

Uchwała Nr 125/VI/2011
Rady Miasta Józefowa
z dnia 21 grudnia 2011 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2012 - 2026

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. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami) w związku z art.121 ust.8 i art.122 ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 ze zmianami) oraz art. 169-171 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zmianami), uchwała co następuje:

§ 1

Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Miasta Józefowa na lata 2012-2026 zgodnie z załącznikiem Nr 1, wraz z objaśnieniami. Wykaz przedsięwzięć WPF do uchwały zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 2

Upoważnia się Burmistrza Miasta Józefowa do:

1. Zaciągania zobowiązań:

- a) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć, ujętych w załączniku Nr 2
- b) 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, ujętych w załączniku Nr 2
- c) z tytułu umów, dotyczących zakupu mediów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Miasta i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta Józefowa do zaciągania zobowiązań, o którym mowa w ust. 1

§ 3

Traci moc uchwała Nr 21/VI/2011 Rady Miasta w Józefowie z dnia 8 stycznia 2011 roku w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Józefowa na lata 2011 – 2020 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej ze zmianami, z dniem 31 grudnia 2011 r.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2012 r.

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W ZAŁĄCZNIKU NR 1

1. Podstawowe założenia

1.1 Założenia wstępne

Wieloletnia prognoza finansowa dla Miasta Józefowa obejmuje lata od roku 2012 do roku 2026. Na powyższy przedział czasu prognozy składa się: okres roku budżetowego 2012 oraz trzech kolejnych lat 2013 – 2015, jak również następne lata: 2016 - 2026, które zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. stanowią wydłużenie podstawowego okresu prognozy ze względu na okres na jaki przyjęto limity wydatków przedsięwzięć określonych w załączniku do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. Granicą dla poszczególnych zadań wyszczególnionych we wspomnianym załączniku dla Miasta Józefowa jest rok 2014.

Prognoza kwoty długu obejmuje lata od roku 2012 do roku 2025 i rok 2026, który jest rokiem bez zobowiązań. Zgodnie z art. 227 ust. 2 *ustawy o finansach publicznych*, przyjęty ostatni rok prognozy jest odpowiednikiem ostatniego roku z okresu, na który zaciągnięto zobowiązania.

Dla celów prognozy kwoty długu należy obliczyć przewidywane dochody, wydatki oraz wynik finansowy budżetu, co także zostało wykonane.

1.2 Założenia metodologiczne

1.2.1 Wybór prognozowanych pozycji budżetu

Art. 226 ust. 1 *ustawy o finansach publicznych* określa pozycje, które powinna obejmować wieloletnia prognoza finansowa.

W celu realizacji zasady jawności i przejrzystości finansów publicznych oraz spełnienia wymagań dotyczących realizmu prognozy, wieloletnia prognoza finansowa Miasta Józefowa obejmuje pozycje budżetu wybrane na podstawie indywidualnego kryterium. Poszczególne prognozowane pozycje budżetu zawierają:

- działy i wybrane źródła powstawania dochodów
- działy wydatków.

Szczegółowa lista wszystkich pozycji zawartych w wieloletniej prognozie finansowej znajduje się w dalszej części objaśnień.

1.2.2 Metoda prognozowania

W celu przeprowadzenia szczegółowych analiz i prognoz dochodów i wydatków uwzględnionych w wieloletniej prognozie finansowej jednostki, stosowane są narzędzia statystyczne. Metodologia opracowania prognoz uwzględnia zmiany przyszłej sytuacji gospodarczej państwa wpływającej na kształtowanie się dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów jednostki.

Ze względu na duży stopień niepewności obciążający przewidywania danych uwzględnionych w prognozie, opracowano niewielką szczegółowość z wyodrębnieniem, działów i dużych grup dochodów i wydatków, które mają największe znaczenie dla budżetu Miasta Józefowa.

1.3 Założenia makroekonomiczne

W prognozie przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2012 wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2013-2026 prognoza wykonana poprzez indeksację o wskaźniki inflacji oraz dynamiki PKB

Poniżej zaprezentowano wyjaśnienia do założeń makroekonomicznych. Podstawą tych założeń były dostępne w momencie sporządzania WPF prognozy rynkowe, wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego i wytyczne dotyczące stosowania wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Przyjęte założenia makroekonomiczne w dużym stopniu wpływają na wyniki prognozy finansowej. Wskaźniki realnego wzrostu PKB oraz inflacji średniorocznej wpływają bezpośrednio na prognozowane zmiany poziomu dochodów i wydatków budżetu Miasta Józefowa, a stopy procentowe na obsługę zadłużenia.

2. Prognoza dochodów.

Przy prognozie dochodów dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- podatki i opłaty (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn, wpływy z karty podatkowej oraz opłaty: skarbowe, targowe, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu, wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości, odsetki ujęte w paragrafie 091 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 subwencję oświatową);
- dotacje (wyszczególniając dotacje: na zadania zlecone i powierzone, na zadania własne);
- pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając dochody z najmu i dzierżawy, dochody z kar i grzywien, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych i inne dochody).

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności).

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.

Proгноza dochodów 2012-2026

Tabela nr 1

Dział	Źródło dochodów	prognoza 2012	prognoza 2013	prognoza 2014	prognoza 2015	prognoza 2016	prognoza 2017	prognoza 2018	prognoza 2019	prognoza 2020	prognoza 2021	prognoza 2022	prognoza 2023	prognoza 2024	prognoza 2025	prognoza 2026
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	2 4 000	219 350	224 834	230 455	236 216	242 121	247 932	25 883	259 976	266 215	271 540	276 970	282 510	288 160	293 923
700	Gospodarka mieszkaniowa	8 335 800	6 079 395	5 469 324	5 553 597	5 642 845	5 729 585	5 815 306	5 901 176	5 987 651	6 074 603	6 161 902	6 246 756	6 334 023	6 423 772	6 516 075
750	Administracja publiczna	428 760	108 973	109 497	110 034	110 585	111 150	111 706	112 275	112 858	113 454	113 964	114 483	115 013	115 553	116 104
751	Urzędy naczelnych organów władzy państw., kontroli,	3 099	3 099	3 099	3 099	3 099	3 099	3 099	3 099	3 099	3 099	3 099	3 099	3 099	3 099	3 099
752	Obrona narodowa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	150 8 0	156 350	162 416	168 881	175 100	181 201	187 334	193 490	199 656	205 820	211 971	218 306	224 831	231 552	238 475
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek	44 471 352	45 972 585	47 540 984	49 263 990	50 875 879	52 464 413	54 115 089	55 717 734	57 326 946	58 998 598	60 572 169	62 201 457	63 937 779	65 653 108	67 428 513
	Udziały gmin w pod. stanowiących dochód budżetu państwa	30 850 000	31 991 450	33 239 117	34 568 681	35 847 722	37 102 393	38 363 874	39 629 882	40 898 038	42 165 877	43 430 854	44 733 779	46 075 793	47 458 066	48 881 808
	Podatek dochodowy od osób fizycznych	30 669 648	31 804 424,98	33 044 797,55	34 366 589,45	35 638 153,26	36 885 488,63	38 139 595,24	39 398 201,88	40 658 944,34	41 919 371,62	43 176 952,77	44 472 261,35	45 806 429,19	47 180 622,06	48 596 040,73
	Podatek dochodowy od osób prawnych	180 352	187 025,02	194 319,00	202 091,76	209 569,16	216 904,08	224 278,81	231 680,01	239 093,78	246 505,68	253 900,85	261 517,88	269 363,41	277 444,32	285 767,65
758	Różne rozliczenia	10 582 461	10 847 023	10 960 604	11 234 619	11 515 485	11 803 372	12 086 653	12 376 733	12 673 774	12 977 945	13 237 504	13 502 254	13 772 299	14 047 745	14 328 700
801	Oświata i wychowanie	2 514 200	2 577 055	2 641 481	2 707 518	2 775 206	2 844 587	2 912 857	2 982 765	3 054 352	3 127 656	3 190 209	3 254 013	3 319 094	3 385 475	3 453 188
852	Pomoc społeczna	3 410 580	3 410 993	3 411 447	3 411 717	3 412 189	3 412 472	3 412 944	3 413 229	3 413 720	3 414 018	3 414 443	3 414 703	3 415 141	3 415 412	3 415 864
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	28 735	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	41 005 213	4 216 205	6 984 773	611 356	626 640	642 306	657 721	673 507	689 671	706 223	720 347	734 754	749 450	764 439	779 727
926	Kultura fizyczna i sport	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dochody ogółem, w tym:		111 145 000	73 591 026	77 508 460	73 295 267	75 373 245	77 434 306	79 550 641	81 627 891	83 721 701	85 887 632	87 897 148	89 966 796	92 153 238	94 328 315	96 573 668

2. Dochody bieżące

Prognoza dochodów bieżących jest sumą dochodów z udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, dochodów uzyskiwanych przez jednostki budżetowe, subwencji ogólnej, dochodów z dotacji celowej z budżetu państwa, dochodów na realizację programów operacyjnych oraz wpływów z podatków i opłat.

2.1 Dochody z udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

Prognoza dochodów z udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa w latach jest sumą prognoz wpływu z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz wpływu z podatku dochodowego od osób prawnych.

2.1.1 Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych

Metoda prognozowania wpływu z podatku dochodowego od osób fizycznych jest dwustopniowa. Pierwszy etap stanowi analiza szeregów czasowych. W drugim etapie prognozowany jest udział szeregu bazowego w PKB.

Zgodnie z celami i uwarunkowaniami polityki fiskalnej w latach 2011-2014, zwłaszcza w obszarze wydatków i zmian w systemie podatkowym, przedstawionymi w WPF 2011-2014 do WPF przyjęto na 2012 rok wskaźnik 113%, w pozostałych latach oparto się na wskaźnikach makroekonomicznych, PKB tj 103,7%, 103,9%, 104%, 103,7%, 103,5%, 103,4%, 103,3%, 103,2%, 103,1%, 103%, 103%, 103%, 103%, 103%, a w latach 2014 – 2022, wskaźnik PKB

2.1.2 Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych

Metoda prognozowania wpływu z podatku dochodowego od osób prawnych jest dwustopniowa. Pierwszy etap stanowi analiza szeregów czasowych. W drugim etapie prognozowany jest udział szeregu bazowego w PKB.

Z uwagi na niewielką skalę wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych w Mieście Józefowie założono wzrost w latach 2013-2026 zgodnie ze, wskaźnikami PKB, tj. 103,7%, 103,9%, 104%, 103,7%, 103,5%, 103,4%, 103,3%, 103,2%, 103,1%, 103%, 103%, 103%, 103%, w roku 2012 założono 106%.

2.2 Subwencja ogólna

Prognoza subwencji ogólnej jest prognozą dla części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu,

2.2.1 Oświatowa subwencja ogólna dla jednostek samorządu terytorialnego

Kwota części oświatowej subwencji ogólnej ustalana jest corocznie w ustawie budżetowej, a jej wzrost ma uwzględniać konsekwencje podwyżek płac dla nauczycieli, zmian ich struktury zatrudnienia według stopni awansu zawodowego oraz wprowadzane nowe zadania. Z analizy trendu widać systematyczny wzrost tempa wzrostu ale również widać zmniejszenie tendencji podwyższania podwyżek płac dla nauczycieli

W związku z powyższym do WPF przyjęto na 2012 rok wskaźnik 133% , w latach 2013-2026 przyjęto wskaźnik inflacyjny

2.3 Dotacje celowe z budżetu państwa

Prognoza dotacji celowych z budżetu państwa jest sumą prognoz dochodów na zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami i pozostałych dotacji.

2.3.1 Zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami

W prognozowaniu kwot dotacji z budżetu państwa uwzględniono sygnalizowaną w WPF tendencję do ograniczania wydatków budżetu państwa co może mieć przełożenie na wielkość transferów.

Przy takim założeniu, co również wskazuje analiza szeregów czasowych, która odzwierciedla tendencję malejącą, do WPF przyjęto na lata 2013-2026 wskaźnik 100%.

2.4 Dochody na realizację programów operacyjnych

Prognoza dochodów na realizację programów operacyjnych obejmuje lata 2012-2014.

2.5 Wpływy z podatków i opłat

Wpływy z podatków i opłat, które stanowią w całości dochód gminy również podlegają wahaniom koniunkturalnym, nie tylko ze względu na wahania kwot należności.

Podstawy opodatkowania podatkami stanowiącymi stanowiące podstawowe źródło tego typu dochodów są dość stabilne (powierzchnia nieruchomości, powierzchnia gruntów rolnych).

W podatku rolnym uzależnione one są do zmian cen żyta. Ponieważ obecnie jest okres złej koniunktury widać szersze wykorzystanie możliwości umorzenia i odraczania płatności podatkowych. W Mieście Józefów przyjęto założenie, że w roku 2012 zastosowane zostaną stawki maksymalne w podatkach o nieruchomości, a w latach następnych stawki będą ulegały corocznie zmianie na następny rok podatkowy w stopniu odpowiadającym wskaźnikowi PKB.

2.6 Pozostałe dochody własne

Pozostałe dochody własne których skład ma bardzo zróżnicowany charakter, są bardzo ograniczone, dlatego w prognozowaniu kierujemy się wskaźnikami inflacji.

3. Dochody majątkowe

Prognoza dochodów majątkowych jest sumą dochodów ze sprzedaży majątku, oraz środków z Unii Europejskiej.

3.1 Dochody ze sprzedaży majątku

W latach 2012-2013 zaplanowano dochody ze sprzedaży gruntów w kwotach 6.000.000 zł i 3.800.000 zł, w latach 2013-2026 w kwotach po 3.000.000 zł.

3.2 Dochody na realizację programów operacyjnych

Prognoza dochodów na realizację programów operacyjnych obejmuje lata 2011-2014, zgodnie z podpisanymi umowami na realizację programu realizowanego z udziałem środków o którym mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ufp.

Prognoza wydatków na lata 2012-2026

Tabela nr 2

Dział	Nazwa	Prognoza 2012	Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026
010	Rolnictwo i łowiectwo	350	359	368	377	384	392	400	408	416	424	433	442	450	459	469
400	Wytwarzanie i zaopatrzenie w energię elektryczną, gaz i wodę	410 000	412 050	422 351	432 910	441 568	450 400	459 408	468 596	477 968	487 527	497 278	507 223	517 368	527 715	538 269
600	Transport i łączność	2 290 000	2 347 250	2 405 931	2 441 390	2 490 218	2 519 875	2 570 273	2 601 128	2 653 151	2 685 253	2 738 958	2 772 358	2 827 805	2 862 553	2 919 804
700	Gospodarka mieszkaniowa	2 080 300	2 111 808	2 164 603	2 218 718	2 263 092	2 308 354	2 354 521	2 401 611	2 449 644	2 498 637	2 548 609	2 599 581	2 651 573	2 704 605	2 758 697
710	Działalność usługowa	315 000	322 875	330 947	339 221	346 005	352 925	359 984	367 183	374 527	382 017	389 658	397 451	405 400	413 508	421 778
750	Administracja publiczna	8 765 779	8 974 911	8 843 093	9 064 170	9 238 992	9 423 772	9 612 248	9 799 115	9 995 097	10 194 999	10 393 304	10 601 170	10 813 193	11 023 636	11 244 109
751	Urzędy naczelnych organów władzy państw., kontroli, ...	3 099	3 176	3 256	3 337	3 404	3 472	3 542	3 612	3 685	3 758	3 833	3 910	3 988	4 068	4 149
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 153 600	1 182 140	1 211 694	1 241 986	1 266 826	1 292 162	1 318 005	1 344 365	1 371 253	1 398 678	1 426 651	1 455 184	1 484 288	1 513 974	1 544 253
757	Obsługa długu publicznego	1 045 500	1 348 000	1 324 000	1 209 000	1 038 000	866 000	705 000	545 500	400 000	292 000	211 000	130 000	49 000	5 000	0
758	Różne rozliczenia	1 170 000	1 199 250	1 229 231	1 259 962	1 285 161	1 310 864	1 337 082	1 363 823	1 391 100	1 418 922	1 447 300	1 476 246	1 505 771	1 535 887	1 566 604
801	Oświata i wychowanie	25 577 507	26 216 945	26 872 368	27 544 177	28 095 061	28 656 962	29 230 102	29 814 704	30 410 998	31 019 218	31 639 602	32 272 394	32 917 842	33 576 199	34 247 723
851	Ochrona zdrowia	458 000	469 450	481 186	493 216	503 080	513 142	523 405	533 873	544 550	555 441	566 550	577 881	589 439	601 227	613 252
852	Pomoc społeczna	4 984 330	5 034 638	5 160 504	5 289 517	5 395 307	5 503 213	5 613 278	5 725 543	5 840 054	5 956 855	6 075 992	6 197 512	6 321 462	6 447 891	6 576 849
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	39 235	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	1 141 300	1 169 833	1 199 078	1 229 055	1 253 636	1 278 709	1 304 283	1 330 369	1 356 976	1 384 116	1 411 798	1 440 034	1 468 835	1 498 212	1 528 176
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 878 500	3 975 463	4 074 849	4 176 720	4 260 255	4 345 460	4 432 369	4 521 016	4 611 437	4 703 665	4 797 739	4 893 694	4 991 567	5 091 399	5 193 227
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 182 500	2 032 063	2 082 865	2 134 937	2 177 639	2 221 187	2 265 609	2 310 923	2 357 141	2 404 284	2 452 370	2 501 417	2 551 446	2 602 475	2 654 522
926	Kultura fizyczna i sport	1 505 000	1 542 625	1 581 191	1 620 720	1 653 135	1 686 197	1 719 921	1 754 320	1 789 406	1 825 194	1 861 698	1 898 932	1 936 911	1 975 649	2 015 162
	Wydatki bieżące	57 000 000	58 342 835	59 387 515	60 699 417	61 711 765	62 733 086	63 809 431	64 886 091	66 027 401	67 210 992	68 462 778	69 725 426	71 036 338	72 384 460	73 827 043

4. Wydatki ogółem

Prognoza wydatków ogółem jest sumą prognoz wydatków bieżących ogółem oraz wydatków majątkowych ogółem i jest ujęta w sumy prognoz wydatków poszczególnych działach:

4.1 Wydatki bieżące ogółem

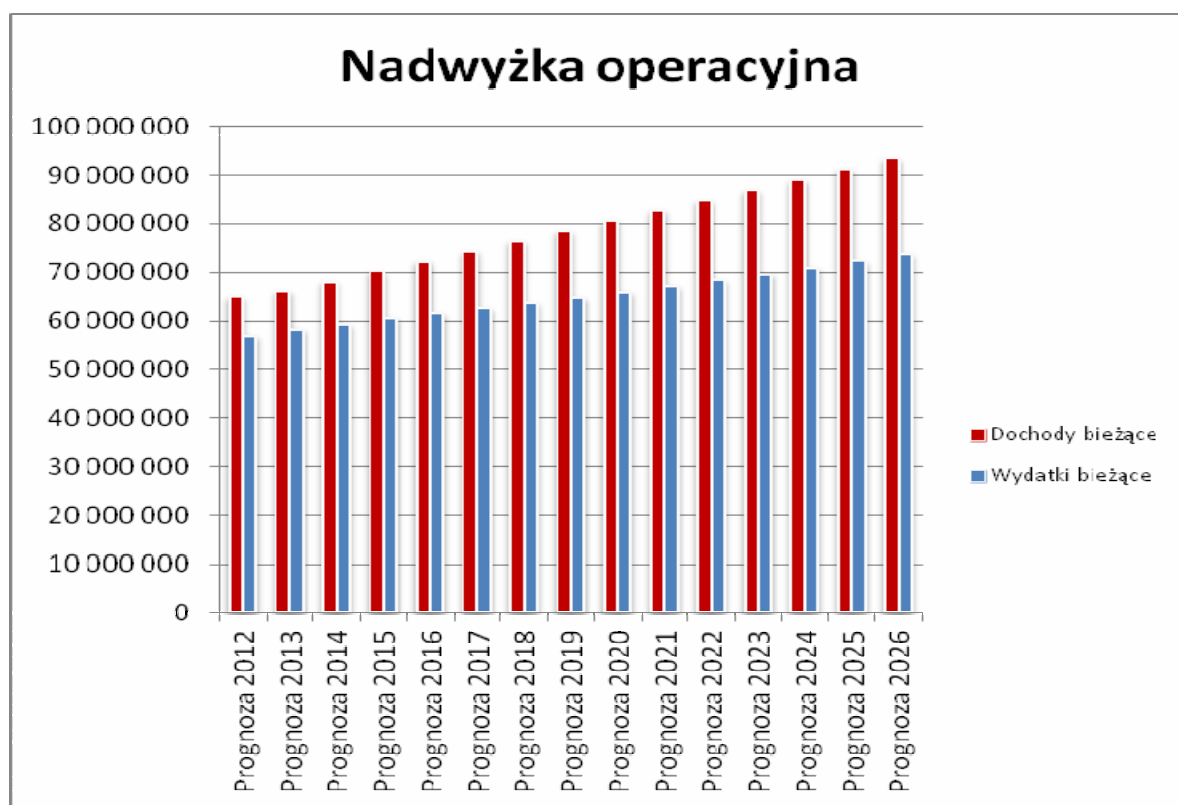
Prognoza wydatków bieżących ogółem jest sumą prognoz wydatków bieżących na zadania własne, wydatków bieżących na zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami, wydatków bieżących na zadania realizowane przez samorząd, wydatków bieżących na realizację programów operacyjnych oraz pozostałych wydatków bieżących.

Bieżące wydatki rzeczowe na zadania realizowane przez samorząd oraz pozostałe wydatki, uwzględniają przewidywaną stopę inflacji, tj. w latach 2012 – 2017 zastosowano wskaźnik-102,5%, w latach 2018-2021 zastosowano wskaźnik -102,4%, w latach 2022-2026 zastosowano wskaźnik 102%

Natomiast do prognozowania wydatków bieżących na zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami, oparto się na malejącej dynamice wpływów do budżetu państwa, do WPF przyjęto na lata 2013-2026 rok wskaźnik 100%,

Dochody bieżące – wydatki bieżące

Wykres nr 1



4.1.1 Wynagrodzenia i składki od nich naliczane

W wydatkach bieżących Miasta Józefów decydująca część związana jest z finansowaniem oświaty, stąd w przewidywaniach tych kwot decydujące znaczenie mają założenia dotyczące wzrostu wynagrodzeń nauczycieli. Zmiany na wynagrodzenia pozostałych pracowników w części są przedmiotem decyzji podejmowanych przez jst, ale nie są wolne od nacisku określonych sytuacją na rynku pracy.

Do WPF założono wzrost wydatków na wynagrodzenia i pochodne na poziomie przewidywanej stopy inflacji, tj. tj. w latach 2013 – 2017 zastosowano wskaźnik- 102,5%, w latach 2018-2021 zastosowano wskaźnik -102,4%, w latach 2022-2026 zastosowano wskaźnik 102%, w 2012 założono wskaźnik 104,83%

4.1.2 Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego

Do tych wydatków zakwalifikowano dwa rozdziały, tj. 75022 Rady gmin i 75023 Urzędy Gmin, bez wydatków majątkowych, razem z wydatkami na wynagrodzenia i składki.

Prognoza na wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego jest zgodna z kwotami wyszczególnionymi w załączniku nr 1 do uchwały o Wieloletniej Prognozie Finansowej, o którym mowa w *ustawie o finansach publicznych* art. 226 ust. 2 pkt 2.

4.1.3. Wydatki na programy, projekty lub zadania wieloletnie

Prognoza wydatków na programy, projekty i zadania wieloletnie jest zgodna z kwotami wyszczególnionymi w załączniku nr 2 do uchwały o Wieloletniej Prognozie Finansowej, o którym mowa w *ustawie o finansach publicznych* art. 226 ust. 3.

4.1.4. Wydatki na umowy wieloletnie, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki

Prognoza wydatków na umowy wieloletnie, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki jest zgodna z kwotami wyszczególnionymi w załączniku nr 2 do uchwały o Wieloletniej Prognozy Finansowej, o którym mowa w *ustawie o finansach publicznych* art. 226 ust. 4, pkt. 2.

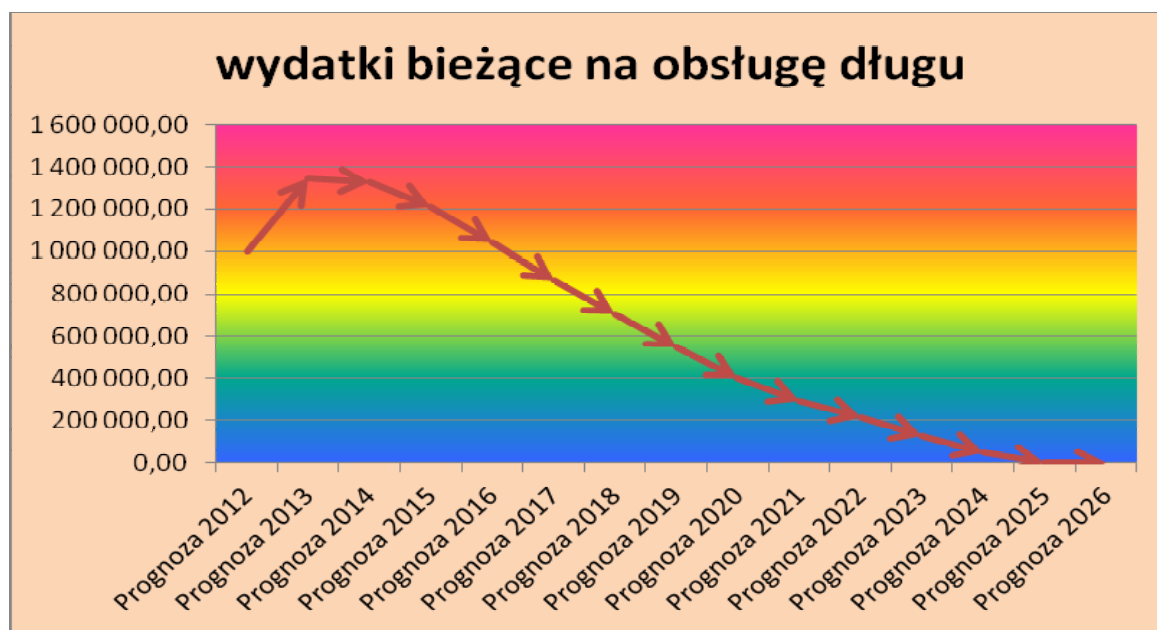
Limit zobowiązań zawarty w WPF jest upoważnieniem dla organu wykonawczego do zaciągania tych zobowiązań na podstawie art. 228 ust. 1, pkt. 3

4.2 Obsługa długu

Wydatki związane z obsługą długu związane są ze skalą zaciągniętych zobowiązań zgodnie z zawartymi umowami

Wydatki na spłatę odsetek od kredytów i pożyczek

Wykres nr 2



5. Wydatki majątkowe ogółem

Prognoza wydatków majątkowych ogółem jest sumą prognoz, wydatków majątkowych na zadania realizowane przez samorząd, wydatków majątkowych na realizację programów operacyjnych oraz pozostałych wydatków majątkowych.

5.1. Wydatki majątkowe na zadania własne

Prognoza wydatków na programy, projekty i zadania wieloletnie jest zgodna z kwotami wyszczególnionymi w załączniku nr 2 do uchwały o Wieloletniej Prognozie Finansowej, o którym mowa w *ustawie o finansach publicznych* art. 226 ust. 3.

6. Przychody budżetu

Prognoza przychodów budżetu obejmuje prognozę zaciągniętych kredytów, pożyczek, nadwyżkę budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych, wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikająca z rozliczeń, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych oraz spłaty udzielonych pożyczek.

6.1. Kredyty i pożyczki

W latach 2012 -2013 zaplanowano zaciągnięcie pożyczek na kwotę 8.080.000 zł i 8.137.869 zł.

6.2. Nadwyżka budżetu jednostki samorządu terytorialnego

Prognoza nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego jest zgodna z kwotami wyszczególnionymi w załączniku nr 1 do uchwały o Wieloletniej Prognozie Finansowej, o którym mowa w *ustawie o finansach publicznych* art. 226 ust. 3.

6.3. Spłata udzielonych pożyczek i kredytów.

W latach 2012 -2026 nie założono udzielania pożyczek i spłat.

7. Rozchody budżetu

Prognoza rozchodów budżetu obejmuje prognozę spłaty kredytów i pożyczek,

7.1. Spłata kredytów i pożyczek

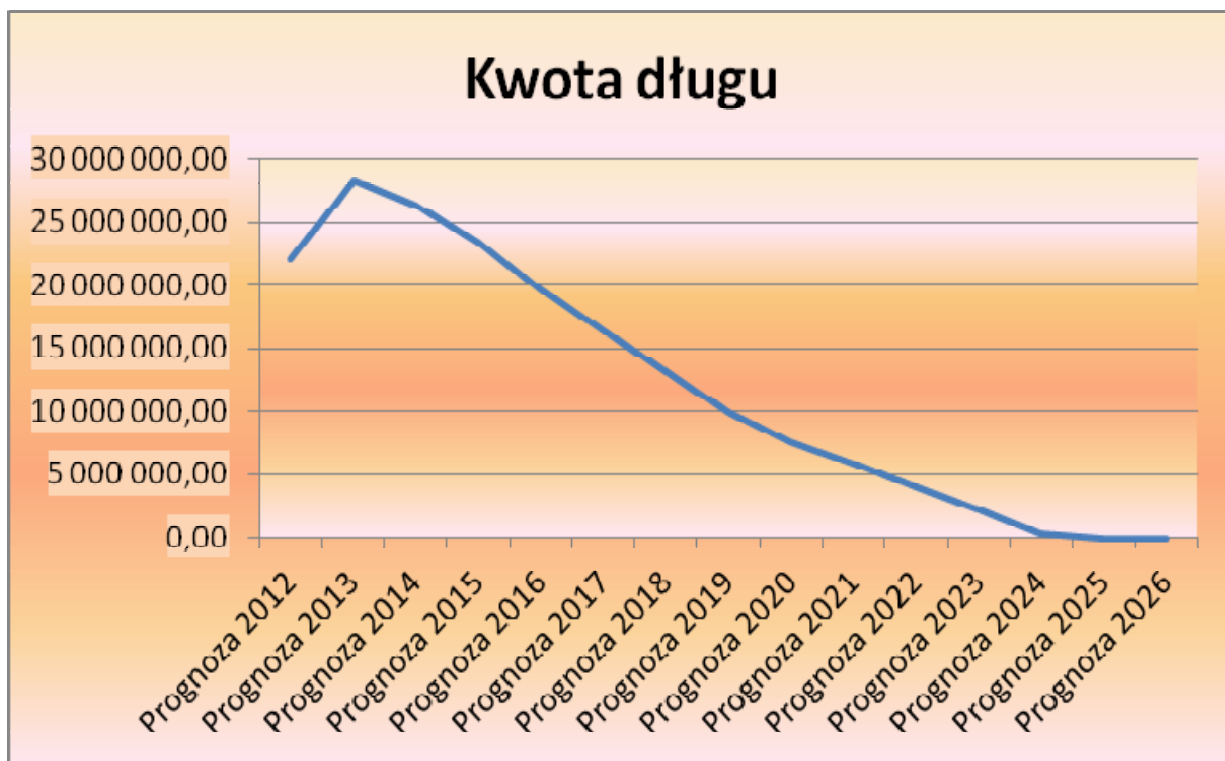
Prognoza spłat kredytów i pożyczek jest zgodna z kwotami wyszczególnionymi w załączniku nr 1 do uchwały o Wieloletniej Prognozie Finansowej, o którym mowa w *ustawie o finansach publicznych* art. 226 ust. 3, zgodnie z podpisanymi umowami.

8. Przeznaczenie nadwyżki oraz sposób finansowania deficytu

W związku z art. 89 ust. 1 *ustawy o finansach publicznych* przewiduje się, że w przypadku planowania w danym roku pożyczek do udzielenia muszą mieć one pokrycie w nadwyżce budżetowej danego roku, nadwyżce budżetowej z lat poprzednich lub wolnych środkach. Pozostała część nadwyżki budżetowej lub wymienionych wyżej przychodów przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu. W przypadku wystąpienia w danym roku deficytu budżetowego zasada ta odnosi się do wyżej wymienionych źródeł przychodów.

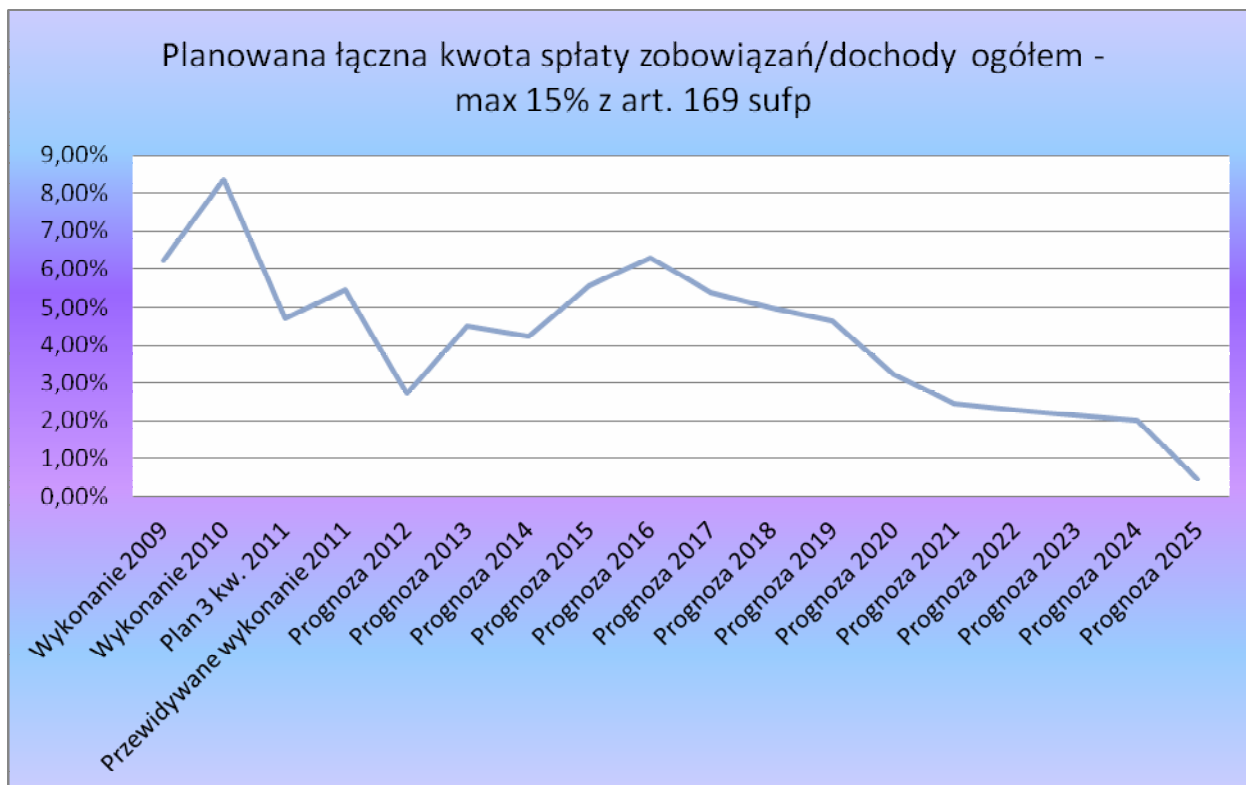
9. Kwota długu

Kwota długu wykazywana na koniec poszczególnych lat jest wynikiem działania: suma długu z poprzedniego roku oraz zaciągany dług minus spłata długu. Przyjmuje się, że spłata długu jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych, z nadwyżki budżetowej w danym roku nowo zaciąganym długiem.

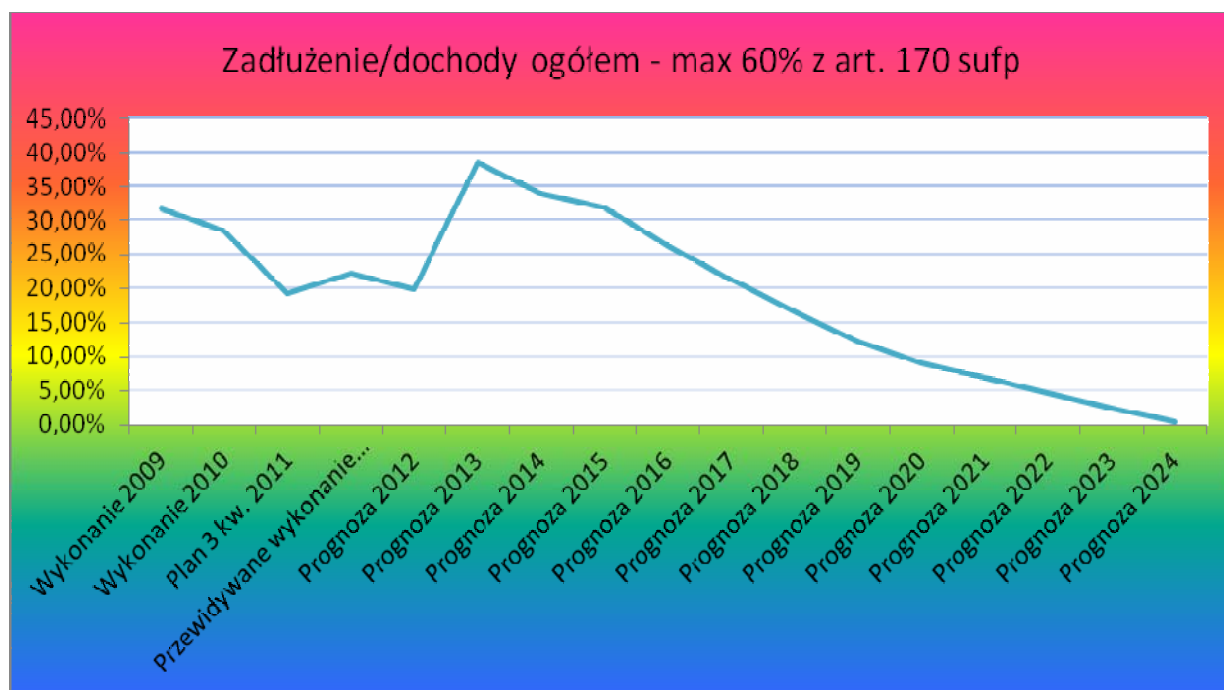


Zgodnie z art. 121 ustawy Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych na lata 2011 – 2013 zastosowanie mają zasady określone w art. 169 – 171 ustawy, o której mowa w art. 85, tj. progi 15% i 60%. Progi te są spełnione w wyżej wymienionych latach.

Wykres nr 4

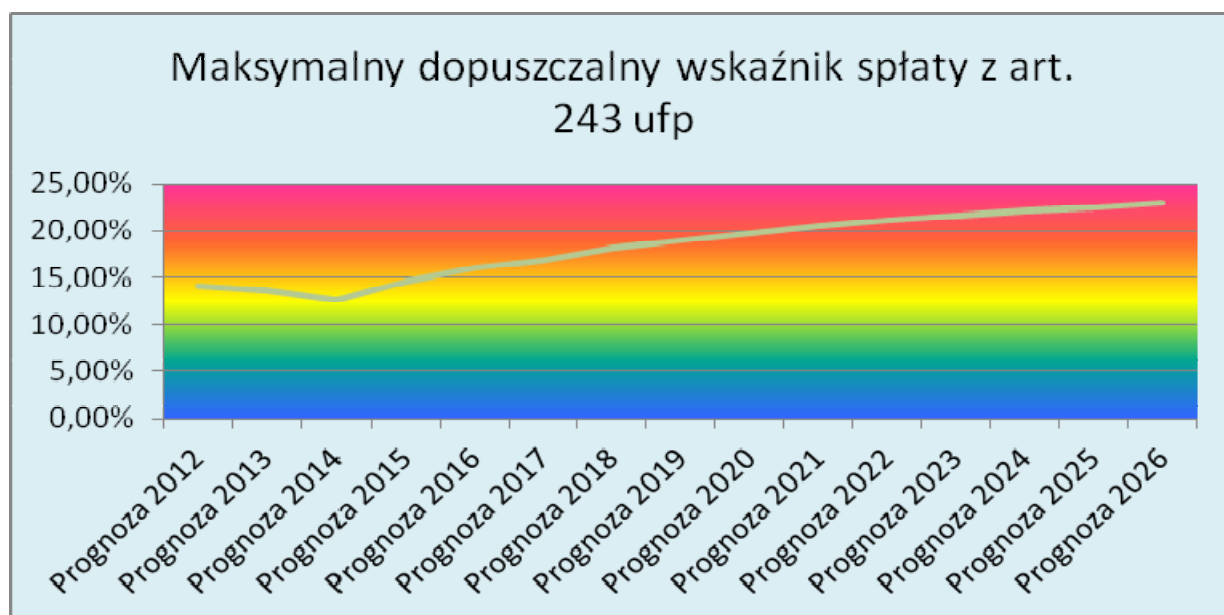


Wykres nr 5

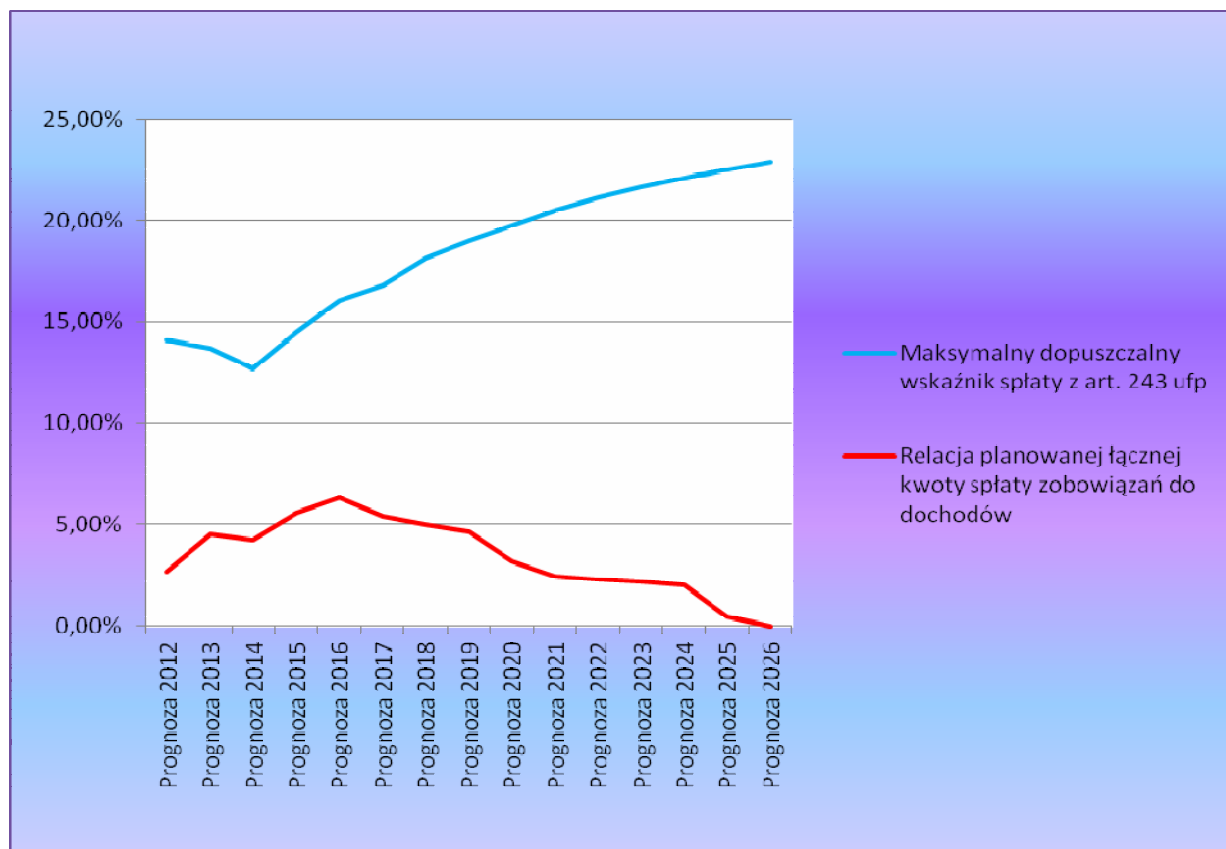


Relacja o której mówi art. 243 *ustawy o finansach publicznych* jest spełniona przez wszystkie lata prognozy, tj. 2012 – 2026

Wykres nr 6

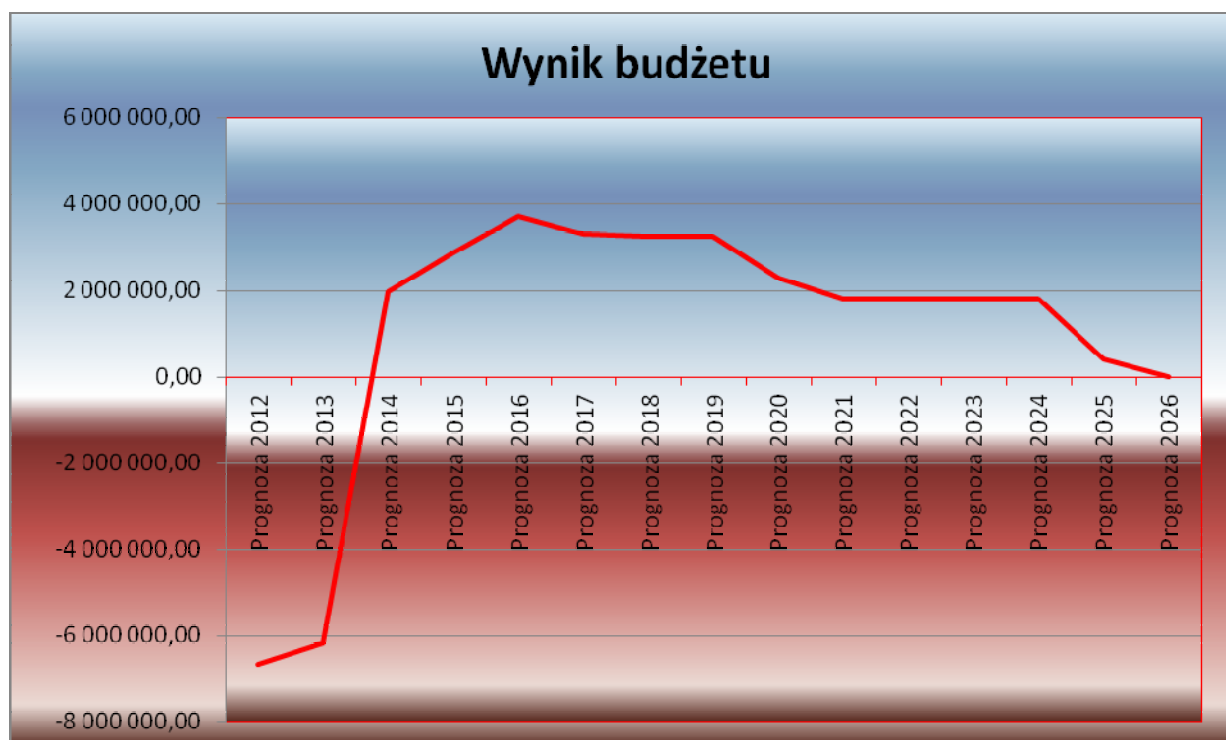


Oznacza to, że różnica między łącznej kwoty zadłużenia do planowanych dochodów ogółem budżetu a średnią arytmetyczną z trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o sprzedaż majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu jest dodatnia.



10. Wyniki budżetu

Pozycja wynik budżetu jest obliczana jako różnica pomiędzy dochodami (bieżącymi i majątkowymi) oraz wydatkami (bieżącymi i majątkowymi).



Załącznik nr 1.

	Wyszczególnienie	Wykonanie 2009	Wykonanie 2010	Plan 3 kw. 2011	Przewidywane wykonanie 2011	Prognoza 2012	Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015
1.	Dochody ogółem	52 659 208,80	61 768 015,98	83 090 491,00	71 582 383,00	110 545 000,00	72 975 185,75	76 876 207,58	72 646 076,66
	Dochody bieżące	50 483 425,80	56 344 353,27	58 678 607,00	56 792 493,00	64 422 565,00	65 553 178,75	67 500 487,58	69 646 076,66
	w tym: środki z UE*	0,00	103 416,00	518 701,00	460 982,00	296 480,00	232 635,00	0,00	0,00
	Dochody majątkowe, w tym:	2 175 783,00	5 423 662,71	24 411 884,00	14 789 890,00	46 122 435,00	7 422 007,00	9 375 720,00	3 000 000,00
	ze sprzedaży majątku	2 043 436,00	3 605 909,00	4 946 700,00	1 287 263,00	6 000 000,00	3 800 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
	środki z UE*	0,00	1 307 333,00	18 395 184,00	12 759 337,00	40 010 435,00	3 622 007,00	6 375 720,00	
2.	Wydatki ogółem	54 834 781,16	57 758 711,13	91 993 867,00	79 843 229,00	117 205 000,00	79 149 054,75	74 912 207,58	69 163 831,66
	Wydatki bieżące	45 217 305,80	48 326 229,16	55 597 579,00	53 364 629,00	56 385 000,00	57 814 959,75	58 846 447,58	60 144 821,66
	wydatki bieżące bez wydatków na obsługę długu, w tym:	44 483 466,80	47 376 623,16	54 641 379,00	52 408 429,00	55 385 500,00	56 466 959,75	57 522 447,58	58 935 821,66
	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	14 558,00	192 339,00	706 887,00	706 887,00	405 021,00	168 062,00	0,00	0,00
	z tytułu poręczeń i gwarancji	49 594,00	49 000,00	48 000,00	48 000,00	46 000,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169 sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wydatki bieżące na obsługę długu	733 839,00	949 606,00	956 200,00	956 200,00	999 500,00	1 348 000,00	1 324 000,00	1 209 000,00
	w tym: odsetki i dyskonto	733 829,00	901 366,00	956 200,00	956 200,00	999 500,00	1 348 000,00	1 324 000,00	1 209 000,00
	Wydatki majątkowe	9 617 475,36	9 432 481,97	36 396 288,00	26 478 600,00	60 820 000,00	21 334 095,00	16 065 760,00	9 019 010,00
	w tym: na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	1 624 348,00	1 478 300,00	22 775 224,00	18 143 402,00	48 233 461,00	21 151 961,00	0,00	0,00
3.	Wynik budżetu	-2 175 572,36	4 009 304,85	-8 903 376,00	-8 260 846,00	-6 660 000,00	-6 173 869,00	1 964 000,00	3 482 245,00
4.	Dochody bieżące - wydatki bieżące	5 266 120,00	8 018 124,11	3 081 028,00	3 427 864,00	8 037 565,00	7 738 219,00	8 654 040,00	9 501 255,00
	Dochody majątkowe - wydatki majątkowe	-7 441 692,36	-4 008 819,26	-11 984 404,00	-11 688 710,00	-14 697 565,00	-13 912 088,00	-6 690 040,00	-6 019 010,00
5.	Przychody budżetu	12 258 439,94	12 578 735,58	11 800 376,00	11 800 376,00	8 624 000,00	8 137 869,00	0,00	0,00
	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.1 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego	2 758 439,94	7 578 735,58	10 500 000,00	10 500 000,00	544 000,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	2 758 439,94	7 578 735,58	7 603 000,00	6 960 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	9 500 000,00	5 000 000,00	1 300 376,00	1 300 376,00	8 080 000,00	8 137 869,00	0,00	0,00

	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	2 175 572,00	0,00	1 300 376,00	1 300 376,00	6 660 000,00	6 173 869,00	0,00	0,00
	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Rozchody budżetu	2 604 482,00	4 157 600,00	2 897 000,00	2 897 000,00	1 964 000,00	1 964 000,00	1 964 000,00	3 482 245,00
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych	2 604 482,00	4 157 600,00	2 897 000,00	2 897 000,00	1 964 000,00	1 964 000,00	1 964 000,00	3 482 245,00
	w tym: kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1u1fp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inne rozchody (bez spłaty długu, np. udzielane pożyczki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Kwota długu	16 724 600,00	17 567 000,00	15 970 376,00	15 970 376,00	22 086 376,00	28 260 245,00	26 296 245,00	22 814 000,00
	w tym: dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek itp.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp								
9.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	31,76%	28,44%	19,22%	22,31%	19,98%	38,73%	34,21%	31,40%
9a.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	31,76%	28,44%	19,22%	22,31%	19,98%	38,73%	34,21%	31,40%
10.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	6,43%	8,27%	4,70%	5,45%	2,72%	4,54%	4,28%	6,46%
10a.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	6,43%	8,35%	4,70%	5,45%	2,72%	4,54%	4,28%	6,46%

11.	Kwota zobowiązań przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp (zobowiązania związku)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	x	x	x	x	14,12%	13,73%	12,72%	14,56%
	Art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. w ujęciu rocznym	13,88%	18,82%	9,66%	6,59%	12,70%	15,81%	15,16%	17,21%
13.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	6,43%	8,35%	4,70%	5,45%	2,72%	4,54%	4,28%	6,46%
13a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak
14.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	6,43%	8,35%	4,70%	5,45%	2,72%	4,54%	4,28%	6,46%
14a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak
15.	Informacja z art. 226 ust. 2, tj. wydatki:								
	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	18 950 845,00	21 036 219,00	23 754 611,00	23 589 585,00	24 643 806,00	25 259 901,15	25 891 398,68	26 538 683,65
	związane z funkcjonowaniem organów JST	6 738 150,00	7 810 826,00	7 651 000,00	7 275 500,00	7 414 000,00	7 599 350,00	7 789 333,75	7 984 067,09
	bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	14 558,00	192 339,00	706 887,00	706 887,00	405 021,00	168 062,00	0,00	0,00
	majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	1 624 348,00	1 478 300,00	22 775 224,00	18 143 402,00	48 233 461,00	21 151 961,00	0,00	0,00
16.	Kwoty nadwyżki planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą: **								
17.	Wartość przejętych zobowiązań								
	w tym: od samorządowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z 2009 r.

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

Wolne środki	7 478 385,58	12 430 440,43	0,00	642 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
--------------	--------------	---------------	------	------------	------	------	------	------	------

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 499 750,00	3 114 250,00	3 050 000,00	3 050 000,00	2 100 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00
3 499 750,00	3 114 250,00	3 050 000,00	3 050 000,00	2 100 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 314 250,00	16 200 000,00	13 150 000,00	10 100 000,00	8 000 000,00	6 400 000,00	4 800 000,00	3 200 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00
0,00										
25,85%	21,11%	16,68%	12,48%	9,64%	7,52%	5,51%	3,59%	1,75%	0,00%	0,00%
25,85%	21,11%	16,68%	12,48%	9,64%	7,52%	5,51%	3,59%	1,75%	0,00%	0,00%
6,07%	5,19%	4,76%	4,44%	3,01%	2,22%	2,08%	1,94%	1,81%	1,72%	0,00%
6,07%	5,19%	4,76%	4,44%	3,01%	2,22%	2,08%	1,94%	1,81%	1,72%	0,00%

