

Załącznik nr 2

do Uchwały nr VI/23/11 Rady Miejskiej w Nowogrodźcu z dnia 07 stycznia 2011 roku.



Gmina i Miasto Nowogrodziec

**WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA  
NA LATA 2011 – 2015  
GMINY I MIASTA NOWOGRODZIEC**

Nowogrodziec, listopad 2010

## I. Metodyka opracowania WPF

### I.1. Założenia do prognozy dochodów i wydatków Gminy i Miasta Nowogrodzic.

Do celów prognozy przyjęto założenia (wskaźniki) makroekonomiczne na lata 2008-2014 według ostatecznej wersji przyjętej do projektu budżetu państwa. Dane dostępne na stronie <http://www.sejm.gov.pl/>.

Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne

Rok	2009	2010	2011	2012	2013	2014
PKB	101,8	103	103,5	104,8	104,1	104
Wskaźnik cen i usług konsumpcyjnych	103,5	102	102,3	102,5	102,5	102,5

Budowę Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy i Miasta Nowogrodzic na lata 2011-2015 rozpoczęto od ustalenia założeń oraz przyjętych wskaźników Zarządzeniem Nr 110/2010 Burmistrza Nowogrodzka z dnia 13 września 2010 roku w sprawie opracowania materiałów planistycznych do sporządzenia projektów wieloletniej prognozy finansowej przez wydziały i podległe jednostki organizacyjne, z uwzględnieniem ww wskaźników makroekonomicznych.

Podstawowe wskaźniki przyjęte do opracowania WPF

Wskaźniki	2011	2012	2013	2014	2015
- dla wydatków bieżących	102,3	102,5	102,5	102,5	-
- dla wynagrodzeń	101,5	102,0	102,0	102,0	-
- dla wynagrodzeń dla nauczycieli	107,0	102,0	102,0	102,0	-
- dla dochodów	wg stawek przyjętych przez Radę Miejską na 2011 rok	102,6	102,6	102	-

Bazą do opracowania WPF Gminy i Miasta Nowogrodzic stanowią zweryfikowane dane, będące wynikiem analizy danych historycznych z lat 2008 – 2010, dotyczących wykonania budżetu z uwzględnieniem:

- poszczególnych źródeł dochodów budżetowych,
- poszczególnych kategorii wydatków bieżących ( bez nakładów inwestycyjnych),
- spłaty rat kapitałowych i naliczonych od nich odsetek,
- nakładów na inwestycje.

Celem opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy i Miasta Nowogrodzic na lata 2011 - 2015 jest ocena zdolności kredytowej, przeprowadzenie analizy możliwości realizacji inwestycji, analiza sytuacji finansowej Gminy i Miasta Nowogrodzic oraz określenie źródeł finansowania inwestycji.

Do sporządzenia prognozy wolnych środków na inwestycje w perspektywie najbliższych 5 lat przyjęto poniższy sposób rozliczenia

Dochody
- (minus) Wydatki bieżące
= WOLNE ŚRODKI
-(minus) obsługa zadłużenia ( raty kapitałowe + odsetki)
- (minus) inwestycje
= WOLNE ŚRODKI PO INWESTYCJACH ( nadwyżka/deficyt)
+ kredyt (pożyczka, obligacje)
= ROCZNY PRZEPIY W GOTÓWKI
+ stan środków pieniężnych na koniec roku poprzedniego

= SKUMULOWANY PRZEPLÝW GOTÓWKI

## II. Analiza podstawowych źródeł dochodów w latach 2008-2010.

Dochody podatkowe budżetu gminy - *dochody własne* - to przede wszystkim wpływy z ustalonych i pobieranych na podstawie odrębnych ustaw podatków lokalnych. Są to podatki: rolny, leśny, od nieruchomości, od środków transportowych, od spadków i darowizn od czynności cywilno prawnych, od działalności gospodarczej osób fizycznych – podatek płacony w formie karty podatkowej. Podatki lokalne zasilają wyłącznie budżety gmin. Ważnym źródłem dochodów są tzw. udziały w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) i od osób fizycznych (PIT). Obok wpływów z podatków dochodami własnymi budżetów gminy są także opłaty: skarbowe, eksploatacyjna, targowa, opłata prolongacyjna. Wśród dochodów o charakterze majątkowym należy wyróżnić przede wszystkim wpływy z majątku gminy (sprzedaży, najmu, dzierżawy).

Dochody Gminy to także dochody transferowe, przekazywane przez państwo w postaci *subwencji i dotacji*. Subwencja przekazywana dla gmin podzielona jest na części: wyrównawczą, równoważącą oraz oświatową. Subwencje to środki z budżetu państwa, bezzwrotne, przyznawane na realizację zadań związanych m.in. z prowadzeniem szkół podstawowych i gimnazjów.

*Dotacje celowe* – to środki przekazywane w formie dotacji na zadania zlecone do wykonywania gminie ustawami ( np. wypłata zasiłków celowych, zaliczek alimentacyjnych, dodatków mieszkaniowych, prowadzenie spisu wyborców, pomocy materialnej dla uczniów)

### II.1. Wielkość i struktura dochodów

Plan dochodów budżetowych w 2008 roku został zrealizowany w kwocie 39.633.960,34 zł co stanowi 100,99 % planowanych dochodów w tym dochody bieżące zostały zrealizowane w kwocie 34.219.293,01 zł, a dochody majątkowe w kwocie 5.414.667,33 zł.

Plan dochodów budżetowych w 2009r., został zrealizowany w kwocie 40.493.904,50 zł. co stanowi 98,73%% planowanych dochodów w tym: dochody bieżące zostały realizowane w kwocie 34.012.076,84 zł. (83,99%), a dochody majątkowe w kwocie 6.481.827,66 zł. (16,01%) w tym z tytułu sprzedaży 6.376.795,67 zł.

Plan dochodów na 2010 rok wynosi 36.013.964,48 zł , a przewidywane wykonanie dochodów 35.362.428,86 zł co stanowi 98,19 % do planowanych dochodów.

### 1. Dochody własne

**Wielkość dochodów własnych Gminy i Miasta Nowogrodziec w latach 2008-2010**

Wyszczególnienie	Wykonanie za 2008 rok	Wykonanie za 2009 rok	Wykonanie za 2010 rok
Dochody własne	11 873 519,92	11 285 307,60	9 889 520,53
Dochody majątkowe	5 414 667,33	6 481 827,00	2 387 766,70
w tym ze sprzedaży	400 154,40	6 376 795,67	806 369,95
razem	17 288 187,25	17 767 134,60	12 277 287,23
Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	3 432 409,00	2 964 924,00	2 998 577,00
Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	27 132,12	230 859,15	180 000,00
razem	3 459 541,12	3 195 783,15	3 178 577,00
<b>Razem dochody własne</b>	<b>20 747 728,37</b>	<b>20 962 917,75</b>	<b>15 455 864,23</b>

#### *Podatek od nieruchomości.*

Z podatków i opłat lokalnych największe znaczenie dla budżetu Gminy i Miasta Nowogrodzie ma podatek od nieruchomości. Wpływy z tego tytułu są coraz wyższe. Podmiotami podatku są osoby fizyczne, prawne oraz jednostki organizacyjne nie mające osobowości prawnej. Podatek od nieruchomości ma charakter podatku majątkowego, a podstawę opodatkowania gruntów budynków stanowi ich powierzchnia bez uwzględnienia ich wartości. *Stawki podatku od nieruchomości określa Rada Miejska.* Nie mogą one jednak przekroczyć maksymalnych stawek określonych przez ustawodawcę.

#### *Podatek rolny i leśny*

Opodatkowaniem rolnym i leśnym podlegają określone grunty gospodarstw rolnych. Liczbę hektarów przeliczeniowych ustala się na podstawie powierzchni, rodzajów i klas użytków rolnych wynikających z ewidencji gruntów oraz zaliczenia do okręgu podatkowego. Podatnikami podatku leśnego, są osoby fizyczne, osoby prawne, jednostki organizacyjne, w tym spółki, nie posiadające osobowości prawnej, będąc: właścicielami lasów. Podstawę opodatkowania podatkiem leśnym stanowi powierzchnia lasów, wyrażona w hektarach, wynikająca z ewidencji gruntów i budynków.

#### *Podatek od środków transportowych*

Obowiązek podatkowy w podatku od środków transportowych ciąży na osobach fizycznych i osobach prawnych będących właścicielami środków transportowych. Jako właściciele traktuje się również jednostki organizacyjne nie mające osobowości prawnej, na które środek transportowy jest zarejestrowany. Rada Miejska określa, w drodze uchwał, wysokość stawek podatku od środków transportowych, z tym, że roczna stawka podatku od jednego środka transportu nie może przekroczyć limitów określonych w Ustawie.

#### *Pozostałe dochody własne*

Pozostałe dochody własne gminy pobierane są :

- od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej,
- od spadków i darowizn, od czynności cywilno prawnych,
- od opłaty eksploatacyjnej,
- odsetki od środków finansowych gminy, gromadzonych na rachunkach bankowych,
- opłaty prolongacyjne oraz odsetki od nieterminowo regulowanych należności, stanowiących dochód gminy, dochody z kar pieniężnych grzywien, określonych odrębnymi przepisami

### **Wpływy z podatków w latach 2008-2010**

DOCHODY	Dane historyczne		
	2008	2009	2010
<b>Podatki i opłaty lokalne</b>			
<b>Podatek od nieruchomości</b>	<b>8 375 557,40</b>	<b>8 434 871,70</b>	<b>6 799 300,00</b>
- od osób prawnych	7 140 025,66	7 133 958,21	5 500 000,00
- od osób fizycznych	1 235 531,74	1 300 913,49	1 299 300,00
<b>Podatek rolny</b>	<b>887 218,60</b>	<b>793 316,29</b>	<b>572 000,00</b>
- od osób prawnych	100 808,44	88 451,70	47 500,00
- od osób fizycznych	786 410,16	704 864,59	524 500,00
<b>Podatek leśny</b>	<b>80 402,18</b>	<b>83 373,70</b>	<b>74 200,00</b>
- od osób prawnych	74 941,00	77 224,00	69 000,00
- od osób fizycznych	5 461,18	6 149,70	5 200,00
<b>Podatek od środków transportowych</b>	<b>199 559,20</b>	<b>200 476,50</b>	<b>192 500,00</b>
- od osób prawnych	31 555,00	23 257,00	22 500,00
- od osób fizycznych	168 004,20	177 219,50	170 000,00
<b>ogółem</b>	<b>9 542 737,38</b>	<b>9 512 038,19</b>	<b>7 638 000,00</b>

Do prognozowania wpływów z dochodów własnych, jako bazę przyjęto przewidywane wykonanie 2010 roku oraz to, że polityka podatkowa nie ulegnie zmianie. W oparciu o kształtowanie się dochodów w latach 2008 - 2010 roku założono, że stawka wyliczana będzie wg aktualnych przepisów podatkowych, która nie będzie uwzględniała współczynnika inflacji. W tym przypadku przyjęto, że od każdej stawki bazowej przyjętej w 2010 roku wzrost będzie wynosił 102,6% w każdym następnym roku.

**Tabela nr 2 – Prognozowane wpływy z tytułu podatków w latach 2011-2015**

DOCHODY	Dane prognozowane				
	2011	2012	2013	2014	2015
<b>Podatki i opłaty lokalne</b>					
<b>Podatek od nieruchomości</b>	<b>8 122 920,00</b>	<b>8 300 000,00</b>	<b>8 550 000,00</b>	<b>8 600 000,00</b>	<b>8 700 000,00</b>
- od osób prawnych	6 772 000,00	6 900 000,00	7 100 000,00	7 100 000,00	7 200 000,00
- od osób fizycznych	1 350 920,00	1 400 000,00	1 450 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
<b>Podatek rolny</b>	<b>603 000,00</b>	<b>647 000,00</b>	<b>658 000,00</b>	<b>663 500,00</b>	<b>668 500,00</b>
- od osób prawnych	67 000,00	67 000,00	68 000,00	68 500,00	68 500,00
- od osób fizycznych	536 000,00	580 000,00	590 000,00	595 000,00	600 000,00
<b>Podatek leśny</b>	<b>83 700,00</b>	<b>84 000,00</b>	<b>85 200,00</b>	<b>85 500,00</b>	<b>85 400,00</b>
- od osób prawnych	77 600,00	77 800,00	79 000,00	79 200,00	79 050,00
- od osób fizycznych	6 100,00	6 200,00	6 200,00	6 300,00	6 350,00
<b>Podatek od środków transportowych</b>	<b>193 800,00</b>	<b>195 000,00</b>	<b>197 000,00</b>	<b>197 500,00</b>	<b>199 000,00</b>
- od osób prawnych	21 150,00	22 000,00	23 000,00	23 500,00	24 000,00
- od osób fizycznych	172 650,00	173 000,00	174 000,00	174 000,00	175 000,00
<b>ogółem</b>	<b>9 003 420,00</b>	<b>9 226 000,00</b>	<b>9 490 200,00</b>	<b>9 546 500,00</b>	<b>9 652 900,00</b>

#### *Udziały w podatkach dochodowych*

Gminie przysługują znaczące wpływy w podatkach dochodowych stanowiących dochód państwa. Wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych od podatników na obszarze danej gminy wynosi 39,34 %, a w podatku od osób prawnych 6,71

% zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządowych. Udziały ustawodawca zakwalifikował do kategorii dochodów własnych. Wpływy z tych podatków są w całości pobierane przez urzędy skarbowe, które następnie część określoną w ustawie przekazują na rachunek Gminy. Poniżej przedstawiono wpływy podatku w latach 2008-2010

Wyszczególnienie	Wykonanie za 2008 rok	Wykonanie za 2009 rok	Wykonanie za 2010 rok
Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	3 432 409,00	2 964 924,00	2 998 577,00
Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	27 132,12	230 859,15	180 000,00
razem	3 459 541,12	3 195 783,15	3 178 577,00

Przewiduje się, że dochody z CIT i PIT w 2011r. ukształtują się na poziomie zbliżonym do uzyskanego w 2010 r. z zastrzeżeniem, że istnieje ryzyko ograniczeń dochodów z tego tytułu w wyniku nagłego pogorszenia się wyników finansowych podatników.  
(Prognoza dochodów z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych uwzględnia ustawowy udział w ogólnych wpływach z tego podatku, który wynosi dla gmin – 6,71% )

### Prognozowane wpływy w latach 2011-2015

Wyszczególnienie	Prognoza na 2011 rok	Prognoza na 2012 rok	Prognoza na 2013 rok	Prognoza na 2014 rok	Prognoza na 2015 rok
Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	3 324 321,00	3 432 500,00	3 632 600,00	3 724 321,00	3 724 321,00
Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	185 000,00	185 600,00	190 000,00	190 900,00	190 900,00
razem	3 509 321,00	3 618 100,00	3 822 600,00	3 915 221,00	3 915 221,00

### Dochody z majątku gminy

Są to dochody uzyskane z tytułu posiadanego przez gminę prawa własności i innych praw majątkowych. Dochody z mienia są związane z możliwościami gospodarowania tym mieniem oraz uzyskiwania odpowiednich korzyści. Zgodnie z ustawą o gospodarce nieruchomościami, posiadane nieruchomości (np. grunty) mogą być przedmiotem sprzedaży, zmiany, oddania w wieczyste użytkowanie, najem, dzierżawę itp.

1)Przewiduje się, że poziom dochodów ze sprzedaży nieruchomości i lokali komunalnych w 2011 roku i latach następnych będzie o kilka procent wyższy od planowanego w roku 2010. Gmina prowadzi racjonalną politykę w zakresie gospodarowania majątkiem komunalnym, w tym w zakresie zbywania nieruchomości gminnych co będzie miało wpływ na uzyskanie dochodów. Sprzedaż mienia gminnego na podstawie zainteresowania kupnem nieruchomości gminnych, wykupem mieszkań i oferowanych działek mieszkaniowych w tym sprzedaż gruntów w SSE, przyczyni się do wzrostu dochodów.

2)Dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności mogą wzrosnąć o kilka procent wobec przewidywanego wykonania w 2009 i 2010 roku.

3)Środki na dofinansowanie projektów realizowanych w ramach programów UE

W budżecie Gminy i Miasta Nowogrodziec na 2011 rok uwzględnione zostaną środki pochodzące z funduszy strukturalnych i z innych źródeł pomocowych możliwe do pozyskania w ramach perspektywy finansowej 2007 – 2013. Będą to środki przekazane w formie dotacji rozwojowych tytułem refinansowania wydatków poniesionych przez Gminę w związku z realizacją projektów inwestycyjnych ujętych w Wieloletnim Planie Inwestycyjnym na lata 2009-2015. Prognoza środków

z UE na 2011 i lata następne obejmuje w szczególności projekty, które uzyskały dofinansowanie na podstawie już podpisanych umów.

W latach 2012-2013 przewidywane jest uzyskanie dofinansowania z budżetu UE, które zapewni około 85% udział środków pomocowych w łącznej kwocie wydatków inwestycyjnych. Planowane dofinansowanie będzie stanowić refinansowanie wydatków poniesionych przez Gminę i Miasto Nowogrodzic w związku z realizacją projektów inwestycyjnych zakończonych w latach 2010-2012. Gmina uzyska również środki tytułem dofinansowania realizacji projektów tzw. „miękkich” związanych z wydatkami bieżącym, współfinansowanych głównie w ramach realizacji projektu.

Możliwe do pozyskania środki dotyczą projektów wymienionych w załączniku nr 3 – wykaz przedsięwzięć do WPF.

*Dochody z tego tytułu wynoszą w 2008 – 1,38%, w 2009 -1,60 %- w 2010 -6,75 % w stosunku do dochodów ogółem.*

## II.2. Subwencje

Gmina otrzymuje subwencję ogólną która jest podzielona na subwencję wyrównawczą, równoważącą oraz oświatową. Subwencja ogólna jest formą bezzwrotną zasilania finansowego gminy z budżetu państwa. Stanowi formę wyrównania niewystarczających dochodów własnych. Część wyrównawcza subwencji ogólnej jest przekazywana na zasadach dla poszczególnych gmin (kategorii). Część oświatowa subwencji jest naliczana i przekazywana zgodnie z zasadami przyjętymi w Rozporządzeniu Ministra Edukacji Narodowej i Sportu.

**Wpływy z tytułu subwencji przedstawia poniższa tabela**

Wyszczególnienie	Wykonanie za 2008 rok	Wykonanie za 2009 rok	Wykonanie za 2010 rok
Subwencje	13 072 686,00	13 672 123,00	13 833 496,00

Do prognozowania jako bazę przyjęto planowaną na rok 2010 wielkość subwencji ogólnej. W oparciu o kształtowanie się dochodów z tego tytułu w latach 2008-2010 w cenach stałych założono, że planowane dochody będą rosły w tempie odpowiadającym wzrostowi cen – wskaźnik będzie wynosił 102,0%

## Prognoza kształtowania się dochodów - subwencji

Wyszczególnienie	Prognoza na 2011 rok	Prognoza na 2012 rok	Prognoza na 2013 rok	Prognoza na 2014 rok	Prognoza na 2015 rok
subwencje	13 966 293,00	13 966 296,00	13 966 299,00	13 966 299,00	13 966 299,00

## II.3 Dotacje celowe

Gmina wykonuje zadania zlecone w zakresie administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami. Z budżetu państwa udzielane są dotacje celowe na finansowanie lub dofinansowanie określonych w odrębnych przepisach zadań własnych gminy. Dotacje celowe są źródłem dochodów Gminy. Dotacje celowe określają ustawy szczegółowe regulujące poszczególne dziedziny stosunków społecznych, np. ustawa o pomocy społecznej, ustawa o systemie oświaty oraz inne określające zadania gminy. Ustawy te przewidują finansowanie zadań przy pomocy

dotacji celowych przekazywanych z budżetu państwa. Otrzymane dotacje celowe z tego tytułu przez Gminę Nowogrodzic to: dopłaty do podatku akcyzowego, aktualizacja spisów wyborców, wybory do rad powiatów i sejmików samorządowych wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast, dochody w zakresie obrony narodowej i cywilnej oraz realizacja zadań z zakresu opieki społecznej.

Dotacje celowe wykonywane przez Gminę na zasadzie *porozumienia* to: dofinansowanie zadań szkół (wyprawki szkolne, koszty kształcenia młodocianych, komisji egzaminacyjnych, stypendia szkolne), utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej, utrzymanie cmentarzy, kwater i mogił wojennych.

Realizując zadania z w/w zakresu Gmina realizuje jednocześnie zadania administracji rządowej.

Na realizację ww wymienionych zadań Gmina i Miasto Nowogrodzic otrzymuje środki finansowe – wpływy i prognozy na lata 2011-2015 przedstawiono poniżej.

### Wpływy z tego tytułu przedstawiono w poniższej tabeli

Wyszczególnienie	Wykonanie za 2008 rok	Wykonanie za 2009 rok	Wykonanie za 2010 rok
Dotacje celowe na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej	4 875 752,73	5 083 610,47	5 210 445,63
Dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżące gmin	937 793,24	775 253,28	862 623,00
<b>razem</b>	<b>5 813 545,97</b>	<b>5 858 863,75</b>	<b>6 073 068,63</b>

Do prognozowania jako bazę przyjęto planowaną na rok 2010 wielkość tej części dotacji. W oparciu o kształtowanie się dochodów z tego tytułu w latach 2008-2010 założono, że planowane dochody z tego źródła będą rosły w tempie odpowiadającym wzrostowi cen w roku poprzednim pomnożonym przez 101 %.

### Prognoza kształtowania się poziomu dochodów z dotacji celowych.

Wyszczególnienie	Prognoza na 2011 rok	Prognoza na 2012 rok	Prognoza na 2013 rok	Prognoza na 2014 rok	Prognoza na 2015 rok
Dotacje celowe na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej	4 912 018,00	5 831 700,00	5 831 700,00	5 850 000,00	5 850 000,00
Dotacje celowe na własnych zadaniach bieżących gmin	619 600,00	700 000,00	750 000,00	760 000,00	760 000,00
<b>razem</b>	<b>5 531 618,00</b>	<b>6 531 700,00</b>	<b>6 581 700,00</b>	<b>6 610 000,00</b>	<b>6 610 000,00</b>

### III. Wielkość i struktura wydatków

#### II.1. Założenia dotyczące wydatków bieżących .

Wydatki ponoszone przez jednostki samorządu terytorialnego podzielić można pod względem przeznaczenia na dwie grupy:

- wydatki bieżące – związane z zapewnieniem prawidłowego funkcjonowania jednostek samorządowych i zapewnienie realizacji zadań o znaczeniu publicznym – zgodnie zgodnie z art.6 ustawy o samorządzie gminnym.
- wydatki majątkowe ( inwestycyjne) – służące podwyższeniu standardów i zakresu usług oraz szeroko rozumianemu rozwojowi jednostki – gminy.

#### Struktura wydatków

Funkcją gospodarki budżetowej jest zapewnienie środków finansowych na wydatki związane z bieżącą działalnością jednostek, na realizację przyjętych planów inwestycyjnych.

Realizacja wydatków za 2008 zamknęła się kwotą 35.093.266,25 zł. co stanowi 93,59% planu ( w 2007 – 89,10% . Wydatki ogółem w roku 2009 wynosiły 41.744.617,36 zł co stanowi 91,34.% planu. Porównując kosztowo rok 2008 i 2009 wydatki były wyższe o 6.651.351,11 zł. Związane to było z realizacją inwestycji, na które zaciągnięto zobowiązanie : w 2008 w wys. 2.674.047,- w 2009 w wys. 3.150.624,- zł

W 2010 roku prognozowana kwota wydatków to kwota 38.421461,83 zł. Co stanowi 92,86 % planu.

Wydatki ogółem w podziale na wydatki majątkowe ( w tym inwestycyjne) i bieżące w latach 2008-2010 przedstawia poniższy tabela..

#### Wydatki Gminy i Miasta Nowogrodzic w latach 2008-2010

Wyszczególnienie	Wykonanie za 2008 rok	Wykonanie za 2009 rok	Prognoza na 2010 rok
Rolnictwo i leśnictwo	4 264 931,55	4 042 020,40	1 082 259,37
Turystyka	23 790,00	0,00	0,00
Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną	249 109,84	1 762 928,99	975 000,00
Transport i łączność	1 467 331,54	3 102 529,33	2 597 860,00
Gospodarka mieszkaniowa	306 468,39	502 689,82	388 984,68
Działalność usługowa	465 339,28	683 854,62	152 075,00
Informatyka	0,00	0,00	0,00
Administracja publiczna	3 483 814,87	4 013 330,14	3 567 628,18
Urzędy naczelnych organów władzy publicznej	2 132,76	27 420,85	107 600,00
Obrona narodowa	750,00	0,00	0,00
Bezpieczeństwo publiczne o ochrona p/poż	621 626,77	1 032 270,89	613 676,42
Wydatki związane z poborem podatków	95 697,68	91 997,91	98 813,89
Obsługa długu publicznego	498 574,09	398 378,32	379 700,00
Różne rozliczenia	0,00	0,00	0,00
Oświata i wychowanie	12 799 524,97	14 408 721,97	15 809 038,00
Ochrona zdrowia	288 519,58	353 512,54	398 091,98
Opieka społeczna	6 195 940,82	6 711 539,34	7 017 942,87
Edukacyjna opieka wychowawcza	348 867,29	363 638,42	421 700,00
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	974 112,96	1 465 478,12	2 243 037,62
Kultura fizyczna i sport	937 727,64	2 398 541,63	2 074 479,82
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 069 006,22	396 763,96	493 574,00
<b>ogółem</b>	<b>35 093 266,25</b>	<b>41 755 617,25</b>	<b>38 421 461,83</b>

Do prognozowania wydatków bieżących jako bazę przyjęto planowaną kwotę na 2010 rok – stawka będzie wyliczana wg wskaźników przyjętych Zarządzeniem Nr 110/2010 Burmistrza Nowogrodźca. Wzrost wydatków będzie wynosił 102,3 % dla roku 2011, 102,5 % w latach 2012 -2015.

### Prognozowane wydatki Gminy i Miasta Nowogrodziec na lata 2011-2015



Wyszczególnienie	Prognoza na 2011 rok	Prognoza na 2012 rok	Prognoza na 2013 rok	Prognoza na 2014 rok	Prognoza na 2015 rok
Rolnictwo i leśnictwo	39 622,00	40 852,00	41 500,00	39 900,00	40 000,00
Turystyka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną	700 000,00	52 000,00	43 000,00	43 500,00	43 900,00
Transport i łączność	2 470 000,00	644 840,00	635 000,00	551 529,00	421 000,00
Gospodarka mieszkaniowa	1 222 600,00	1 562 600,00	1 307 093,00	1 454 000,00	923 000,00
Działalność usługowa	474 341,00	194 341,00	375 000,00	390 000,00	390 000,00
Informatyka	15 806,00	110 714,00	123 194,00	123 000,00	0,00
Administracja publiczna	4 168 921,00	4 189 600,00	4 199 500,00	4 220 000,00	4 280 000,00
Urzędy naczelnych organów władzy publicznej	2 445,00	2 450,00	2 520,00	2 580,00	2 600,00
Obrona narodowa	300,00	400,00	400,00	400,00	500,00
Bezpieczeństwo publiczne o ochrona p/poż	368 173,00	370 670,00	372 700,00	373 000,00	373 000,00
Wydatki związane z poborem podatków	104 000,00	105 000,00	105 600,00	99 600,00	99 600,00
Obsługa długu publicznego	618 000,00	432 000,00	222 222,00	120 000,00	42 000,00
Różne rozliczenia	390 000,00	400 000,00	420 000,00	430 000,00	430 000,00
Oświata i wychowanie	17 310 294,00	15 387 945,00	15 289 950,00	15 410 650,00	14 665 559,00
Ochrona zdrowia	231 500,00	221 000,00	231 000,00	230 000,00	230 000,00
Opieka społeczna	6 978 568,87	6 990 000,00	6 998 500,00	7 000 000,00	7 000 000,00
Edukacyjna opieka wychowawcza	253 636,00	263 000,00	275 000,00	281 000,00	295 000,00
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 638 444,00	1 695 900,00	1 750 000,00	1 759 000,00	1 760 000,00
Kultura fizyczna i sport	1 848 850,00	1 040 000,00	1 060 000,00	1 065 000,00	1 065 000,00
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	498 226,00	400 000,00	495 000,00	497 500,00	497 500,00
<b>ogółem</b>	<b>39 333 726,87</b>	<b>34 103 312,00</b>	<b>33 947 179,00</b>	<b>34 090 659,00</b>	<b>32 558 659,00</b>

### Wydatki bieżące

Udział wydatków bieżących w strukturze wydatków Gminy i Miasta Nowogrodzic przedstawiono w tabeli

Wyszczególnienie	Wykonanie za 2008 rok	Wykonanie za 2009 rok	Prognoza na 2010 rok
wydatki bieżące	26 082 466,66	28 343 295,86	31 230 249,83
udział wydatków bieżących w strukturze wydatków ogółem	<b>74,32</b>	<b>67,87</b>	<b>81,28</b>

Udział wynagrodzeń w wydatkach bieżących

Wyszczególnienie	Wykonanie za 2008 rok	Wykonanie za 2009 rok	Wykonanie za 2010 rok
Wydatki bieżące	26 082 466,66	28 343 295,86	31 230 249,83
w tym wynagrodzenia	12 120 895,69	13 006 911,38	13 511 520,00
Udział % wynagrodzeń w wydatkach bieżących	<b>46,47</b>	<b>45,89</b>	<b>43,26</b>

Wyszczególnienie	Wykonanie za 2008 rok	Wykonanie za 2009 rok	Wykonanie za 2010 rok
Wydatki bieżące	26 082 466,66	28 343 295,86	31 230 249,83
w tym wynagrodzenia	12 120 895,69	13 006 911,38	13 511 520,00
obsługa długu	498 574,00	398 378,32	379 700,00
wydatki majątkowe	8 512 225,50	13 013 943,18	6 811 512,00
<b>Wydatki ogółem :</b>	<b>35 093 266,16</b>	<b>41 755 617,36</b>	<b>38 421 461,83</b>

Dla prognozowanych wydatków osobowych w 2011 roku przyjęto wskaźnik - dla wynagrodzeń dla nauczycieli 7 % , dla pozostałych wynagrodzeń 101,5 %. Natomiast w latach 2012-2015 wskaźnik prognozowanych wydatków osobowych będzie wynosił 102%

Prognozowana wielkość wynagrodzeń oraz udział w wydatkach bieżących Gminy i Miasta Nowogrodzic przedstawia poniższa tabela

Wyszczególnienie	Prognoza na 2011 rok	Prognoza na 2012 rok	Prognoza na 2013 rok	Prognoza na 2014 rok	Prognoza na 2015 rok
Wydatki bieżące	30 210 113,67	31 591 793,00	32 413 180,00	32 516 659,00	32 516 659,00
w tym wynagrodzenia	16 294 710,00	16 204 710,00	16 775 778,00	17 201 175,00	17 304 382,00
Udział % wynagrodzeń w wydatkach bieżących	<b>53,93</b>	<b>51,29</b>	<b>51,75</b>	<b>52,89</b>	<b>52,89</b>

### Wydatki majątkowe

Udział wydatków majątkowych (inwestycyjnych) w wydatkach ogółem

Wyszczególnienie	Wykonanie za 2008 rok	Wykonanie za 2009 rok	Prognoza na 2010 rok
wydatki bieżące ogółem :	35 093 266,25	41 755 617,25	38 421 461,83
wydatki majątkowe	8 512 225,50	13 013 943,18	6 811 512,00
% udział wydatków majątkowych w stosunku do wydatków	24,25%	31,16%	17,72%

W prognozie wydatków majątkowych na lata 2012-2015 ujęto te zadania, które są realizowane zgodnie z zawartą umową ,a obejmują w szczególności zadania objęte realizacją projektów lub są kontynuowane – zgodnie z załącznikiem nr 3 wykaz przedsięwzięć do WPF. W prognozie nie ujmowano zadań inwestycyjnych realizowanych tylko w ciągu danego roku budżetowego.

Prognozowane wydatki majątkowe w latach 2012 -2015 obejmują w szczególności projekty, które uzyskały dofinansowanie na podstawie już podpisanych umów.

Wyszczególnienie	Prognoza na 2011 rok	Prognoza na 2012 rok	Prognoza na 2013 rok	Prognoza na 2014 rok	Prognoza na 2015 rok
wydatki bieżące ogółem :	39 333 726,00	34 103 312,00	33 947 179,00	34 090 659,00	32 558 659,00
wydatki majątkowe	8 530 613,00	2 079 519,00	1 311 999,00	1 454 000,00	,00
% udział wydatków majątkowych w stosunku do wydatków	21,68%	6,47%	3,86%	4,26%	0,00%

## Charakterystyka zobowiązań finansowych

1. Gmina i Miasto Nowogrodzic jest stroną zawartych umów kredytowych, umów pożyczkowych oraz umowy w sprawie emisji obligacji komunalnych.

2. W 2011 roku zaplanowano zaciągnięcie nowego kredytu inwestycyjnego z przeznaczeniem na :

- przebudowę budynku przedszkola publicznego w Nowogrodźcu,
- przebudowę świetlicy wiejskiej w Zebrzydowej .

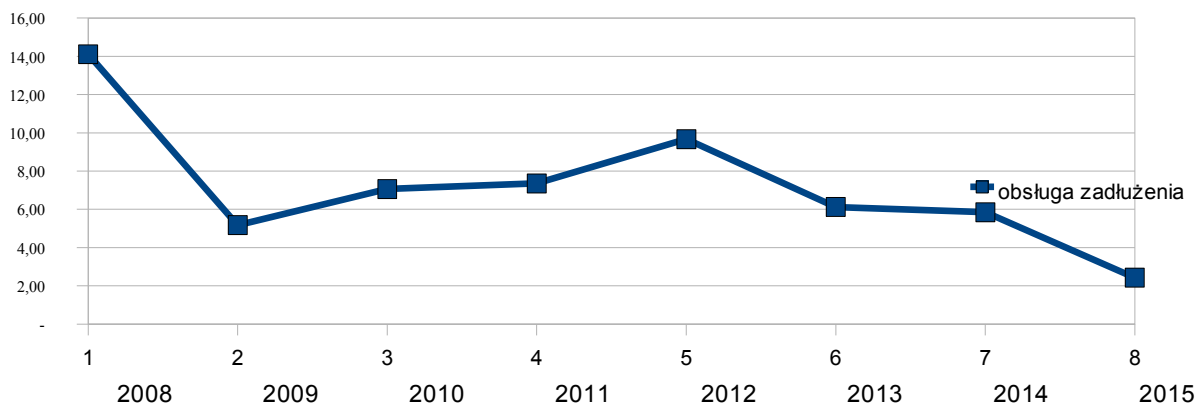
3. Zaplanowano także udzielenie jednorocznego poręczenia w wysokości 25.000 zł. dla Stowarzyszenia – Euroregion Nysa” realizującego program PROW

Harmonogram spłat zaciągniętych i planowanych zobowiązań w latach 2011 - 2015 przedstawiono w załączonej tabeli .

## Prognozy budżetowe w latach 2011-2015

Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych łączna kwota przypadająca do spłaty w danym roku budżetowym rat kredytów oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych przez jednostki samorządu poręczeń wraz z należnymi w danym roku odsetkami od tych zadłużeń , oraz należnych odsetek i dyskonta a także przypadających w danym roku budżetowym wykupu papierów budżetowych w wartościowych emitowanych przez jednostki samorządu terytorialnego nie może przekroczyć 15 % planowanych za dany rok budżetowy dochodów jednostek samorządu terytorialnego. Na podstawie przeprowadzonej analizy stwierdza się, iż wysokość całkowitych zobowiązań gminy z tytułu kredytów i potencjalnych zobowiązań z tytułu wykupu papierów wartościowych w stosunku do przewidywanych dochodów budżetu Gminy w latach 2008- 2010 kształtował się w przedziale 14,11% -7,22 % natomiast w latach 2011- 2015 będzie kształtował się w przedziale od 7,35 % do 2,42

wskaźnik obsługi zadłużenia



Gmina i Miasto Nowogrodzic finansuje swoją działalność bieżącą i inwestycyjną z dochodów własnych, subwencji ogólnych i dotacji celowych z budżetu państwa. Środki te nie zawsze są wystarczającym źródłem do realizacji wyznaczonych celów przez władze lokalne, stąd Gmina i Miasto Nowogrodzic na zwiększenie strony dochodów zaciąga zobowiązania poprzez pozyskanie środków finansowych z innych źródeł tj, kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych ( emisji obligacji komunalnych), czy też ubieganie się o środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej .

Stan zadłużenia oraz możliwości finansowe Gminy i Miasta Nowogrodziec – przedstawiono w załączniku nr 1 – Wieloletniej Prognozy Finansowej.

sporz. Ludkiewicz  
(757380664)