

Wieloletnia prognoza finansowa
Gminy Trzcińsko-Zdrój
na lata 2011 - 2020

Lp.	Wyszczególnienie	2011 r.	2012 r.	2013 r.	2014 r.	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1.	Dochody ogółem²⁾, z tego:	22 853 146	19 575 000	16 650 000	16 245 400	16 816 130	18 724 200	17 904 600	18 614 300	19 349 200	19 950 500
a)	dochody bieżące	13 764 694	14 625 000	15 210 000	15 818 400	16 451 130	17 109 200	17 793 600	18 505 300	19 245 200	19 850 500
b)	dochody majątkowe, w tym:	9 088 452	4 950 000	1 440 000	427 000	365 000	1 615 000	111 000	109 000	104 000	100 000
	- ze sprzedaży majątku	905 000	480 000	142 000	127 000	115 000	115 000	111 000	109 000	104 000	100 000
2.	Wydatki bieżące³⁾ (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	13 530 902	13 860 000	14 205 000	14 560 000	14 925 000	15 300 000	15 680 000	16 070 000	16 475 000	16 890 000
a)	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane ⁴⁾	6 650 066	6 812 000	8 981 000	7 156 000	7 335 000	7 520 000	7 706 000	7 898 000	8 097 000	8 300 000
b)	związane z funkcjonowaniem organów JST ⁵⁾	1 822 500	1 971 000	2 125 000	2 275 000	2 425 000	2 575 000	2 725 000	2 875 000	3 025 000	3 175 000
c)	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:										
	- gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169sufp										
d)	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp ⁶⁾	39 556	23 547								
3.	Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu) (1-2)	9 322 244	5 715 000	2 445 000	1 685 400	1 891 130	3 424 200	2 224 600	2 544 300	2 874 200	3 060 500
4.	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym				204 430	413 960	1 121 590	410 590	1 346 390	2 648 890	4 335 090
	- nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego										
5.	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu⁷⁾										
6.	Środki do dyspozycji (3+4+5) na (7+8+9)	9 322 244	5 715 000	2 445 000	1 889 830	2 305 090	4 545 790	2 635 190	3 890 690	5 523 090	7 395 590
7.	Spłata i obsługa długu, z tego:	626 570	693 170	510 570	675 870	683 500	1 135 200	1 288 800	1 241 800	1 188 000	941 901
a)	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	476 570	428 170	195 370	395 370	433 000	900 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	904 401
b)	wydatki bieżące na obsługę długu	150 000	265 000	315 200	280 500	250 500	235 200	188 800	141 800	88 000	37 500
8.	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)										
9.	Środki do dyspozycji na wydatki majątkowe (6-7-8)	8 695 674	5 021 830	1 934 430	1 213 960	1 621 590	3 410 590	1 346 390	2 648 890	4 335 090	6 453 689
10.	Wydatki majątkowe⁸⁾, w tym:	11 325 901	5 959 899	1 730 000	800 000	500 000	3 000 000				
a)	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	11 325 901	5 959 899	1 730 000	800 000	500 000	3 000 000				
11.	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)⁹⁾	2 630 227	938 069								
12.	Wynik finansowy budżetu (9-10+11)¹⁰⁾	-	-	204 430	413 960	1 121 590	410 590	1 346 390	2 648 890	4 335 090	6 453 689
13.	Kwota długu¹¹⁾, w tym:	5 618 242	6 128 141	5 932 771	5 537 401	5 104 401	4 204 401	3 104 401	2 004 401	904 401	-
a)	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 170 ust. 3 ufp ¹²⁾										
b)	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 170 ust. 3 ufp przypadająca na dany rok budżetowy										
14.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp¹³⁾										
15.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań¹⁴⁾	626 570	693 170	510 570	675 870	683 500	1 135 200	1 288 800	1 241 800	1 188 000	941 901
a)	maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp ¹⁵⁾	8,25%	4,48%	3,34%	4,78%	5,60%	6,69%	8,03%	9,55%	11,10%	12,89%
16.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp¹⁶⁾	Zgodny z art. 243/	Zgodny z art. 243/	Zgodny z art. 243/	Zgodny z art. 243/	Zgodny z art. 243/	Zgodny z art. 243/	Zgodny z art. 243/	Zgodny z art. 243/	Zgodny z art. 243/	Zgodny z art. 243/
17.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań /dochody ogółem -max 15% z art. 169 sufp¹⁷⁾	2,74%	3,54%	3,07%	X	X	X	X	X	X	X
18.	Zadłużenie/dochody ogółem (13 –13a):1) - max 60% z art. 170 sufp¹⁸⁾	24,58	31,31	35,63	X	X	X	X	X	X	X
19.	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	13 680 902	14 125 000	14 520 200	14 840 500	15 175 500	15 535 200	15 868 800	16 211 800	16 563 000	16 927 500
20.	Wydatki ogółem (10+19)	25 006 803	20 084 899	16 250 200	15 640 500	15 675 500	18 535 200	15 868 800	16 211 800	16 563 000	16 927 500
21.	Wynik budżetu (1 - 20)	-	-2 153 657	-509 899	399 800	604 900	1 140 630	189 000	2 035 800	2 402 500	2 786 200
22.	Przychody budżetu	2 630 227	938 069	-	-	-	-	-	-	-	-
23.	Rozchody budżetu (7a + 8)	476 570	428 170	195 370	395 370	433 000	900 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	904 401
	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem w %	2,74%	3,54%	3,07%	4,16%	4,06%	6,06%	7,20%	6,67%	6,14%	4,72%

1) Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego. Ponadto uchwała budżetowa określa wydatki na realizowane przedsięwzięcia w wysokości umożliwiającej ich terminowe zakończenie

2) Poz. 1 jest sumą pozycji 1a+1b.

- 3) Poz. 2 nie musi być sumą podpozycji. Pozycja powinna zawierać też spłatę zobowiązań wymagalnych z lat ubiegłych stanowiących wydatki bieżące, o ile takie powstały
- 4) W tej pozycji należy wykazać wynagrodzenie ze wszystkich tytułów, a nie tylko wynagrodzenia ze stosunku o pracę.
- 5) Za wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST proponuje się uznać wydatki klasyfikowane w rozdziałach 75017-75020, 75022-75023.
- 6) Kwota wykazana w tej pozycji musi być zgodna z kwotą wykazaną w załączniku przedsięwzięć.
- 7) Inne przychody w tej pozycji to: prywatyzacja, zwrot do budżetu od innych podmiotów udzielonych pożyczek
- 8) Pozycja powinna zawierać też spłatę zobowiązań wymagalnych z lat ubiegłych stanowiących wydatki majątkowe, o ile takie powstały.
- 9) Wszystkie kredyty i pożyczki oraz emitowane papiery wartościowe, z wyjątkiem art. 89 ust. 1 pkt 1 i 3 ufp.
- 10) Wynik finansowy budżetu jest odmienną pozycją niż wynik budżetu w tradycyjnym rozumieniu (dochody- wydatki) gdyż do wyniku finansowego budżetu włączono także przychody i rozchody.
- 11) W pozycji tej należy podać łączną kwotę długu na koniec roku budżetowego z wszystkich tytułów dłużnych i elementów wpływających na dług m.in. zobowiązania wymagalne, umorzenia pożyczek, zmiany kursowe. Natomiast w objaśnieniach należałoby wykazać m.in. kwotę umorzeń pożyczek otrzymanych przez JST, zmianę kwoty długu na skutek różnic kursowych.
- 12) Skrót sufp oznacza ustawę z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249. poz. 2104, z późn. zm.).
- 13) W pozycji podaje się kwotę, o której mowa w art. 244 ufp.
- 14) W pozycji tej pokazuje się wartość wynikającą z obliczeń przeprowadzonych dla lewej strony wzoru, określonego w art. 243 ufp.
- 15) W pozycji tej pokazuje się wartość wynikającą z obliczeń przeprowadzonych dla prawej strony wzoru określonego w art. 243 ufp.
- 16) W pozycji 16 należy wyliczyć lewą stronę wzoru z uwzględnieniem pozycji 14 i porównać z prawą stroną wzoru wyliczoną w poz. 15, co pozwoli określić czy został spełniony warunek art. 243 ufp
- 17) Poz. 17-18 są wypełniane tylko do roku 2013 włącznie.
- 18) W pozycjach 17 i 18 nie uwzględnia się zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego.

* kwoty w poz.: 1, 1a, 1c, 2, 2c, 2d, 7, 7a, 7b, 11, 13, 13a, 13b,14, 15 oraz 16-18 (komórki oznaczone kolorem niebieskim) należy wykazać w całym okresie, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania

** powinna zostać spełniona zależność odnośnie lewej strony wzoru po uwzględnieniu poz. 14 w stosunku do prawej strony wzoru - **niewłaściwe skreślić****

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Trzcianko-Zdrój na lata 2011 - 2020

1. Dotyczy dochodów lat 2011-2020 wykazanych w poz. 1.

Objaśnienia:

Na dochody ogółem w poz. 1 składają się dochody bieżące i dochody majątkowe. Dochody roku 2011 są dochodami planowanymi zgodnymi z projektem budżetu na 2011 rok, natomiast dochody lat 2012-2020 to prognozowane dochody ujęte tylko w wieloletniej prognozie finansowej.

Wartości dochodów bieżących oparto na prognozie podstawowych wskaźników makroekonomicznych na lata 2011-2013 tj:

	2011	2012	2013
PKB w ujęciu realnym	3,5	4,8	4,1
Inflacja	2,3	2,5	2,5
CIT (w mld zł)	23,8	28,9	34,3
PIT (w mld zł)	38,2	42,3	45,7

Na podstawie powyższych wskaźników (wzrost PKB, inflacja, wzrost podatków CIT i PIT od 8-10 %) oraz prognozie, że nastąpi wzrost subwencji ogólnych o ok. 5%, założono coroczny wzrost dochodów bieżących o 4 % co wyjdzie się wielkościami realnymi do osiągnięcia.

Na dochody majątkowe składają się dofinansowania do przedsięwzięć określone na podstawie już podpisanych umów i planowanych do realizacji latach 2011-2020 oraz dochody ze sprzedaży majątku.

W dochodach ze sprzedaży majątku w latach 2011-2012 ujęto dochody z planowanej sprzedaży działek budowlanych bez rozkładania na raty, natomiast w kolejnych latach ujęto wielkości jakie winny wpłynąć ze sprzedaży ratalnej dokonanej w latach poprzednich.

2. Dotyczy wydatków lat 2011-2020 wykazanych w poz. 2.

Objaśnienia:

Wartości wydatków bieżących oparto również na wskaźnikach makroekonomicznych, jednak głównym wskaźnikiem wzrostu wydatków w poszczególnych latach prognozy finansowej na którym się oparto to wskaźnik inflacji, przyjęto coroczny wzrost wydatków bieżących o 2,3-2,5%, co również wyjdzie się wielkościami realnymi.

W planowanych na 2011 rok dochodach bieżących i wydatkach bieżących nie ujęto kwoty ok. 300.000,-zł z tytułu zwrotu podatku akcyzowego do użytkowanych gruntów rolnych, kwoty te zostaną wprowadzone dopiero w maju i listopadzie 2011 roku, co zaniża te wielkości planowane na 2011 rok.

Wydatki majątkowe z poz. 10 szczegółowo ujęte są w załączniku nr 3.

3. Dotyczy wyników finansowych budżetu lat 2011-2020 wykazanych w poz.12.

Objaśnienia:

W latach 2011-2012 wynik finansowy budżetu nie wykazuje nadwyżki, spowodowane jest to dalszą realizacją zadań inwestycyjnych rozpoczętych w latach poprzednich i takich, które będą realizowane w związku z już złożonymi wnioskami o dofinansowanie ze środków europejskich, nadwyżka budżetowa występuje dopiero w latach 2013-2020.

4. Dotyczy przeznaczenia nadwyżki budżetu lat 2013-2020 wykazanych w poz. 12.

Objaśnienia:

Nadwyżki budżetowe w latach 2013-2020 ujmowane są jako środki do dyspozycji w latach następnych do spłaty i obsługi długu, innych rozchodów oraz na wydatki majątkowe.

W związku z nie wykorzystaniem pełnych kwot nadwyżki na te wydatki, łączna kwota nadwyżki budżetowej w 2020 roku wynosi 6.453.689 zł.

Kwota ta może ulec zmniejszeniu poprzez wprowadzenie w późniejszych latach zadań inwestycyjnych lub innych rozchodów (pożyczek, lokat itp.)

5. Dotyczy sposobu sfinansowania deficytu budżetu roku 2011 i 2012 wykazanych w poz.21.

Objaśnienia:

Planowany deficyt budżetu w roku 2011 w kwocie 2.153.657 zł i w roku 2012 w kwocie 509.899 zł zostanie pokryty kredytami długoterminowymi z terminami spłaty do 2020 roku.

Alternatywnie na pokrycie deficytu może być emisja obligacji, lecz na ten czas nie ma takiej decyzji.

6. Dotyczy przychodów roku 2011 i 2012 wykazanych w poz.11 i 22.

Objaśnienia:

Przychody w roku 2011 i 2012 w kwotach 2.630.227 zł i 938.069 zł to przychody z długoterminowych kredytów .

7. Dotyczy rozchodów lat 2011-2020 wykazanych w poz.23.

Objaśnienia:

Rozchody wykazane w poz. 23 w latach 2011-2020 dotyczą spłaty rat kredytów inwestycyjnych i długoterminowych na finansowanie deficytu i rozchodów nie znajdujących pokrycia w przychodach, zaciągniętych w latach poprzednich w kwocie 928.480 zł, nie zaciągnięty jeszcze w 2010 roku do kwoty 2.536.105 zł, oraz planowane na lata 2011-2012 w kwotach 2.630.227 zł i 938.069 zł.

8. Dotyczy kwot długu publicznego na koniec lat 2011-2020 wykazanych w poz.13.

Objaśnienia:

Kwoty długu publicznego wykazane w poz. 13 stanowią kwoty długoterminowych kredytów bankowych zaciągniętych w latach 2004-2006 i 2009, planowanego kredytu na pokrycie deficytu w 2010 roku oraz planowanych do zaciągnięcia w latach 2011 i 2012 ujętych w prognozie finansowej.

9. Dotyczy kwot długu publicznego na dzień 30.09.2010 roku.

Objaśnienia:

Kwota długu publicznego na dzień 30.09.2010 roku wynosi 1.011.280 zł i pochodzi z długoterminowych kredytów bankowych zaciągniętych na finansowanie inwestycji w latach 2004-2006 i 2009. Ostateczny termin spłaty tych zobowiązań to 15.01.2015 rok. W tym czasie nie zaciągnięto jeszcze kredytu na finansowanie planowanego deficytu w 2010 roku.

	- wydatki bieżące				-													
	- wydatki majątkowe				1 400 000	1 400 000												
3.	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; ²⁾				63 103	39 556	23 547											63 103
	- wydatki bieżące				63 103	39 556	23 547											
	- wydatki majątkowe				-													
###	Umowa pn.Poprawa jakości oświetlenia na terenie Gminy	Urząd Miejski	2011	2012	63 103	39 556	23 547											63 103
	- wydatki bieżące				63 103	39 556	23 547											
	- wydatki majątkowe				-													
	Umowa ...				-													
	- wydatki bieżące				-													
	- wydatki majątkowe				-													
	...				-													
					-													
					-													
4.	Gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego(razem)				-													
	- wydatki bieżące				-													
	Umowa ...				-													
	- wydatki bieżące				-													
	Umowa ...				-													
	- wydatki bieżące				-													
	...				-													
					-													
					-													

¹⁾ Limit zobowiązań wynika z uprawnienia organu wykonawczego do zaciągania zobowiązań niezbędnych do realizacji przedsięwzięcia. Stopień wykorzystania limitu zobowiązań nie musi pokrywać się z wykorzystaniem limitu wydatków. Kwota, na którą będzie można zaciągać zobowiązania, będzie ulegała pomniejszeniu o kwotę zobowiązań zaciągniętych w ramach ustalonego limitu dla przedsięwzięcia. Natomiast limit wydatków będzie ulegał zmniejszeniu stosownie do stopnia realizacji wydatków.

²⁾ W tej części załącznika wykazuje się wyłącznie te umowy, dla których można określić elementy wymagane art. 226 ust. 3. Z praktycznego punktu widzenia celowe jest odpowiednie grupowanie umów (w programy, projekty lub zadania), co do których istnieje konieczność określania parametrów określonych w art. 226 ust 3. Jednym z kryteriów potencjalnego grupowania umów może być kryterium jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację lub koordynującej wykonywanie przedsięwzięcia. Warto jednocześnie zaznaczyć, że z grupowaniem umów wiąże się kwestia upoważnień do zaciągania umów. W tym kontekście należy zwrócić uwagę na art. 228 ust. 1 pkt 2 ufp, który odrębnie definiuje możliwość przekazywania upoważnień do zaciągania zobowiązań w związku z realizacją przedsięwzięć (art. 228 ust. 1 pkt. 1 ufp). Umów na czas nieokreślony lub takich, dla których nie jest możliwe określenie łącznych nakładów finansowych (np. umowy na dostawę wody, energii elektrycznej), nie wykazuje się podobnie, jak umów o pracę ani innych umów o podobnym charakterze. Do takich umów zastosowanie znajdzie art. 258 ust. 1 pkt 3 ufp.