

Uchwała Nr XXI/114/12
Rady Gminy Banie Mazurskie
z dnia 21 grudnia 2012 roku

**w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Banie Mazurskie
na lata 2013 – 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 2013 – 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 2013 - 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 2013 – 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 XIII/60/11 Rady Gminy Banie Mazurskie z dnia 29 grudnia 2011 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Banie Mazurskie na lata 2012-2022 z późniejszymi zmianami.

§ 6.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2013 r.

Przewodnicząca Rady Gminy


Krystyna Kokolus

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2013 - 2022

L p	Wyszczególnienie	Wykonanie 2010	Wykonanie 2011	Plan 3kw 2012	Przewidywane wykonanie za 2012 r	Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022
1	Dochody ogółem, z tego:	11 193 403,00	12 133 385,16	12 528 059,45	13 178 115,94	11 908 100,00	12 602 232,00	12 732 817,00	13 402 422,99	11 936 769,00	12 041 179,00	12 352 896,00	12 672 093,00	12 998 951,00	13 333 654,00
1a	dochoły bieżące	10 671 021,85	11 210 106,25	11 566 791,45	12 121 198,42	11 594 920,00	12 044 332,00	11 460 305,00	11 947 450,99	11 883 769,00	11 988 179,00	12 299 896,00	12 619 093,00	12 945 951,00	13 280 654,00
1aue	środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o	123 605,67	422 711,00	297 510,49	297 510,49	100 100,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1a1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	123 605,67	422 711,00	297 510,49	297 510,49	100 100,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1b	dochoły majątkowe, w tym	522 381,15	923 279,91	1 061 288,00	1 056 917,52	313 180,00	557 900,00	1 272 512,00	1 454 972,00	53 000,00	53 000,00	53 000,00	53 000,00	53 000,00	53 000,00
1c	ze sprzedaży majątku	27 171,93	100 988,91	103 000,00	103 000,00	73 000,00	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
1due	środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o	435 209,22	192 291,00	834 818,00	834 818,00	240 180,00	304 900,00	1 219 512,00	1 401 972,00	-	-	-	-	-	-
1d	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	435 209,22	192 291,00	834 818,00	834 818,00	240 180,00	304 900,00	1 219 512,00	1 401 972,00	-	-	-	-	-	-
2	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych, w tym:	10 744 461,66	10 372 850,41	11 154 359,45	11 688 766,42	9 983 404,00	10 967 232,00	9 943 817,00	10 176 451,00	11 009 397,00	11 330 457,00	11 518 724,00	12 074 521,00	12 628 015,00	13 198 604,00
2a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	4 859 661,91	4 494 601,02	5 020 738,69	4 922 276,55	4 270 508,00	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	5 368 495,00	5 497 340,00
2b	związane z funkcjonowaniem JST	1 557 030,14	1 368 733,78	1 680 128,00	1 696 999,51	1 604 739,00	1 763 083,00	1 807 160,00	1 852 339,00	1 888 647,00	1 944 215,00	1 990 976,00	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 upr/69sup	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 up	-	-	-	-	117 566,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2f	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2f1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Różnica (1-2)	448 941,34	1 760 735,75	1 473 700,00	1 509 349,52	1 924 696,00	1 635 000,00	2 789 000,00	3 225 971,99	927 372,00	710 722,00	834 172,00	597 572,00	370 936,00	135 050,00
4 1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych angażowana w budżecie roku bieżącego	-	350 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4 1a	w tym na pokrycie deficytu budżetu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4 2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 up, angażowane w budżecie roku bieżącego	-	-	-	-	545 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4 2a	w tym na pokrycie deficytu budżetu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Inne przychody nie związane z zadaniem długu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5a	w tym na pokrycie deficytu budżetu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Środki do dyspozycji (3+4+5)	448 941,34	2 110 735,75	1 473 700,00	1 509 349,52	2 469 696,00	1 635 000,00	2 789 000,00	3 225 971,99	927 372,00	710 722,00	834 172,00	597 572,00	370 936,00	135 050,00
7	Spłata i obsługa długu, z tego:	978 902,62	1 180 006,26	2 311 818,00	2 063 764,22	1 927 000,00	535 000,00	789 000,00	925 971,99	927 372,00	710 722,00	634 172,00	597 572,00	370 936,00	135 050,00
7a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	827 752,00	912 000,00	2 001 818,00	1 713 764,22	1 602 000,00	295 000,00	589 000,00	726 999,99	745 000,00	545 000,00	545 000,00	545 000,00	345 000,00	130 000,00

Załącznik N r 1 do Uchwały Nr XXII/114/12
Rady Gminy Banie Mazurskie
z dnia 21 grudnia 2012 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2010	Wykonanie 2011	Plan 3kw 2012	Przewidywane wykonanie za 2012 r.	Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022
7a1	Kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 upl oraz art. 169 ust. 3 subp przypadająca na dany rok budżetowy	-	-	834 818,00	566 764,22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7b	wydatki bieżące na obsługę długu, w tym:	151 150,62	268 006,26	310 000,00	350 000,00	325 000,00	240 000,00	200 000,00	198 972,00	182 372,00	165 722,00	89 172,00	52 572,00	25 936,00	5 050,00
7b1	odsetki i dyskonto	151 150,62	268 006,26	310 000,00	350 000,00	325 000,00	240 000,00	200 000,00	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	Środki do dyspozycji (6-7-8)	529 961,28	930 729,49	838 118,00	554 414,70	542 696,00	1 100 000,00	2 000 000,00	2 300 000,00	-	-	200 000,00	-	-	-
10	Wydatki majątkowe, w tym:	1 261 439,21	3 603 376,51	1 637 700,00	745 585,30	542 696,00	1 100 000,00	2 000 000,00	2 300 000,00	-	-	200 000,00	-	-	-
10a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 up.	-	-	-	-	297 144,00	500 000,00	2 000 000,00	2 300 000,00	-	-	-	-	-	-
10b	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2	1 141 439,33	806 015,22	546 451,00	151 558,50	301 100,00	304 900,00	1 219 512,00	1 401 972,00	-	-	-	-	-	-
10 b1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 141 439,33	806 015,22	546 451,00	151 558,50	301 100,00	304 900,00	1 219 512,00	1 401 972,00	-	-	-	-	-	-
11	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	2 000 000,00	2 736 764,22	2 475 818,00	1 300 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11a	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	963 648,49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Rozliczenie budżetu (9-10+11)	208 599,51	64 117,20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Kwota długu	4 656 999,99	6 481 764,21	6 955 764,21	6 067 999,99	4 465 999,99	4 170 999,99	3 581 999,99	2 855 000,00	2 110 000,00	1 565 000,00	1 020 000,00	475 000,00	130 000,00	-
13a	w tym: dług spłacony wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 subp	-	546 451,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Kwota zobowiązań zważku współtworzonego przez ist. przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 up.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Kwota nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą	-	-	-	-	1 057 000,00	295 000,00	589 000,00	726 999,99	745 000,00	545 000,00	545 000,00	545 000,00	345 000,00	130 000,00
17	Wartość przyjętych zobowiązań w tym: od spoz.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17a	Kwoty ujęte w prognozie dochodów, wydatków i długu związane ze spłatą zobowiązań przyjętych od spoz.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
17b	Dochody budżetowe z tytułu dotacji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17c	celowe z budżetu państwa o której mowa w art. 196 ustawy o działalności leczniczej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17d	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17e1	Wydatki na splotę przyjętych zobowiązań spoz likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17e2	Wydatki na splotę przyjętych zobowiązań spoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17e2 1	na splotę przyjętych zobowiązań spoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 subp (bez wyłączeń) [13/1]	41,60%	53,42%	55,08%	46,05%	37,50%	33,10%	28,13%	21,30%	17,68%	13,00%	8,26%	3,75%	1,00%	0,00%

dkk

L p	Wyszczególnienie	Wykonanie 2010	Wykonanie 2011	Plan 3kw 2012	Przewidywane wykonanie za 2012 r	Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022
18a	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 subp (po uwzględnieniu wyłączeń) [(13-14)/1]	41,60%	48,92%	55,08%	46,05%	37,50%	33,10%	28,13%	21,30%	17,68%	13,00%	8,26%	3,75%	1,00%	0,00%
19	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 subp (bez wyłączeń) [(7a+7b)+2c)/1]	8,75%	9,73%	18,31%	15,66%	16,18%	4,25%	6,20%	6,91%	7,77%	5,90%	5,13%	4,72%	2,85%	1,01%
19a	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 subp (po uwzględnieniu wyłączeń) [(7a+7b)+2c-7a)/1]	8,75%	9,73%	11,70%	11,21%	16,18%	4,25%	6,20%	6,91%	7,77%	5,90%	5,13%	4,72%	2,85%	1,01%
20	Relacja (Db-Mb+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku (1a-24+1c)/1	-1,76%	5,53%	1,63%	1,56%	11,42%	7,06%	10,76%	12,12%	6,24%	4,53%	6,03%	4,30%	2,65%	0,97%
20a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 up (średnia z trzech poprzednich lat (20)	-1,76%	5,53%	1,63%	1,56%	1,80%	6,19%	6,70%	9,75%	9,98%	9,71%	7,63%	5,60%	4,95%	4,33%
20b	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 up (z wykonaniem za rok N-1)	-1,76%	5,53%	1,63%	1,56%	1,78%	6,17%	6,68%	9,75%	9,98%	9,71%	7,63%	5,60%	4,95%	4,33%
21	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów bez wyłączeń (7a+7b)+2c+15)/1	8,75%	9,73%	18,31%	15,66%	16,18%	4,25%	6,20%	6,91%	7,77%	5,90%	5,13%	4,72%	2,85%	1,01%
21a	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 up po uwzględnieniu art. 244 upf bez wyłączeń (21<=20a)	TAK	TAK	TAK	TAK	NIE	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
21b	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 up po uwzględnieniu art. 244 upf (bez wyłączeń) z wykonaniem za rok N-1)	TAK	TAK	TAK	TAK	NIE	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
22	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów po uwzględnieniu wyłączeń (7a+7b)+2c+15-2d-7a)/1	8,75%	9,73%	11,70%	11,21%	16,18%	4,25%	6,20%	6,91%	7,77%	5,90%	5,13%	4,72%	2,85%	1,01%
22a	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 up po uwzględnieniu art. 244 upf (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (planistycznie)	TAK	TAK	TAK	TAK	NIE	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
22b	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 up po uwzględnieniu art. 244 upf (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (z wykonaniem za rok N-1)	TAK	TAK	TAK	TAK	NIE	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
23	Dochody bieżące (1a)	10 671 021,85	11 210 106,25	11 566 791,45	12 121 198,42	11 594 920,00	12 044 332,00	11 460 305,00	11 947 450,99	11 883 769,00	11 988 179,00	12 299 896,00	12 619 093,00	12 945 951,00	13 280 654,00
24	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	10 895 612,28	10 640 656,67	11 461 359,45	12 018 766,42	10 306 404,00	11 207 232,00	10 143 817,00	10 375 423,00	11 191 769,00	11 496 179,00	11 607 896,00	12 127 093,00	12 653 951,00	13 203 654,00
25	Dochody bieżące - wydatki bieżące (23-24)	- 224 590,43	569 449,58	102 432,00	102 432,00	1 286 516,00	837 100,00	1 316 488,00	1 572 027,99	692 000,00	492 000,00	692 000,00	492 000,00	282 000,00	77 000,00
26	Dochody ogółem (1)	11 193 403,00	12 133 386,16	12 628 059,45	13 178 115,94	11 908 100,00	12 602 232,00	12 732 817,00	13 402 422,99	11 936 769,00	12 041 179,00	12 352 896,00	12 672 093,00	12 998 951,00	13 333 654,00
27	Wydatki ogółem (10+24)	12 157 051,49	14 244 033,18	13 102 059,45	12 764 351,72	10 851 100,00	12 307 232,00	12 143 817,00	12 675 423,00	11 191 769,00	11 496 179,00	11 807 896,00	12 127 093,00	12 653 951,00	13 203 654,00
28	Wynik budżetu (26 - 27)	- 963 648,49	- 2 110 647,02	- 474 000,00	413 764,22	1 057 000,00	295 000,00	589 000,00	726 999,99	745 000,00	545 000,00	545 000,00	545 000,00	345 000,00	130 000,00
29	Przychody budżetu (4+5+11)	2 000 000,00	3 086 764,22	2 475 818,00	1 300 000,00	545 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30	Rozchody budżetu (7a + 8)	827 752,00	912 000,00	2 001 818,00	1 713 764,22	1 602 000,00	295 000,00	589 000,00	726 999,99	745 000,00	545 000,00	545 000,00	545 000,00	345 000,00	130 000,00

Przewodnicząca Rady Gminy

Krystyna Kokotus

Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2013 - 2016

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2013	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit wydatków
		od	do						
Przedsięwzięcia ogółem				5 203 100,00	1 002 956,00	2 003 000,00	2 000 000,00	-	5 005 956,00
- wydatki bieżące				105 956,00	105 956,00	-	-	-	105 956,00
- wydatki majątkowe				5 097 144,00	897 000,00	2 003 000,00	2 000 000,00	-	4 900 000,00
1) programy, projekty lub zadania (razem)				5 197 244,00	997 100,00	2 003 000,00	2 000 000,00	-	5 000 100,00
- wydatki bieżące				100 100,00	100 100,00	-	-	-	100 100,00
- wydatki majątkowe				5 097 144,00	897 000,00	2 003 000,00	2 000 000,00	-	4 900 000,00
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)				5 197 244,00	997 100,00	2 003 000,00	2 000 000,00	-	5 000 100,00
- wydatki bieżące				100 100,00	100 100,00	-	-	-	100 100,00
"Mam szansę być aktywnym" nr POKL 070101-28-224-09-0 - Promocja integracji społecznej	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Baniach Mazurskich	2012	2013	96 600,00	96 600,00	-	-	-	96 600,00
Indywidualizacja procesu nauczania i wychowania uczniów klas I-III szkół podstawowych w gminie Banie Mazurskie	Zespół Placówek Oświatowych w Baniach Mazurskich	2012	2013	3 500,00	3 500,00	-	-	-	3 500,00
- wydatki majątkowe				5 097 144,00	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- Rekultywacja ścieków odpadów w rejonie Mazurskiego Związku Międzygminnego - Gospodarka Odpadami - Banie Mazurskie	BANIE MAZURSKIE	2012	2016	4 900 000,00	100 000,00	500 000,00	2 000 000,00	2 300 000,00	4 900 000,00
	BANIE MAZURSKIE	2012	2013	197 144,00	197 144,00	-	-	-	197 144,00

444/5

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2013	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit wydatków
		od	do						
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)									
- wydatki bieżące				-	-	-	-	-	-
- wydatki majątkowe				-	-	-	-	-	-
				-	-	-	-	-	-
				-	-	-	-	-	-
2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności				5 856,00	5 856,00	-	-	-	5 856,00
- wydatki bieżące				5 856,00	5 856,00	-	-	-	5 856,00
Dzierżawa kopiarko-drukarki Konica Minolta bizhubC253 - Usprawnienie	BANIE MAZURSKIE	2013	2014	5 856,00	5 856,00	-	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

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Banie Mazurskie na lata 2013 - 2022

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Banie Mazurskie przygotowana została na lata 2013 – 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 2013 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2014-2022 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne;

Dla prognozy w latach 2013-2021 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 $50\% \cdot 2,5\% = 1,25\%$. 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 2013 przyjęto projekt budżetu. W latach 2014-2022 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB.

Po analizie budżetów historycznych z lat 2010-2011 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 wyliczając wynagrodzenia

dla nauczycieli zastosowano kwotę bazową w wysokości 2.717,59 zł. określoną w projekcie Ustawy Budżetowej na 2013 r.

- 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.

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 2013 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 nie przewiduje się zaciągania kredytów i pożyczek jak również innych przychodów.

7. Rozchody

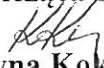
Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2022.

8. Relacja z art. 243. Ustawy

Począwszy od 2014 r. będą miały zastosowanie art. 243 i art. 244 ustawy o finansach publicznych, które związane są z tzw. nowym indywidualnym wskaźnikiem obsługi zadłużenia jednostki samorządu terytorialnego.

Organ stanowiący JST nie będzie mógł uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w latach relacja łącznej kwoty spłat przypadających w danym roku budżetowym, o których mowa w tym przepisie, do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy odpowiednio obliczoną średnią arytmetyczną (art. 243 ustawy o finansach publicznych). Przepisy artykułu 243 uofp. mają mieć zastosowanie od projektu budżetu na rok 2014. Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia nie zapewniają spełnienia wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia w roku 2014. Począwszy od roku 2015 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia. Działania podjęte przy realizacji budżetu w 2013 roku będą miały decydujący wpływ na spełnienie wymogu art. 243 uofp. na rok 2014 i lata następne.

Przewodnicząca Rady Gminy


Krystyna Kokolus