

Projekt

z dnia 13 grudnia 2012 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XV/.../2012
RADY MIEJSKIEJ W KRYNKACH**

z dnia 2012 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krynki na lata 2013-2016

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240, z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578, Nr 257, poz. 1726, z 2011 r. Nr 185, poz. 1092, Nr 201, poz. 1183, Nr 240, poz. 1429, Nr 291, poz. 1707, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578, Nr 257, poz. 1726, z 2011 r. Nr 185, poz. 1092, Nr 201, poz. 1183, Nr 240, poz. 1429, Nr 291, poz. 1707) w związku z 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. z 2009 r. Nr 157, poz. 1241, z 2010 r. Nr 96, poz. 620, Nr 152, poz. 1020, Nr 161, poz. 1078, Nr 226, poz. 1475, Nr 238, poz. 1578, z 2011 r. Nr 171, poz. 1016, Nr 178, poz. 1061, Nr 197, poz. 1170, z 2012 r., poz. 986)) 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, z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203, Nr 167, poz. 1759, z 2005 r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457, z 2006 r. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337, z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Nr 52, poz. 420, Nr 157, poz. 1241, z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 40, poz. 230, i Nr 106, poz. 675, z 2011 r. Nr 21, poz. 113, Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 149, poz. 887, Nr 217, poz. 1281, z 2012 r. poz. 567), uchwała się co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Krynki na lata 2013- 2016 – załącznik Nr 1 do uchwały.

§ 2. Objaśnienia przyjętych wartości, stanowi załącznik Nr 2 do uchwały.

§ 3. Traci moc uchwała Nr IX/62/2011 Rady Miejskiej w Krynkach z dnia 22 grudnia 2011 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krynki na lata 2012-2016 wraz z dotychczasowymi zmianami.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2013 r.

Przewodniczący Rady

Alicja Tryzna

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XV/.../2012

Rady Miejskiej w Krynkach

z dnia.....2012 r.

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA NA LATA 2013-2016

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:						
		dochody bieżące	w tym:		dochody majątkowe	w tym:		
			środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		ze sprzedaży majątku	środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
symbol	1	1a	1aue	1a1	1b	1c	1due	1d
Formuła	[1a]+[1b]							
Wykonanie 2010	8 079 924,70	7 384 482,84	0,00	0,00	695 441,86	102 590,01	75 647,75	75 647,75
Wykonanie 2011	9 582 130,17	7 856 446,26	75 674,77	75 674,77	1 725 683,91	51 668,50	298 177,41	298 177,41
Plan 3 kw. 2012	9 869 054,00	8 733 891,00	83 055,00	83 055,00	1 135 163,00	58 400,00	1 076 763,00	1 076 763,00
1) Wykonanie 2012	9 517 099,00	9 159 151,00	83 055,00	83 055,00	357 948,00	124 000,00	233 948,00	233 948,00
2013	10 697 820,00	9 112 620,00	0,00	0,00	1 585 200,00	55 000,00	1 530 200,00	1 530 200,00
2014	12 008 240,00	10 258 240,00	0,00	0,00	1 750 000,00	100 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00
2015	12 107 000,00	10 592 000,00	0,00	0,00	1 515 000,00	0,00	0,00	0,00
2016	11 907 000,00	10 592 000,00	0,00	0,00	1 315 000,00	0,00	0,00	0,00

1) do dnia sporządzenia sprawozdań rocznych w wierszu tym ujmuje się przewidywane wykonanie

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:											
		Wydatki bieżące razem	z tego:							Wydatki majątkowe	w tym:		
			Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych)	w tym:					odsetki i dyskonto		na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
				z tytułu gwarancji i poręczeń	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169sufp	na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy					
symbol	27	24	2	2c	2d	2g	2f	2f1	7b	7b1	10	10b	10b1
Formuła	[10]+[24]	[2]+[7b]											
Wykonanie 2010	8 773 948,90	6 443 145,52	6 402 945,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 200,00	40 200,00	2 330 803,38	361 116,63	0,00
Wykonanie 2011	10 122 651,68	7 387 606,62	7 297 513,97	0,00	0,00	0,00	75 674,77	0,00	90 092,65	90 092,65	2 735 045,06	51 420,78	0,00
Plan 3 kw. 2012	10 173 160,00	8 182 817,00	8 084 817,00	0,00	0,00	0,00	83 055,00	0,00	98 000,00	98 000,00	1 990 343,00	1 761 580,00	0,00
1) Wykonanie 2012	10 664 020,00	8 667 727,00	8 549 727,00	0,00	0,00	0,00	83 055,00	0,00	118 000,00	118 000,00	1 996 293,00	1 761 580,00	0,00
2013	9 185 005,00	8 455 455,00	8 343 455,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112 000,00	112 000,00	729 550,00	629 550,00	503 635,00
2014	11 394 270,00	9 436 000,00	9 390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 000,00	46 000,00	1 958 270,00	0,00	0,00
2015	11 607 000,00	9 108 760,00	9 088 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	2 498 240,00	0,00	0,00
2016	11 407 000,00	8 908 760,00	8 888 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	2 498 240,00	0,00	0,00

1) do dnia sporządzenia sprawozdań rocznych w wierszu tym ujmuje się przewidywane wykonanie

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Dochody bieżące - wydatki bieżące	Przychody budżetu	z tego:							
				Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych angazowana w budżecie roku bieżącego	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp, angazowane w budżecie roku bieżącego	w tym:	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	w tym:	Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
symbol	28	25	29	4.1	4.1a	4.2	4.2a	11	11a	5	5a
Formuła	[1]-[27]	[1a]-[24]	[4.1]+[4.2]+[5]+[11]								
Wykonanie 2010	-694 024,20	941 337,32	1 120 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 120 240,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2011	-540 521,51	468 839,64	1 243 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 243 970,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2012	-304 106,00	551 074,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
1) Wykonanie 2012	-1 146 921,00	491 424,00	1 542 815,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 542 815,00	0,00	0,00	0,00
2013	1 512 815,00	657 165,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	613 970,00	822 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	500 000,00	1 483 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	500 000,00	1 683 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1) do dnia sporządzenia sprawozdań rocznych w wierszu tym ujmuje się przewidywane wykonanie

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:			Kwota długu	w tym:		wskaźniki z art. 169/170 sufp				Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp
		Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	w tym:			dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	
			kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)								
symbol	30	7a	7a1	8	13	13a	14	18	18a	19	19a	15
Formuła	[7a]+[8]							((13))/[1]	((13)-[14])/[1]	((7a)+[7b1]+[2c])/[1]	((7a)+[7b1]+[2c]-[2d]-[7a1])/[1]	
Wykonanie 2010	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	1 670 240,00	0,00	0,00	20,67%	20,67%	4,83%	4,83%	0,00
Wykonanie 2011	668 095,47	668 095,47	268 095,47	0,00	2 283 970,00	0,00	0,00	23,84%	23,84%	7,91%	5,11%	0,00
Plan 3 kw. 2012	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	2 283 970,00	0,00	0,00	23,14%	23,14%	8,09%	8,09%	0,00
1) Wykonanie 2012	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	3 126 785,00	0,00	0,00	32,85%	32,85%	8,60%	8,60%	0,00
2013	1 512 815,00	1 512 815,00	842 815,00	0,00	1 613 970,00	0,00	842 815,00	15,09%	7,21%	15,19%	7,31%	0,00
2014	613 970,00	613 970,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	8,33%	8,33%	5,50%	5,50%	0,00
2015	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	4,13%	4,13%	4,30%	4,30%	0,00
2016	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	4,37%	4,37%	0,00

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

1) do dnia sporządzenia sprawozdań rocznych w wierszu tym ujmuje się przewidywane wykonanie.

Wyszczególnienie	wskaźniki z art. 243 ufp									Informacja z art. 226 ust. 2			
	Relacja (Db-Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem za rok N-1)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (ze związkiem oraz bez wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (planistycznego)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (z wyłączeń) (z wykonaniem za rok N-1)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń UE)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (planistycznego)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (z wykonaniem za rok N-1)	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	związane z funkcjonowaniem organów JST	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp
symbol	20	20a	20b	21	21a	21b	22	22a	22b	2a	2b	2e	10a
Formuła	$((1a)-[24]+[1c])/[1]$	średnia z trzech poprzednich lat [20]	średnia z trzech poprzednich lat [20]	$((7a)+[7b1]+[2c]+[15])/[1]$	$[21]<=[20a]$	$[21]<=[20b]$	$((7a)+[7b1]+[2c]+[15]-[2d]-[7a1])/[1]$	$[22]<=[20a]$	$[22]<=[20b]$				
Wykonanie 2010	12,92%	12,92%	12,92%	4,83%	TAK	TAK	4,83%	TAK	TAK	3 115 925,00	810 996,00	0,00	15 000,00
Wykonanie 2011	5,43%	5,43%	5,43%	7,91%	TAK	TAK	5,11%	TAK	TAK	3 545 582,30	848 420,80	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2012	6,18%	6,18%	6,18%	8,09%	TAK	TAK	8,09%	TAK	TAK	4 113 479,00	863 200,00	0,00	0,00
1) Wykonanie 2012	6,47%	6,47%	6,47%	8,60%	TAK	TAK	8,60%	TAK	TAK	4 231 158,00	863 200,00	0,00	0,00
2013	6,66%	8,18%	8,27%	15,19%	NIE	NIE	7,31%	TAK	TAK	4 210 910,00	864 000,00	0,00	0,00
2014	7,68%	6,09%	6,19%	5,50%	TAK	TAK	5,50%	TAK	TAK	4 300 000,00	866 000,00	0,00	0,00
2015	12,25%	6,84%	6,94%	4,30%	TAK	TAK	4,30%	TAK	TAK	4 350 000,00	876 000,00	0,00	0,00
2016	14,14%	8,86%	8,86%	4,37%	TAK	TAK	4,37%	TAK	TAK	4 350 000,00	876 000,00	0,00	0,00

1) do dnia sporządzenia sprawozdań rocznych w wierszu tym ujmuje się przewidywane wykonanie.

Wyszczególnienie	Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą **	Wartość przyjętych zobowiązań	Kwoty ujęte w prognozie dochodów, wydatków i długu związane ze spłatą zobowiązań przyjętych od spzoz						
			w tym:						w tym:
			od spzoz	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa o której mowa w art. 196 ustawy o działalności leczniczej	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań spzoz likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań spzoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	na spłatę przyjętych zobowiązań spzoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	
symbol	16	17	17a	17c	17d	17e1	17e2	17e2.1	
Formuła									
Wykonanie 2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1) Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2013	1 512 815,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2014	613 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2015	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

1) do dnia sporządzenia sprawozdań rocznych w wierszu tym ujmuje się przewidywane wykonanie.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XV/.../2012

Rady Miejskiej w Krynkach

z dnia.....2012 r.

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ NA LATA 2013-2016 GMINY KRYNKI

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2013-2016 szacując dochody bieżące w planowanym roku 2013 zwiększono je o 3,9%, spowodowane jest to w szczególności wprowadzeniem ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, należało zaplanować dochody z tym związane oraz zwiększeniem subwencji wyrównawczej dla gminy i udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych.. W następnym roku 2014 dochody bieżące również zwiększono o 12,5%. Rok 2015 i 2016 wykazuje stały poziom planowanych dochodów i jest wyższy o 3,2% od roku poprzedniego. Dochody majątkowe w latach 2013 – 2016 szacowane zostały biorąc pod uwagę wpływy dotacji celowych związanych z realizacją zadań z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej co stanowi w tych latach znaczną pozycję w budżecie, natomiast dochody ze sprzedaży nieruchomości zaplanowano w 2013 r. 55.000,-zł a w 2014 roku 100.000,-zł.

W przypadku wydatków bieżących planuje się ich wzrost bo o 6% w roku 2013 stosunku do roku poprzedniego spowodowane jest to koniecznością zwiększenia wydatków budżetowych tytułem wprowadzenia ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Rok 2014 też wskazuje tendencje wzrostowe o 8,8% w porównaniu z rokiem poprzednim. Lata 2015-2016 wskazują spadek co ma przyczynić się do obniżenia wskaźnika zadłużenia Gminy a zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek mogły być uregulowane bez konieczności zaciągania kolejnych zobowiązań z tego tytułu.

W przypadku wydatków majątkowych rok 2013 jest odciążony tym rodzajem wydatków, zaplanowano dwie niewielkie inwestycje na kwotę 729.550,-zł. Wielkie inwestycje to konieczność zaciągania kredytów na ich finansowanie a gmina w przypadku co najmniej dwóch kolejnych lat nie może zaciągać kredytów, aby nie przekroczyć wskaźników i spełnić wymogi wskaźnika określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W roku 2012 plan za III kwartały wszystkie wskaźniki były spełnione podobnie jak w przewidywanym wykonaniu na koniec 2012 roku. Jednak rok 2012 wpływa na wskaźniki planowanego roku 2013. Ponieważ zaplanowana wcześniej pożyczka na wyprzedzające finansowanie miała być pokryta dochodami ze środków UE w roku budżetowym. Stało się jednak tak, że pożyczkę tą należało przekształcić w długoterminową gdyż środki z Unii Europejskiej nie spłyną w roku 2012. To spowodowało przekroczenie wskaźnika planowanej łącznej kwoty spłaty długu do dochodów bez wyłączeń, który wyniósł 15,19% po uwzględnieniu tych wyłączeń wskaźnik ten wynosi 7,31%. W 2013 roku planuje się przeznaczyć dochody pozyskane ze środków UE na rozchody z tytułu spłaty pożyczki na wyprzedzające finansowanie. Wykonanie roku 2012 plany i niespełnienie wskaźnika w 2013 roku ma wpływ na wskaźniki roku 2014. Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów w roku 2014 nie przekracza 15%, zadłużenie do dochodów ogółem nie przekracza 60% oraz dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej kwoty rozchodów i kwota długu w poszczególnych latach zostały wykazane na podstawie zawartych umów kredytów i pożyczek.

Koszty związane z obsługą tych zobowiązań zostały obliczone na podstawie oprocentowania obowiązującego w ostatnim okresie rozliczeniowym. Jest oprocentowanie zmienne, więc kwoty spłacanych odsetek z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek mogą się nieco różnić od kwot szacowanych w prognozie.

Do Wieloletniej Prognozy Finansowej nie dołącza się załącznika przedsięwzięć, ponieważ nie planuje się inwestycji wieloletnich oraz innych zadań przekraczających rok budżetowy.