.) zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej, a także wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie naszej 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 nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2013 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2014-2020 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

Sporządzenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy.

Dla prognozy w latach 2014-2020 przyjęto co następuje:

- poziom inflacji w badanym okresie:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Inflacja</b>	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,40%	2,40%	2,40%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>PKB</b>	2,20%	3,50%	4,00%	3,90%	3,80%	3,50%	3,40%

Wskaźniki te w latach 2014-2020 przyjęto na poziomie wynikającym z Wytycznych Ministra Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego (aktualizacja – wrzesień 2012 r.).

## 2. Dochody

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na kategorie:

1/ podatki i opłaty lokalne (wyszczególniając: podatek od nieruchomości, podatek rolny, podatek leśny, podatek od środków transportowych, podatek od czynności cywilno-prawnych, podatek od spadków i darowizn, opłatę skarbową, opłatę targową, opłatę za zezwolenie na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty).

Od 2013 roku założono również wpływy z tzw. „podatku śmieciowego”.

2/ udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT)

3/ subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencje: oświatową, wyrównawczą, równoważącą)

4/ dotacje (wyszczególniając dotacje: na zadania zlecone i powierzone, na zadania własne)

5/ pozostałe dochody bieżące

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

1/ dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności);

2/ dotacje na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje)

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii wskaźnik. Ponadto poszczególnym kategoriom nadano „wagi wskaźnika”. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza o jaki poziom wskaźnika z danego roku, indeksowana zostaje wartość na rok przyszły (np. jeśli dla podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto 90% wagi PKB, a PKB dla roku 2014 wynosi wg prognozy 2,5%, to wartość w roku 2014 będzie równa wartości z roku 2013 powiększonej o  $90\% \cdot 2,5\% = 2,25\%$ . Zatem wzrost prognozowany dla roku 2014 wyniesie 2,25% dla analizowanej kategorii).

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

gdzie:

$Y_1$  - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych,

$Y_0$  - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym,

$CPI$  - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym,

$u_{CPI}$  - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię,

$\Delta PKB$  - wskaźnik dynamiki PKB,

$u_{\Delta PKB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

- podatki i opłaty lokalne (waloryzacja od 2014 o 100% inflacji);

- udział w podatkach centralnych (od roku 2014 indeksacja o 90% PKB)

- subwencje (indeksacja o 90% inflacji)
- dotacje (90% inflacji dla zadań zleconych i powierzonych, 50% dla zadań własnych)
- pozostałe dochody (100% inflacji)

W zakresie dochodów majątkowych w latach 2013 i 2014 założono uzyskanie dotacji na inwestycje oraz dochodów z majątku, w pozostałym okresie na jaki sporządzono prognozę, wykazano jedynie dochody z majątku. Dochody te wykazano w wielkościach, możliwych do osiągnięcia z tytułu sprzedaży lokali mieszkalnych oraz nieruchomości gruntowych będących w zasobach naszej Gminy.

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.

### 3. Wydatki

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Wydatki bieżące, w ramach poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej, dodatkowo podzielone zostały na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz na wydatki pozostałe.

Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą długu oraz wydatki z tytułu potencjalnych spłat poręczeń i gwarancji, a w dziale 750 wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST. Do kategorii tej zaliczono wszystkie wydatki bieżące zapisane w rozdziałach 75022 i 75023.

Zgodnie z przyjętymi założeniami, tak jak przy prognozie dochodów, tak i dla wydatków bieżących w roku 2013 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. Natomiast w latach 2014-2020 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB.

Po analizie budżetów historycznych z lat 2008-2011 przyznano następujące wagi dla najistotniejszych kategorii:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń (indeksacja o 100% inflacji w działach: 801 i 854. W pozostałych działach indeksowano o 75% inflacji).
- pozostałe wydatki bieżące (indeksacja o 100% inflacji).
- wydatki realizowane z dotacji na zadania zlecone (indeksacja o 90% inflacji).
- wydatki realizowane z dotacji na zadania własne (indeksacja o 50% inflacji).

Wydatki związane z obsługą długu zostały wyliczone zgodnie z harmonogramami spłat zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

W prognozie zaplanowano odsetki od spłaty całych kwot pożyczek z NFOŚiGW oraz WFOŚiGW pomimo, że zgodnie z umowami istnieje możliwość umorzenia części tych pożyczek.

Wydatki związane z potencjalną spłatą poręczeń i gwarancji wynikają z uchwały Nr XLI/270/2009 Rady Miejskiej w Kępnie z dnia 13 sierpnia 2009 r. w sprawie zabezpieczenia programu emisji obligacji korporacyjnych Spółki „Wodociągi Kępińskie” z o.o. wekslem własnym in blanco.

W załączniku nr 3 do uchwały w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kępno na lata 2013-2020 wykazano przedsięwzięcia zawarte w wykazie przedsięwzięć, stanowiącym załącznik do Uchwały Nr XV/99/2011 Rady Miejskiej w Kępnie z dnia 28 grudnia 2011 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kępno na lata 2012-2020 z późniejszymi zmianami.

W przedsięwzięciu pn. „Opracowanie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Kępno oraz zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Kępno” wydłużono okres jego realizacji do roku

2013, przesuając z roku 2012 na rok 2013 kwotę 250.000,00 zł. W/w kwota nie będzie zapłacona w 2012 roku z uwagi na przedłużający się proces uzgodnień w/w planu. Zmiana w aktualnie obowiązującej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kępno na lata 2012 – 2020, polegająca na zmniejszeniu limitu wydatków w 2012 roku o kwotę 250.000,00 i przesunięciu tej kwoty na rok 2013, dokonana zostanie w następnej uchwale zmieniającej w/w prognozę.

W przedsięwzięciu pn. „Zabezpieczenie programu emisji obligacji korporacyjnych udzielone spółce „Wodociągi Kępińskie” sp. z o.o.” skorygowano kwotę łącznych nakładów finansowych. Aktualnie wpisana w prognozie kwota, wynika z sumy rat w/w zabezpieczenia z lat 2009-2020. Podobna korekta zostanie dokonana również w aktualnie obowiązującej Prognozie.

#### **4. 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 o finansach publicznych, zgodnie z którym organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

#### **5. Przychody**

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z planowanych do zaciągnięcia w 2013 roku kredytów i pożyczek.

W przyjętych założeniach nie przewiduje się innych przychodów. Na tym etapie nie przewiduje się również zaciągania od 2014 roku nowych kredytów czy pożyczek.

#### **6. Rozchody**

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. W 2013 roku planuje się zaciągnąć kredyty lub pożyczki w łącznej wysokości 1.377.613,00 zł do spłaty w ciągu 7 następnych lat. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2020.

#### **7. Kwota długu i sposób jego finansowania**

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania:  
$$\text{dług z poprzedniego roku} + \text{zaciągany dług} - \text{spłata długu}.$$

Przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, nadwyżki budżetowej z lat poprzednich, a w następnej kolejności nowo zaciągany długiem. Z wyliczeń w tym zakresie wynika, że w 2013 roku dług spłacany będzie częściowo z nadwyżki budżetowej, a częściowo nowozaciągany długiem, natomiast w latach 2014-2020 z nadwyżki budżetowej. Szczegółowe przedstawienie sposobu sfinansowania kwoty długu zawarte jest w tabeli stanowiącej załącznik do niniejszych objaśnień.

## 8. Relacja z art. 243. Ustawy o finansach publicznych

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Spełnienie wskaźnika spłaty, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych pokazane zostało w wierszach 13a i 14a załącznika nr 1. Wskaźnik dotyczący relacji obsługi długu w roku 2013 spełnia warunki ustawy o finansach publicznych z 30 czerwca 2005 roku, natomiast począwszy od roku 2014 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy Kępno pozwala na spełnienie obostrzeń nowej ustawy o finansach publicznych.

Poniżej, zgodnie z art. 122 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (*Dz. U. Nr 157, poz. 1241 z późniejszymi zmianami*), załączono tabelkę zawierającą informację o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych

Wyszczególnienie	Relacja (Db-Wb+Dsm)/Do o którym mowa w art. 243 w danym roku	wskaźniki z art. 243 ufp				
		Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)
Lp	1.	2.	3.	4.	5.	6.
Formuła						
2013	10,10	8,17%	8,13%	TAK	8,13%	TAK

**9. Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej lub sposób pokrycia deficytu** przedstawione zostały w tabeli stanowiącej załącznik do niniejszych objaśnień.

SPOSÓB SFINANSOWANIA KWOTY DŁUGU

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1. Kwota długu na początku roku	32 029 592,00	29 335 739,00	24 967 533,00	20 567 598,00	15 887 598,00	11 207 598,00	6 527 598,00	1 907 598,00
2. Kwoty zwiększające dług:	1 377 613,00	-	-	-	-	-	-	-
2a przychody z tytułu kredytów / pożyczek	1 377 613,00	-	-	-	-	-	-	-
3. Sposób sfinansowania kwoty długu	4 071 466,00	4 368 206,00	4 399 935,00	4 680 000,00	4 680 000,00	4 680 000,00	4 620 000,00	1 907 598,00
3a sfinansowanie długu przychodami przeznaczonymi na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów, w tym:	1 377 613,00	-	-	-	-	-	-	-
przychodami z tytułu kredytów / pożyczek	1 377 613,00	-	-	-	-	-	-	-
przychodami stanowiące wolne środki jako nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy Kępno, wynikające z rozliczeń kredytów / pożyczek z lat ubiegłych.	-	-	-	-	-	-	-	-
3b sfinansowanie długu nadwyżką budżetową	2 693 853,00	4 368 206,00	4 399 935,00	4 680 000,00	4 680 000,00	4 680 000,00	4 620 000,00	1 907 598,00
4. Kwota długu na koniec roku	29 335 739,00	24 967 533,00	20 567 598,00	15 887 598,00	11 207 598,00	6 527 598,00	1 907 598,00	-

SPOSÓB POKRYCIA DEFICYTU LUB ROZDYSPONOWANIA NADWYŻKI BUDŻETOWEJ

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
5. Wynik budżetu	2 693 853,00	4 368 206,00	4 399 935,00	4 680 000,00	4 680 000,00	4 680 000,00	4 620 000,00	1 907 598,00
6. Pokrycie deficytu	-	-	-	-	-	-	-	-
6a przychody z tytułu kredytów / pożyczek	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Rozdysponowanie nadwyżki	2 693 853,00	4 368 206,00	4 399 935,00	4 680 000,00	4 680 000,00	4 680 000,00	4 620 000,00	1 907 598,00
7a spłatę kredytów i pożyczek	2 693 853,00	4 368 206,00	4 399 935,00	4 680 000,00	4 680 000,00	4 680 000,00	4 620 000,00	1 907 598,00



## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 3 do uchwały Nr .../.../2012 Rady Miejskiej w Kępnie z dnia .. grudnia 2012 roku  
w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kępno na lata 2013-2020

Nazwa i cel	Rozdział	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2013	Limit 2014
			od	do			
Przedsięwzięcia ogółem					20 854 976,00	4 017 525,00	2 142 845,00
- wydatki bieżące					14 792 718,00	2 147 266,00	1 376 749,00
- wydatki majątkowe					6 062 258,00	1 870 259,00	766 096,00
<b>1) programy, projekty lub zadania (razem)</b>					<b>8 150 401,00</b>	<b>2 622 574,00</b>	<b>766 096,00</b>
- wydatki bieżące					2 088 143,00	752 315,00	0,00
- wydatki majątkowe					6 062 258,00	1 870 259,00	766 096,00
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)					1 856 791,00	518 952,00	16 637,00
- wydatki bieżące					1 723 693,00	502 315,00	0,00
Fajna Szkoła		Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2012	2013	210 000,00	174 000,00	0,00
Skuteczne wsparcie - pomoc osobom bezrobotnym, poprzez zawieraniu kontraktów socjalnych motywujących ich do podjęcia zatrudnienia.		Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kępnie	2008	2013	1 022 467,00	150 000,00	0,00
Szkoła możliwości - wyrównanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych w systemie oświaty		Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2011	2013	491 226,00	178 315,00	0,00
- wydatki majątkowe					133 098,00	16 637,00	16 637,00
Internet zmleni Twój los. Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie województwa Wielkopolskiego". - Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie Gminy Kępno, zapewnienie dostępu do internetu 40 gospodarstwom do		Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2010	2017	133 098,00	16 637,00	16 637,00
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprywatnego (razem)					0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00



- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00
<b>c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)</b>				<b>6 293 610,00</b>	<b>2 103 622,00</b>	<b>749 459,00</b>
- wydatki bieżące				364 450,00	250 000,00	0,00
<b>OPRACOWANIE</b> zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Kępno oraz zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Kępno	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2010	2012	364 450,00	250 000,00	0,00
- wydatki majątkowe				5 929 160,00	1 853 622,00	749 459,00
<b>Budowa mieszkań socjalnych w Zosinie - zwiększenie zasobów mieszkaniowych Gminy</b>	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2011	2013	1 314 457,00	700 000,00	0,00
Objęcie dodatkowych udziałów w spółce "Inwestor Kępno" sp. z o.o. - zapewnienie spółce środków na realizację zadania pn. "Budowa Zakładu Zagospodarowania Odpadów w Olszowej" w ramach WRPO	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2011	2014	2 370 703,00	665 622,00	749 459,00
Objęcie dodatkowych udziałów w spółce "Wodociągi Kępińskie" sp. z o.o. - zapewnienie spółce środków na realizację projektu inwestycyjnego pn. "Uporzędkowanie gospodarki wodno-ściekowej w aglomeracji Kępno" dofinans	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2010	2013	2 244 000,00	488 000,00	0,00
<b>2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok</b>				<b>2 803 566,00</b>	<b>879 018,00</b>	<b>885 744,00</b>
- wydatki bieżące				2 803 566,00	879 018,00	885 744,00
<b>Audyt wewnętrzny</b>	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2012	2014	206 420,00	70 000,00	70 000,00
dowóz uczniów do szkół - realizacja ustawowego obowiązku dowozu uczniów do szkół obejmująca zewnętrzne usługi transportowe	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2011	2014	1 064 914,00	293 274,00	300 000,00
Opieka autorska nad systemami komputerowymi	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2012	2014	47 232,00	15 744,00	15 744,00
prowadzenie akcji zimowej na ulicach i drogach będących w zarządzie Miasta i Gminy Kępno w sezonie 2011/2012 i w sezonie 2012/2013	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2011	2014	1 465 000,00	500 000,00	500 000,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00
<b>3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego(razem)</b>				<b>9 901 009,00</b>	<b>515 933,00</b>	<b>491 005,00</b>
- wydatki bieżące				9 901 009,00	515 933,00	491 005,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 193 081,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	2 193 081,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 415 081,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	488 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 374 558,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 374 558,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 160,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593 274,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 488,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	619 636,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
466 090,00	441 485,00	416 221,00	391 293,00	320 000,00	358 000,00	3 400 027,00	358 000,00	3 400 027,00	3 400 027,00
466 090,00	441 485,00	416 221,00	391 293,00	320 000,00	358 000,00	3 400 027,00	358 000,00	3 400 027,00	3 400 027,00

Zabezpieczenie programu emisji obligacji korporacyjnych udzielone spółce "Wodociągi Kępińskie" sp. z o.o. - Realizacja przez Spółkę "Wodociągi Kępińskie" sp. z o.o. zadań inwestycyjnych mających na celu zaopatrzenie mies	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2009	2020	9 901 009,00	515 933,00	491 005,00
--	-------------------------------	------	------	--------------	------------	------------

466 090,00	441 485,00	416 221,00	391 293,00	320 000,00	358 000,00	3 400 027,00
------------	------------	------------	------------	------------	------------	--------------

**Uzasadnienie**  
do Uchwały Nr ...../.../2012  
Rady Miejskiej w Kępnie  
z dnia .. grudnia 2012 roku

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kępno na lata 2013-2020

Art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych obliguje organ stanowiący gminy do podjęcia uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. Zgodnie z art. 230 ust. 1 w/w ustawy o finansach publicznych, inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej należy wyłącznie do zarządu jednostki samorządu terytorialnego. Zawartość wieloletniej prognozy finansowej oraz załącznika określającego wykaz przedsięwzięć planowanych do realizacji, jak również okres na jaki sporządzona winna być w/w prognoza, określają art. 226 i 227 ustawy o finansach publicznych.

Przedłożony Wysokiej Radzie projekt uchwały spełnia wszystkie w/w wymagania, zatem uważa się go za prawidłowy i uzasadniony.