

Uzasadnienie do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów na lata 2011-2018

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Rzgów na lata 2011-2018 została opracowana zgodnie z obowiązującymi przepisami:

- ustawa o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2001 roku Nr 142 poz. 1591 z późn. zm.)
- ustawa o finansach publicznych (Dz.U. z 2009 r. Nr 157, poz.1240 z późn. zm.)
- przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. z 2009 r. Nr 157, poz.1241 z późn. zm.)
- ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2003 roku Nr 203 poz. 1966 z późn. zm.)
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 14.06.2006 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 107 poz. 726 z późn. zm.)

- Projekt rozporządzenia Ministra Finansów zmieniające rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych - ostateczna wersja rozporządzenia została podpisana 1 grudnia 2010 r. (Dz.U. z 13 grudnia 2010 r. Nr 235, poz. 1546)

Przy tworzeniu projektu W.P.F dla Gminy Rzgów kierowano się założeniami i wskaźnikami ujętymi w metodyce opracowania W.P.F. opublikowanej przez Ministerstwo Finansów.

Omówienie projektowanych dochodów – W.P.F. dla Gminy Rzgów na lata 2011-2018

Ogólna kwota planowanych dochodów Budżetu Gminy Rzgów w latach 2011 – 2018 wynosi:

	Prognoza 2011	Prognoza 2012	Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018
Dochody ogółem	31.765.863,00	28.665.415,00	29.265.027,00	29.901.071,00	30.562.440,00	31.247.193,00	31.957.775,00	32.695.224,00
z tego:								
Dochody bieżące	27.551.071,00	28.265.415,00	28.865.027,00	29.501.071,00	30.162.440,00	30.847.193,00	31.557.775,00	32.295.224,00
Dochody majątkowe, w tym	4.214.792,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
ze sprzedaży majątku	645.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00

Tabela nr 1. Dochody Ogółem – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rzgów na lata 2011-2018.

Przy opracowywaniu projektu budżetu na 2011 r. kierowano się założeniami i wskaźnikami przyjętymi w projekcie ustawy budżetowej na rok 2011 przekazanymi pismem Ministra Finansów Nr ST3-4820-26/2010 z dnia 12.10.2010 roku. W projekcie ujęto również dotacje celowe na finansowanie zadań zleconych i własnych przekazane pismami:

- DŁD-421-1/10 z dnia 17.09.2010 roku
- Nr FN.I-3010-14/G/2011 z dnia 22.10.2010 roku

Pozostałe dochody budżetowe:

Przyjęte do budżetu kwoty dochodów zostały ustalone w oparciu o:

- podatki lokalne (od nieruchomości oraz od środków transportowych) na podstawie ustalonych przez Radę Miejską stawek oraz rejestrów wymiarowych,
- sprzedaż gruntów komunalnych (wg poniższego zestawienia):

L .p.	nr działki	pow. w m ²	położenie	przewidywana cena
1.	99	9694	Rzgów	9694 m ² x 45 zł/m ² = 436.230,00 zł
2.	258/5	557	Rzgów	
3.	258/16	518	Rzgów	

4.	258/17 R-m Lp 2-4	552 1627	Rzgów x	1627 m ² x 80 zł/m ² = 130.160,00zł
5.	16	1728	Rzgów	1728 m ² x 45 zł/m ² = 77.760,00 zł
RAZEM:				644.150,00 zł

- opłata roczna z tytułu użytkowania wieczystego (wg poniższego zestawienia):

L .p.	nr działki	pow. w m ²	położenie	Kwota rocznego zmniejszenia opłaty rocznej
1.	1649/10	559	Rzgów	
2.	1649/11	998	Rzgów	
3.	1649/12	1027	Rzgów	
RAZEM:				7.702,24
4.	1649/1	378	Rzgów	1.024,35
RAZEM:				8.726,59 zł

55.739,98 zł (przewidywane wykonanie w 2010 r.)

Zmniejszenie opłaty rocznej w stosunku do 2010 r. nastąpi ze względu na przewidywany w 2011 r. zakup prawa użytkowania wieczystego i budynków od dwóch użytkowników wieczystych.

- pozostałe dochody na podstawie przewidywanego wykonania w 2010 roku oraz przewidywanych wpływów w 2011 r.
- Środki unijne:

W dniu 29 kwietnia 2010 r. podpisana została z Województwem Łódzkim, (w imieniu którego działa Centrum Obsługi Przedsiębiorcy) umowa nr UDA-RPLD.03.05.00-00-008/09-00 o dofinansowanie projektu w ramach III Osi priorytetowej: Gospodarka, innowacyjność, przedsiębiorczość Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2007-2013.

Dofinansowanie dotyczy zadania „Budowa sali sportowej z zapleczem i trybunami na 300 osób w Rzgowie przy ul. Szkolnej”. Zadanie realizowane jest w latach 2007-2011. Umowa

zakłada rozliczenie na zasadzie refundacji. Wartość dofinansowania wynikająca z umowy: **5.980.239,60** zł. (maksymalnie 34,21 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu).

W 2010 r. zostały złożone dwa wnioski o płatność. Pierwszy wniosek o płatność pośrednią na kwotę 1.299.402,23 zł obejmował wydatki z lat 2008-2010. Środki wpłynęły na rachunek gminy w dniu 27.10.2010 r. Drugi wniosek o płatność na kwotę 533.000,00 zł obejmował częściowe wydatki z roku 2010. Wpływ środków spodziewany jest w 2010 r.

Na rok 2011 zaplanowano środki z refundacji częściowo wydatków z 2010 r. (wydatki nie objęte wnioskiem o płatność w 2010 r.) oraz wydatków ponoszonych w 2011r.

W dniu 15 czerwca 2010 r. podpisana została umowa Nr 00225-6922-UM0503686/09 o przyznanie pomocy w ramach Działania "Odnowa i rozwój wsi" objętego PROW na lata 2007-2013.

Dofinansowanie dotyczy zadania: pn: "Zagospodarowanie terenu parku miejskiego w Rzgowie" Zadanie realizowane jest w roku 2010. Umowa zakłada rozliczenie na zasadzie refundacji. Wartość dofinansowania wynikająca z umowy: **430.106,00 zł.**

Zgodnie z umową o dofinansowanie projektu wniosek o płatność może zostać złożony w m-cu listopadzie 2010 r. W związku z powyższym wpływ środków spodziewany jest w 2011 r.

90004 § 6297: 395.493,00 zł kwota wydatków kwalifikowanych poniesionych w 2010 r.

90004 § 6298 16.529,00 zł kwota wydatków kwalifikowanych poniesionych w 2009 r.

Opierając się, o podane niżej założenia, dokonano obliczeń poziomu dochodów bieżących na przestrzeni lat 2012-2018:

1. Udziały w podatku dochodowym do osób fizycznych, w latach 2012-2018, planuje się na poziomie planu roku 2011; ponieważ jest to wielkość prognozowana i w zasadzie nigdy nie osiąga 100% wykonania;
2. Dochody z podatków i opłat lokalnych - (podatek od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilnoprawnych, od spadków i darowizn, opłata eksploatacyjna, opłata targowa, karta podatkowa) w latach 2012-2018 planuje się wskaźnik wzrostu o 3,00 % w każdym roku;
3. Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu, określono na podstawie szacunkowych danych uzyskanych od Centrum Handlowego Macro, które generuje największe wpływy z tego tytułu.
4. Dochody z najmu i dzierżawy - w latach 2012-2018 planuje się wskaźnik wzrostu o 3,00 % w każdym roku;
5. Wpływy z usług w zakresie opłat za zrzut śmieci na wysypisku gminnym oraz opłat za przedszkole gminne. W związku z faktem iż dochody z opłat za zrzut śmieci nie

wzrastają oraz część dzieci uczęszczających do przedszkola gminnego nie korzysta z wszystkich posiłków wpływy z w/w tytułów przyjęto na przestrzeni lat 2012-2018 na stałym poziomie.

6. Subwencja oświatowa - na lata 2012-2018, ze względu na dość stabilną sytuację jeśli chodzi o liczbę dzieci uczęszczających do szkół na terenie gminy (dane demograficzne na lata 2011-2016) oraz dane historyczne (wykonanie w latach 2008-2010) planuje się wskaźnik wzrostu o 5,00 % w każdym roku;
7. Dotacje celowe na zadania zlecone i własne – analizując szczególnie dotacje na zadania zlecone w ramach działu 852 – Pomoc społeczna na przestrzeni lat 2008-2010, planuje się w latach 2012-2018, w tej grupie dochodów kwotę na poziomie planu roku 2011;
8. Inne dochody – należą do nich nie wymienione powyżej źródła takie jak: odsetki od lokat, wpływy za zajęcie pasa drogowego, opłata skarbową, renta planistyczna- planowany wzrost o 3,00 % w każdym roku.

9. Użytkowanie wieczyste- opłaty roczne:

Opłatę roczną na 2012 rok zakłada się na poziomie 42.437,28 zł ustaloną na podstawie poniższego zestawienia.

L .p.	nr działki	pow. w m ²	położenie	Kwota rocznego zmniejszenia opłaty rocznej
1.	101/1	191	Guzew	222,75 zł
2.	1649/14	1483	Rzgów	4.353,36 zł
RAZEM:				4.576,11 zł

Zmniejszenie opłaty rocznej na 2012 rok w stosunku do 2011 zakłada się ze względu na nabycie własności działek o nr 101/1 i 1649/14 przez aktualnych użytkowników wieczystych.

Na lata 2013-2016 zakłada się utrzymanie jednakowego poziomu opłaty rocznej na poziomie 42.437,28 zł.

Wpływy z wieczystego użytkowania gruntów ujęto w tabeli Nr 2 w grupie wpływy z najmu i dzierżawy.

10. Opłata targowa. Na rok 2011 zakłada się wpływy z opłaty targowej na poziomie 10.000,00 zł czyli spadek o 90,00 % w stosunku do 2010 r. oraz wzrost o 3,00 % w kolejnych latach. Wpływy z tego tytułu maleją w budżecie z roku na rok.

Senacki projekt zmian w ustawie o podatkach i opłatach lokalnych ma na celu dostosowanie ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych Dz. U.

z 2010 Nr 95, poz. 613 ze zm.) do orzeczenia Trybunału Konstytucyjnego z grudnia 2009 r. Sędziowie uznali wówczas, że użyte w przepisach wyjaśnienie pojęcia targowisko jest nieprecyzyjne i może prowadzić do sprzecznych interpretacji. Nowa ustawa precyzuje, że opłacie targowej ma podlegać jedynie sprzedaż dokonywana w miejscach wyraźnie wskazanych w uchwale rady gminy. Projekt utrzymuje również wyłączenie dotyczące sprzedaży dokonywanej w budynkach lub w ich częściach, czyli sklepach, galeriach, centrach handlowych itp. Na dostosowanie się do nowych przepisów gminy będą miały czas do 31 maja 2011 roku. Wpływy z opłaty targowej ujęto w tabeli Nr 2 w grupie wpływy podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Prognoza 2011	Prognoza 2012	Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018
Dochody bieżące ogółem: w tym	27.551.071,00	28.265.415,00	28.865.027,00	29.501.071,00	30.162.440,00	30.847.193,00	31.557.775,00	32.295.224,00
Udziały w podatku dochodowym	7.619.293,00	7.619.293,00	7.619.293,00	7.619.293,00	7.619.293,00	7.619.293,00	7.619.293,00	7.619.293,00
Dochody z podatków i opłat lokalnych	12.138.044,00	12.502.300,00	12.877.500,00	13.263.825,00	13.661.740,00	14.071.592,00	14.493.740,00	14.928.552,00
Wpływy za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	263.000,00	372.551,00	358.951,00	358.951,00	360.400,00	360.400,00	360.400,00	360.400,00
Dochody z najmu i dzierżawy	133.443,00	137.446,00	141.569,00	145.816,00	150.190,00	154.696,00	159.337,00	164.117,00
Wpływy z usług	339.320,00	353.000,00	353.000,00	353.000,00	353.000,00	353.000,00	353.000,00	353.000,00
Subwencja oświatowa	4.349.076,00	4.566.530,00	4.794.857,00	5.034.600,00	5.286.330,00	5.550.647,00	5.828.179,00	6.119.588,00
Dotacje celowe	2.528.880,00	2.528.880,00	2.528.880,00	2.528.880,00	2.528.880,00	2.528.880,00	2.528.880,00	2.528.880,00
Inne dochody	180.015,00	185.415,00	190.977,00	196.706,00	202.607,00	208.685,00	214.946,00	221.394,00

Tabela nr 2. Dochody bieżące – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rzgów na lata 2011-2018.

11. W ramach dochodów majątkowych prognozowanych na lata 2012-2018 planowane są dochody ze sprzedaży mienia.

Od roku 2012 zakłada się coroczną sprzedaż 5-6 działek z kompleksu podzielonych geodezyjnie działek o nr 69/2, 69/1, 68/2 i 65 położonych w Konstantynie.

Wybór działek do sprzedaży uzależniony będzie od postępu w zagospodarowaniu całego terenu objętego szczegółowym planem zagospodarowania przestrzennego oraz zainteresowania potencjalnych nabywców.

Dla gruntów, stanowiących własność Gminy Rzgów zakłada się poniższe realistyczne założenia i wyliczenia.

- Sprzedaż w latach 2012-2015 21 działek budowlanych i 1 działkę na powiększenie ogólnej pow. 24.500 m²; w tym gruntu leśnego 2.077,00 m².

Zakładane wpływy za okres 2012-2016:

22.423 m² x 52,71 zł m² = 1.181.916,33 zł

$2.077 \text{ m}^2 \times 22,00 \text{ zł/ m}^2 = 45.694,00 \text{ zł}$

Razem: 1.227.610,33 zł

$1.227.610,33 \text{ zł} : 4 \text{ lata} = 306.902,58 \text{ zł}$

- Dodatkowo zakłada się rocznie sprzedaż 1-2 działek o pow. ok. 2.000 m^2 za kwotę 93.000,00 zł.

Wg przyjętego wyliczenia $2.000 \text{ m}^2 \times 46,50 \text{ zł/m}^2 = 93.000,00 \text{ zł}$

W związku z powyższym przyjęto do prognozy coroczne wpływy ze sprzedaży na poziomie 400.000,00 zł

Dane zbiorcze dotyczące dochodów majątkowych szacowanych na potrzeby opracowania W.P.F. ujęto w tabeli Nr 1

Omówienie projektowanych wydatków – W.P.F. dla Gminy Rzgów na lata 2011-2018

Przy opracowywaniu planu wydatków do projektu budżetu dla Gminy Rzgów na rok 2011 przyjęto następujące założenia dotyczące podstawowych wskaźników makroekonomicznych (projekt budżetu państwa) :

I. Przyjęte założenia do projektu ustawy budżetowej państwa na rok 2011

- PKB w ujęciu realnym: wzrost o 3,5 %
- Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsump. ogółem: 2,3 %
- Nominalny wzrost przeciętnego wynagr. w gospod. narodowej: 3,7 %
- Realny wzrost przeciętnego wynagr. w gospod. narodowej: 1,4 %
- Nominalny wzrost przeciętnego wynagr. w sektorze przedsiębiorstw: 4,0 %
- Średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagr. w państwowej sferze budżet.: 0,0 %

Na podstawie w/w wskaźników przyjęto wskaźniki wzrostu wydatków budżetu Gminy Rzgów na rok 2011:

- Planowane wydatki bieżące- wzrost maksymalny o 2,3 %
- Planowane wydatki w zakresie wynagrodzeń i pochodnych (bez nauczycieli), zgodnie z uregulowaniami wewnętrznymi danej jednostki budżetowej oraz gminnych instytucji kultury. Wzrost maksymalny o 1,00 %.

- Planowane wydatki w zakresie wynagrodzeń i pochodnych dla nauczycieli zgodnie z Kartą Nauczyciela.

Za podstawę wzrostu wydatków w latach 2012-2018 przyjęto wskaźnik wzrostu na poziomie 2,5 %.

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2011-2018 opracowana została na podstawie wskaźników makroekonomicznych budżetu państwa. Jednak w strukturze wydatków bieżących uwzględniono zmiany mające wpływ na poziom wydatków w poszczególnych latach co wpływa na realność prognozy w okresie jej planowania.

Opierając się, o podane wyżej założenia oraz wielkości historyczne z okresu 2008-2010 dokonano obliczeń poziomu wydatków bieżących (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych) na przestrzeni lat 2011-2018. Wyliczenia przedstawia poniższa tabela.

	Prognoza 2011	Prognoza 2012	Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018
Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji)	25.830.648	24.428.205	25.584.677	26.635.571	27.741.596	28.988.761	30.319.096	31.734.673

Tabela nr 3. Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji) – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rzgów na lata 2011-2018

Największą grupą wydatków zawartą w kwocie wydatków bieżących jest grupa wydatków na wynagrodzenia i pochodne.

W grupie tej około 50,00 % stanowią wynagrodzenia nauczycieli, którzy zgodnie z Kartą Nauczyciela mają zapewniony corocznie 7,00 % wzrost swoich uposażeń.

Wynagrodzenia w administracji:

Kwoty wynagrodzeń na przełomie lat 2011-2016 poza wskaźnikiem 1,00 % wzrostu są zróżnicowane o nagrody jubileuszowe i planowane odprawy emerytalno rentowe, które w poszczególnych latach stanowią następujące kwoty:

2011:	176.298,01 zł
2012:	69.368,81 zł
2013:	99.546,71 zł
2014:	142.604,48 zł
2015:	71.050,62 zł
2016:	62.948,52 zł

Wydatki oświaty:

Rok 2011

Projekt planu wydatków budżetowych na rok 2011 w zakresie realizacji zadań płacowych i socjalnych (dot. wszystkich ujętych rozdziałów) uwzględnia:

W zakresie planowania wydatków na wynagrodzenia i pochodne oraz dodatki socjalne w roku 2011 przyjęto jako podstawę - ustalenia dotyczące wynagrodzeń nauczycieli oraz pracowników administracji i obsługi na dzień 30.09.2010 r. Planowane kwoty wydatków podwyższono o zapowiadaną przez MEN zmianę wynagrodzeń nauczycieli o 7% z dniem 01.09.2011r. oraz dodatkowo 2 % z tytułu m.in.: zmian w strukturze zatrudnienia, awansów zawodowych, podwyższania poziomu wykształcenia i zmian dodatków za wysługę lat nauczycieli. Dla pracowników administracji i obsługi przyjęto wskaźnik wzrostu wynagrodzeń – 1,00 %

Lata 2012-2018

W celu oszacowania wydatków na lata 2012-2018 przyjęto jako podstawę -założenia do planu na rok 2011 i tym samym:

- w paragrafach: 3020, 4010, 4040, 4110, 4120 – przyjęto średni wzrost w stosunku do roku 2011 na poziomie 9%
- w pozostałych rodzajach wydatków zastosowano wskaźnik wzrostu 2,3 % z wyjątkiem paragrafów: 4210 i 4260 gdzie przyjęto wskaźniki odpowiednio: 8 i 7% ze względu na zapowiadany znaczny wzrost cen paliw, energii oraz stawek podatku VAT.

Dodatkowo uwzględniono:

1. w zakresie wydatków bieżących na utrzymanie dróg gminnych; uwzględniono wzrost wydatków w kolejnych latach w związku z przewidywanym wzrostem cen paliwa, materiałów eksploatacyjnych, części zamiennych, kruszyw, prefabrykatów betonowych, materiałów do montażu oznakowań drogowych itp. Prace na drogach gminnych są wykonywane w większości przy wykorzystaniu pracowników i sprzętu gminnego.
2. w zakresie wydatków bieżących na utrzymanie mienia zwiększono plan wydatków ze względu na potrzebę zwiększenia liczby kamer monitoringu wizyjnego (skatepark, Orlik). Przewiduje się, że w związku z naturalnymi procesami starzenia się zainstalowanego sprzętu wydatki na naprawy i konserwacje mogą w kolejnych latach rosnąć. W wydatkach uwzględniono nieznaczny wzrost cen usług ochrony.
3. w zakresie wydatków bieżących na konserwację oświetlenia ulicznego poza konserwacją punktów świetlnych na terenie gminy oraz napraw uszkodzonych lamp oraz pojedynczych montażu punktów świetlnych na istniejących obwodach, od roku 2012 przewiduje się ubezpieczenie lamp (znajdujących się na majątku gminy) od uszkodzeń komunikacyjnych.
4. w zakresie wydatków bieżących na zakup energii- w latach kolejnych przewiduje się wzrost wydatków ze względu na wzrost liczby oprav.

5. w zakresie wydatków bieżących na ochronę przed bezdomnymi zwierzętami przewiduje się wzrost wydatków w związku z rosnącą liczbą zwierząt odławianych na terenie gminy, oraz wzrostem cen leków i usług weterynaryjnych.

6. w zakresie wydatków bieżących na zakup wody uwzględniono zwiększone zużycie w związku z nowo urządzanymi terenami zielonymi na terenie gminy.

7. Wpłata do budżetu państwa na zwiększenie części równoważącej subwencji ogólnej dla gmin. Na rok 2011 wpłata została ustalona w wysokości 1.357.575,00 zł, co stanowi wzrost w stosunku do 2010 r. o 479,33 %. (2010 r. 283.226,00 zł). Na tak wysoki poziom miało wpływ wykonanie dochodów podatkowych w 2009 r., a w szczególności wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych 4.515.771,87 zł przy średniorocznych wpływach z tego podatku nie przekraczających 1 mln. zł.

Wskaźnik dochodów podatkowych na jednego mieszkańca gminy wyniósł na 31.12.2009 r. 2.465,03 zł przy wskaźniku dochodów podatkowych w kraju 1.180,20 zł.

Ze względu na fakt iż na chwilę obecną wykonanie dochodów podatkowych nie odbiega od planu; na 2012 r. przyjęto wpłatę do budżetu państwa na poziomie 300.000,00 zł i jej wzrost w latach kolejnych o 3,00 %.

8. Odszkodowania. Na rok 2011 odszkodowania wypłacane osobom fizycznym za przejęte grunty pod drogi oszacowane zostały na podstawie wydanych decyzji lub toczących się postępowań; określono ich wysokość na poziomie 1.020.000,00 zł.

Na rok 2012 zaplanowano kwotę 200.000,00 zł i jej wzrost w latach kolejnych o ok. 10,00 %.

9. Dotacje dla gminnych instytucji kultury (GOK, Biblioteka) poza wzrostem wydatków o poziom inflacji uwzględniono w poszczególnych latach wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

Szczegółowe kwoty wyliczone z zachowaniem wyżej opisanych wskaźników przedstawia poniższa tabela.

	Prognoza 2011	Prognoza 2012	Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018
Wynagrodzenia i pochodne ogółem, w tym:	10.871.426	11.080.146	11.801.441	12.503.184	13.098.722	13.881.434	14.731.565	15.655.115
Wynagrodzenia nauczycieli	5.937.884	6.468.981	7.047.802	7.678.635	8.366.164	9.115.790	9.932.565	10.822.522
Pozostałe wynagrodzenia	4.933.542	4.611.165	4.753.639	4.824.549	4.732.558	4.765.644	4.799.000	4.832.593
Pozostałe wydatki bieżące, w tym:	14.959.222	13.348.059	13.783.236	14.132.387	14.642.874	15.107.327	15.587.531	16.079.558
Wydatki na zadania statutowe	10.583.179,00	8.720.601	8.974.951	9.284.097	9.693.272,00	10.052.967,00	10.425.932	10.811.691
Dotacje na zadania bieżące	1.309.533,00	1.491.953,00	1.520.663,00	1.566.393,00	1.592.733,00	1.619.483,00	1.646.690	1.671.061
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	3.066.510,00	3.135.505	3.287.622	3.281.897	3.356.869	3.434.877	3.514.909	3.596.806
Wydatki na programy finansowane z udziałem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

środków z UE								
--------------	--	--	--	--	--	--	--	--

Tabela nr 4. Wydatki bieżące w podziale na wynagrodzenia i pochodne oraz pozostałe wydatki bieżące–

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rzgów na lata 2011-2018

W wydatkach bieżących związanych z funkcjonowaniem organów JST zaplanowano wielkości z rozdziałów 75022 – Rady gmin oraz 75023 – Urzędy Gmin. Podstawą prognozowania kwot na lata 2011-2018 były dane historyczne z lat 2008-2010 powiększone o ustalone wskaźniki.

Wyliczone w ten sposób wielkości przedstawia poniższa tabela.

	Prognoza 2011	Prognoza 2012	Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018
Rozdział 75022	165.100,00	169.228,00	173.459,00	177.795,00	182.240,00	186.796,00	191.466,00	196.253,00
Rozdział 75023	4.069.990,00	3.801.713,00	3.968.117,00	4.133.183,00	4.083.162,00	4.089.422,00	4.095.965,00	4.102.519,00
Razem	4.235.090,00	3.970.941,00	4.141.576,00	4.310.978,00	4.265.402,00	4.276.218,00	4.287.431,00	4.298.772,00

Tabela nr 5. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST– Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rzgów na lata 2011-2018

Gwarancje i poręczenia:

Gmina Rzgów nie udzielała i nie planuje udzielać poręczeń i gwarancji. W związku z tym nie prognozuje się w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2011-2018 wydatków z tego tytułu.

Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych

W wydatkach objętych limitem art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, prognozuje się wielkości ujęte w wykazie przedsięwzięć do WPF na lata 2011-2018. Na kwoty te składają się: wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 oraz 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.

1. programy realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3
 - a. zadanie inwestycyjne „Budowa sali sportowej z zapleczem i trybunami na 300 osób w Rzgowie przy ul. Szkolnej”. Zadanie realizowane jest w latach 2007-2011. W dniu 29 kwietnia 2010 r. podpisana została z Województwem Łódzkim, (w imieniu którego działa Centrum Obsługi Przedsiębiorcy) umowa nr UDA-RPLD.03.05.00-00-008/09-00 o dofinansowanie projektu w ramach III Osi priorytetowej: Gospodarka, innowacyjność, przedsiębiorczość Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2007-2013.

b. Program „Budowa zintegrowanego systemu e-usług publicznych Województwa Łódzkiego (Wrota Regionu Łódzkiego)”. Projekt realizowany przez Urząd Marszałkowski, który jest Leaderem projektu. Projekt realizowany jest od 2009 r. W 2010 r. realizacja ma zostać wydłużona do roku 2011.

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.

Umowy związane z bieżącą działalnością, głównie obsługą informatyczną urzędu. W/w umowy dotyczą urzędu.

3. Programy, projekty lub zadania pozostałe: Porozumienie w sprawie pokrywania przez okres 5 lat kosztów utrzymania dodatkowych dwóch etatów policyjnych w Posterunku Policji w Rzgowie Komisariatu Policji w Tuszynie Komendy Powiatowej Policji Powiatu Łódzkiego Wschodniego.

Zbiorcze zestawienie tych wielkości przedstawia poniższa tabela.

	Limit 2011	Limit 2012	Limit 2013	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	6.895.442,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programy, projekty lub zadania pozostałe	120.850,00	121.922,00	60.961,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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.	29.628,00	30.079,00	31.229,00	32.379,00	33.529,00	34.679,00	35.868,00	37.098,00
Razem	7.045.920,01	152.001,00	92.190,00	32.379,00	33.529,00	34.679,00	35.868,00	37.098,00

Tabela nr 6. Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp. – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rzgów na lata 2011-2018

Omówienie planowanych przychodów i rozchodów budżetu Gminy Rzgów na lata 2011-2018.

Na 2011 r. planowany jest do zaciągnięcia kredyt bankowy w wysokości 7.911.485,01 zł: jako źródło pokrycia planowanego deficytu budżetowego w wysokości 6.116.909,00 zł oraz na pokrycie spłat zadłużenia z lat ubiegłych w wysokości 1.794.576,01 zł.

Od 2012 r. nie planuje się budżetu deficytowego. W związku z powyższym spłaty zadłużenia pokrywane będą z nadwyżki roku bieżącego.

Biorąc pod uwagę dość długi okres spłat planowanego zadłużenia, który stał się wyznacznikiem opracowania W.P.F., zadłużenie nie stwarza zagrożenia dla budżetu Gminy Rzgów.

27 grudnia 2010 r. Uchwałą Nr III/12/2010 Rady Miejskiej w Rzgowie w sprawie zmian w budżecie Gminy Rzgów na rok 2010 r. dokonano następujących zmian w planie przychodów:

- zmniejszono plan nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych o kwotę 123.894,00 zł.
- zmniejszono plan kredytów o kwotę 3.590.109,00 zł. oraz,
- zwiększono plan wolnych środków o kwotę 249.900,00 zł.

Po zmianie:

Planowany deficyt budżetu 2010 r. w wysokości **9.823.924,00** zł, został określony do sfinansowania przychodami pochodzącymi z:

- | | |
|--|------------------|
| 1) zaciągniętych kredytów w kwocie | 4.132.909,00 zł. |
| 2) zaciągniętych pożyczek w kwocie | 372.300,00 zł. |
| 3) wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikającej z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie: | 1.482.220,01 zł. |
| 4) nadwyżki budżetowej: | 3.836.494,99 zł. |

Ostatecznie kredyt w 2010 r. została zaciągnięty w wysokości 1.000.000,00 zł z planowanego na 27.12.2010 r. (4.132.909,00 zł).

Zmniejszona kwota nadwyżki budżetowej w 2010 r. o 123.894,00 zł. została zaangażowana na pokrycie spłat rat pożyczek w 2011 r.