

**Uchwała Nr XIII/60/11
Rady Gminy Banie Mazurskie
z dnia 29 grudnia 2011 roku**

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Banie Mazurskie
na lata 2012 – 2022

Na podstawie art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 6 i art. 243 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 i art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.),

Rada Gminy w Baniach Mazurskich uchwala, co następuje:

§ 1.

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Banie Mazurskie na lata 2012 – 2022 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania 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 3 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2012 - 2016, w tym:

- 1) 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;
 - 2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i z których płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2011 – 2022 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 4.

1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.
2. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5.

Traci moc uchwała Nr III/6/10 Rady Gminy Banie Mazurskie z dnia 30 grudnia 2010 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Banie Mazurskie na lata 2011-2024 z późniejszymi zmianami.

§ 6.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2012 r.

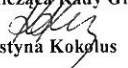
Przewodnicząca Rady Gminy


Krystyna Kókolus

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2012 - 2022

L.p.	Formuła	Wyszczególnienie	Wykonanie 2009	Wykonanie 2010	Plan 3 kw. 2011	Przewidywane wykonanie 2011	Prognoza 2012	Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022
1	[1a]+[1b]	Dochody ogółem, z tego:	12 025 942,79	11 193 403,00	12 393 966,06	12 861 352,52	12 001 000,00	13 987 427,00	14 263 673,00	13 345 106,00	12 427 409,00	12 736 769,00	13 041 179,00	13 352 896,00	13 672 093,00	13 998 951,00	14 333 654,00
1a		dochody bieżące	11 244 360,61	10 671 021,85	11 034 500,06	11 722 386,52	10 947 732,00	13 387 976,00	12 989 332,00	12 072 594,00	12 374 409,00	12 683 769,00	12 988 179,00	13 299 896,00	13 619 093,00	13 945 951,00	14 280 654,00
1a1		w tym: środki z UE*	188 489,44	123 605,67	425 695,51	425 695,51	245 724,00	103 385,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1b		dochody majątkowe, w tym	781 582,18	522 381,15	1 359 466,00	1 138 966,00	1 053 268,00	599 451,00	1 274 341,00	1 272 512,00	53 000,00	53 000,00	53 000,00	53 000,00	53 000,00	53 000,00	53 000,00
1c		ze sprzedaży majątku	79 047,86	27 171,93	103 000,00	103 000,00	103 000,00	53 000,00	53 000,00	53 000,00	53 000,00	53 000,00	53 000,00	53 000,00	53 000,00	53 000,00	53 000,00
1d		środki z UE*	687 925,62	435 209,22	626 466,00	405 966,00	834 818,00	546 451,00	1 221 341,00	1 219 512,00	-	-	-	-	-	-	-
2		Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	10 170 617,22	10 744 461,66	10 839 988,06	11 429 874,52	10 535 300,00	9 449 847,00	9 686 093,00	9 928 245,00	10 176 451,00	10 430 862,00	10 681 203,00	10 937 552,00	11 200 053,00	11 468 855,00	11 744 107,00
2a		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	4 565 224,97	4 859 661,91	5 138 888,00	5 095 005,09	5 087 350,00	4 423 412,00	4 533 997,00	4 647 347,00	4 763 530,00	4 882 619,00	4 999 802,00	5 119 797,00	5 242 672,00	5 368 496,00	5 497 340,00
2b		związane z funkcjonowaniem organów JST	1 344 441,11	1 557 030,14	1 687 490,00	1 667 490,00	1 678 128,00	1 720 081,00	1 763 083,00	1 807 160,00	1 852 339,00	1 898 647,00	1 944 215,00	1 990 876,00	2 038 657,00	2 087 585,00	2 137 687,00
2c		z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2d		gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169suufp	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2e		wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	-	-	-	-	116 488,50	109 241,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2f		na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	[1]-[2]	Różnica (1-2)	1 855 325,57	448 941,34	1 553 978,00	1 431 478,00	1 465 700,00	4 537 580,00	4 577 580,00	3 416 861,00	2 250 958,00	2 305 907,00	2 359 976,00	2 415 344,00	2 472 040,00	2 530 096,00	2 589 547,00
4		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 1 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego	-	-	-	350 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4a		w tym: na pokrycie deficytu budżetu	-	-	-	350 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5		Inne przychody nie związane z zaciąganiem długu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5a		w tym: na pokrycie deficytu budżetu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	[3]+[4]+[5]	Środki do dyspozycji (3+4+5)	1 855 325,57	448 941,34	1 553 978,00	1 781 478,00	1 465 700,00	4 537 580,00	4 577 580,00	3 416 861,00	2 250 958,00	2 305 907,00	2 359 976,00	2 415 344,00	2 472 040,00	2 530 096,00	2 589 547,00
7	[7a]+[7b]	Spłata i obsługa długu, z tego:	1 214 208,88	978 902,62	1 097 000,00	1 195 000,00	2 311 818,00	1 534 580,00	1 297 580,00	1 162 152,00	1 083 551,99	884 952,00	868 302,00	791 752,00	755 152,00	531 197,00	252 648,00
7a		rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	1 043 546,25	827 752,00	912 000,00	912 000,00	2 001 818,00	1 214 580,00	997 580,00	946 580,00	884 579,99	702 580,00	702 580,00	702 580,00	702 580,00	505 261,00	247 598,00
7a1		kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	-	-	-	-	834 818,00	546 451,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7b		wydatki bieżące na obsługę długu	170 662,63	151 150,62	185 000,00	283 000,00	310 000,00	320 000,00	300 000,00	215 572,00	198 972,00	182 372,00	165 722,00	89 172,00	52 572,00	25 936,00	5 050,00
7b1		w tym: odsetki i dyskonto	170 662,63	151 150,62	185 000,00	283 000,00	310 000,00	320 000,00	300 000,00	215 572,00	198 972,00	182 372,00	165 722,00	89 172,00	52 572,00	25 936,00	5 050,00
8		Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	[6]-[7]-[8]	Środki do dyspozycji (6-7-8)	641 116,69	529 961,28	456 978,00	586 478,00	846 118,00	3 003 000,00	3 280 000,00	2 254 709,00	1 167 406,01	1 420 955,00	1 491 674,00	1 623 592,00	1 716 888,00	1 998 899,00	2 336 899,00
10		Wydatki majątkowe, w tym:	516 241,31	1 261 439,21	3 973 977,00	3 973 977,00	1 629 700,00	3 003 000,00	3 280 000,00	2 254 709,00	1 167 406,01	1 420 955,00	1 491 674,00	1 623 592,00	1 716 888,00	1 998 899,00	2 336 899,00
10a		wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	-	-	-	-	897 000,00	2 003 000,00	2 200 000,00	880 000,00	300 000,00	-	-	-	-	-	-
10b		na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	-	1 141 439,33	2 715 031,00	2 715 031,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11		Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	-	2 000 000,00	3 516 999,00	3 387 499,00	2 475 818,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11a		w tym: na pokrycie deficytu budżetu	-	827 752,00	912 000,00	912 000,00	474 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	[9]-[10]+[11]	Rozliczenie budżetu (9-10+11)	124 875,38	208 599,51	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13		Kwota długu	3 484 751,99	4 656 999,99	7 261 998,99	7 132 498,99	7 606 498,99	6 391 918,99	5 394 338,99	4 447 758,99	3 563 179,00	2 860 599,00	2 158 019,00	1 455 439,00	752 859,00	247 598,00	-

L.p.	Formuła	Wyszczególnienie	Wykonanie 2009	Wykonanie 2010	Plan 3 kw. 2011	Przewidywane wykonanie 2011	Prognoza 2012	Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022
13a		w tym: dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14		Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	-	-	-	834 818,00	546 451,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15		Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16		Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą **	-	-	-	-	-	1 214 580,00	997 580,00	946 580,00	884 579,99	702 580,00	702 580,00	702 580,00	702 580,00	505 261,00	247 598,00
17		Wartość przejętych zobowiązań	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17a		w tym od spzoz	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	((13))/[1]	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	28,98%	41,60%	58,59%	55,46%	63,38%	45,70%	37,82%	33,33%	28,67%	22,46%	16,55%	10,90%	5,51%	1,77%	0,00%
18a	((13)-[14])/[1]	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	28,98%	41,60%	58,59%	48,97%	58,83%	45,70%	37,82%	33,33%	28,67%	22,46%	16,55%	10,90%	5,51%	1,77%	0,00%
19	((7a)+[7b1]+[2c])/[1]	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	10,10%	8,75%	8,85%	9,29%	19,26%	10,97%	9,10%	8,71%	8,72%	6,95%	6,66%	5,93%	5,52%	3,79%	1,76%
19a	((7a)+[7b1]+[2c]-[2d]-[7a1])/[1]	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	10,10%	8,75%	8,85%	9,29%	12,31%	7,06%	9,10%	8,71%	8,72%	6,95%	6,66%	5,93%	5,52%	3,79%	1,76%
20	((1a)-[24]+[1c])/[1]	Relacja (Db-Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	8,17%	-1,76%	0,91%	0,87%	1,71%	26,25%	21,43%	14,85%	16,51%	16,67%	16,83%	17,42%	17,70%	17,89%	18,03%
20a	średnia z trzech poprzednich lat [20]	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	8,17%	-1,76%	0,91%	0,87%	2,44%	0,29%	9,62%	16,46%	20,84%	17,60%	16,01%	16,67%	16,97%	17,32%	17,67%
21	((7a)+[7b1]+[2c]+[15])/[1]	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	10,10%	8,75%	8,85%	9,29%	19,26%	10,97%	9,10%	8,71%	8,72%	6,95%	6,66%	5,93%	5,52%	3,79%	1,76%
21a	[21]<=[20a]	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	TAK	TAK	TAK	TAK	NIE	NIE	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
22	((7a)+[7b1]+[2c]+[15]-[2d]-[7a1])/[1]	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	10,10%	8,75%	8,85%	9,29%	12,31%	7,06%	9,10%	8,71%	8,72%	6,95%	6,66%	5,93%	5,52%	3,79%	1,76%
22a	[22]<=[20a]	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	TAK	TAK	TAK	TAK	NIE	NIE	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
23	[1a]	Dochody bieżące (1a)	11 244 360,61	10 671 021,85	11 034 500,06	11 722 386,52	10 947 732,00	13 387 976,00	12 989 332,00	12 072 594,00	12 374 409,00	12 683 769,00	12 988 179,00	13 299 896,00	13 619 093,00	13 945 951,00	14 280 654,00
24	[2]+[7b]	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	10 341 279,85	10 895 612,28	11 024 988,06	11 712 874,52	10 845 300,00	9 769 847,00	9 986 093,00	10 143 817,00	10 375 423,00	10 613 234,00	10 846 925,00	11 026 724,00	11 252 625,00	11 494 791,00	11 749 157,00
25	[23]-[24]	Dochody bieżące - wydatki bieżące	903 080,76	- 224 590,43	9 512,00	9 512,00	102 432,00	3 618 129,00	3 003 239,00	1 928 777,00	1 998 986,00	2 070 535,00	2 141 254,00	2 273 172,00	2 366 468,00	2 451 160,00	2 531 497,00
26	[1]	Dochody ogółem (1)	12 025 942,79	11 193 403,00	12 393 966,06	12 861 352,52	12 001 000,00	13 987 427,00	14 263 673,00	13 345 106,00	12 427 409,00	12 736 769,00	13 041 179,00	13 352 896,00	13 672 093,00	13 998 951,00	14 333 654,00
27	[10]+[24]	Wydatki ogółem	10 857 521,16	12 157 051,49	14 998 965,06	15 686 851,52	12 475 000,00	12 772 847,00	13 266 093,00	12 398 526,00	11 542 829,01	12 034 189,00	12 338 599,00	12 650 316,00	12 969 513,00	13 493 690,00	14 086 056,00
28	[26]-[27]	Wynik budżetu	1 168 421,63	- 963 648,49	- 2 604 999,00	- 2 825 499,00	- 474 000,00	1 214 580,00	997 580,00	946 580,00	884 579,99	702 580,00	702 580,00	702 580,00	702 580,00	505 261,00	247 598,00
29	[4]+[5]+[11]	Przychody budżetu (4+5+11)	-	2 000 000,00	3 516 999,00	3 737 499,00	2 475 818,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30	[7a]+[8]	Rozchody budżetu (7a + 8)	1 043 546,25	827 752,00	912 000,00	912 000,00	2 001 818,00	1 214 580,00	997 580,00	946 580,00	884 579,99	702 580,00	702 580,00	702 580,00	702 580,00	505 261,00	247 598,00

Przewodnicząca Rady Gminy

 Krystyna Kokotus

Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2012 - 2016

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2012	Limit 2013	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit wydatków
		od	do							
Przedsięwzięcia ogółem				6 505 729,50	1 013 488,50	2 112 241,00	2 200 000,00	880 000,00	300 000,00	6 505 729,50
- wydatki bieżące				225 729,50	116 488,50	109 241,00	-	-	-	225 729,50
- wydatki majątkowe				6 280 000,00	897 000,00	2 003 000,00	2 200 000,00	880 000,00	300 000,00	6 280 000,00
1) programy, projekty lub zadania (razem)				6 494 017,50	1 007 632,50	2 106 385,00	2 200 000,00	880 000,00	300 000,00	5 614 017,50
- wydatki bieżące				214 017,50	110 632,50	103 385,00	-	-	-	214 017,50
- wydatki majątkowe				6 280 000,00	897 000,00	2 003 000,00	2 200 000,00	880 000,00	300 000,00	6 280 000,00
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)				5 114 017,50	1 007 632,50	2 106 385,00	2 000 000,00	-	-	5 114 017,50
- wydatki bieżące				214 017,50	110 632,50	103 385,00	-	-	-	214 017,50
"Mam szansę być aktywnym" nr POKL 070101-28-224-09-0 - Promocja integracji społecznej	BANIE MAZURSKIE	2012	2013	214 017,50	110 632,50	103 385,00	-	-	-	214 017,50
- wydatki majątkowe				4 900 000,00	897 000,00	2 003 000,00	2 000 000,00	-	-	4 900 000,00
Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Banie Mazurskie ETAP III - Poprawa gospodarki wodno-ściekowej	BANIE MAZURSKIE	2012	2014	4 900 000,00	897 000,00	2 003 000,00	2 000 000,00	-	-	4 900 000,00
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprywatnego (razem)				-	-	-	-	-	-	-
- wydatki bieżące				-	-	-	-	-	-	-
- wydatki majątkowe				-	-	-	-	-	-	-
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)				1 380 000,00	-	-	200 000,00	880 000,00	300 000,00	1 380 000,00
- wydatki bieżące				-	-	-	-	-	-	-
- wydatki majątkowe				1 380 000,00	-	-	200 000,00	880 000,00	300 000,00	1 380 000,00
Budowa sieci wodociągowej Rogale - Poprawa gospodarki wodno-ściekowej	BANIE MAZURSKIE	2014	2016	980 000,00	-	-	-	680 000,00	300 000,00	980 000,00
Budowa remizy dla OSP w Żabnie	BANIE MAZURSKIE	2014	2015	400 000,00	-	-	200 000,00	200 000,00	-	400 000,00
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				11 712,00	5 856,00	5 856,00	-	-	-	11 712,00
- wydatki bieżące				11 712,00	5 856,00	5 856,00	-	-	-	11 712,00
Dzierżawa koparki-drukarki Konica Minolta bizhubC253 - Usprawnienie pracy w urzędzie	BANIE MAZURSKIE	2012	2013	11 712,00	5 856,00	5 856,00	0,00	0,00	0,00	11 712,00
- wydatki majątkowe				-	-	-	-	-	-	-
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego(razem)				-	-	-	-	-	-	-
- wydatki bieżące				-	-	-	-	-	-	-

Przewodnicząca Rady Gminy
Krystyna Kokolus
Krystyna Kokolus

**Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Banie Mazurskie
na lata 2012 - 2022**

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Banie Mazurskie przygotowana została na lata 2011 – 2022. 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.). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3. i okres spłaty długu. Ostatnia potencjalna spłata kredytu przypada w roku 2022.

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 2012 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- na przełomie roku 2012 – 2013 planuje się reorganizację sieci szkół, co wpłynie na znaczne zmniejszenie wydatków bieżących;
- dla lat 2013-2022 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne;

Dla prognozy w latach 2012-2021 przyjęto wskaźniki określone w wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego ogłoszone przez Ministra Finansów i tak:

- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI) w badanym okresie:

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Inflacja	2,80%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,40%	2,40%	2,40%	2,40%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
PKB	4,00%	3,70%	3,90%	4,00%	3,70%	3,50%	3,40%	3,30%	3,20%	3,10%

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

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

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- podatki i opłaty lokalne (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn oraz opłaty: skarbowe, targowe, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty),
- udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT),
- subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencje: oświatową, wyrównawczą, równoważącą),
- dotacje (wyszczególniając dotacje: na zadania zlecone i powierzone, na zadania własne),
- pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając m.in.: dochody z kar i grzywien, wpływy z usług i inne).

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności);
- 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 od środków transportowych przyjęto 50% wagi inflacji, a inflacja dla roku 2013 wynosi wg prognozy 2,5%, to wartość w roku 2013 będzie równa wartości z roku 2012 powiększonej o $50\% * 2,5\% = 1,25\%$. Zatem wzrost prognozowany dla roku 2013 wyniesie 1,25% dla analizowanej kategorii).

W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

- podatki i opłaty lokalne (waloryzacja od 2013 o 100% inflacji, poza opłatą skarbową i podatkiem od środków transportowych – oba 50% inflacji);
- udział w podatkach centralnych (w latach 2012-2013 dynamika proporcjonalna do wartości przyjętych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa dla wpływów z PIT i CIT – następnie 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 (90% inflacji)

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Po stronie dotacji na inwestycje uwzględniono spodziewane współfinansowanie inwestycji ze środków unijnych oraz budżetu państwa.

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. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia oraz z tytułu potencjalnych spłat poręczeń i gwarancji. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2012 przyjęto projekt budżetu. W latach 2013-2022 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB.

Po analizie budżetów historycznych z lat 2009-2010 przyznano następujące wagi dla najistotniejszych kategorii:

- wynagrodzenia i pochodne (indeksacja o 100% PKB w dziale 750 – administracja publiczna oraz indeksacja o 100% inflacji w dziale 801 – oświata i wychowanie. W pozostałych działach indeksowano o 75% inflacji. Ponadto przy weryfikacji merytorycznej uwzględniono podwyżki dla nauczycieli, przewidziane w przyszłym roku w miesiącu wrześniu),
- pozostałe bieżące (indeksacja w zależności od kształtowania się w latach poprzednich dla poszczególnych działów od 50% inflacji do 100% inflacji).

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

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 2 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Ponadto w roku 2012 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. Od roku 2014 ustalono, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie można przeznaczyć na inwestycje.

5. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Należy podkreślić fakt, iż w badanym okresie historycznym wynik kształtował się na podobnym poziomie, jaki przyjęto w analizie.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – 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.

6. Przychody



W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. W przyjętych założeniach nie przewiduje się innych przychodów. Zaplanowane na lata przyszłe nowe zobowiązania służą w całości pokryciu planowanych inwestycji. Zgodnie z prognozą w najbliższych latach planuje się zaciągnąć kredyt 2012 w wysokości 2 475 818,00 zł, oprocentowanie 5,39 %;

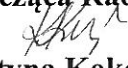
7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2022.

8. Relacja z art. 243. Ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Naruszenie artykułu 243 następuje tylko i wyłącznie w latach 2012-2013, gdzie wspomniany wskaźnik jest podawany wyłącznie informacyjnie. Zgodnie z zamysłem ustawodawcy okres ten jest przeznaczony na dostosowanie finansów samorządu do wymogów ustawowych. Począwszy od roku 2014 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.

Przewodnicząca Rady Gminy


Krystyna Kokolus