

**UCHWAŁA NR XVIII/124/2012  
RADY GMINY W BESKU  
z dnia 27 czerwca 2012 roku**

**w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Besko**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r., nr 142, poz. 1591, z późn. zm.), oraz art. 231 ust. 1 oraz art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. nr 157, poz. 1240)

**Rada Gminy w Besku**

**uchwała, co następuje:**

**§ 1**

W związku z Zarządzeniem nr 0050.7.2012 Wójta Gminy Besko z dn. 21 maja 2012 r. i Uchwałą nr XVIII/123/2012 Rady Gminy w Besku z dn. 27 czerwca 2012 r. dokonuje się następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Besko określonych w załączniku nr 1 do Uchwały nr XII/86/2012 Rady Gminy Besko z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Besko na lata 2012 – 2016 i określa się wieloletnią prognozę finansową dla Gminy Besko wraz z prognozą kwoty długu na lata 2012 – 2016 w brzmieniu stanowiącym Załącznik nr 1 do niniejszej Uchwały.

**§ 2**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY RADY**  
  
**Maciej Mermer**

## Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik nr 1 do uchwały nr XVIII/ 124/2012  
Rady Gminy w Besku z dnia 27.06.2012 r.

Wyszczególnienie	z tego:				z tego:				w tym:
	1.	z tego:		2.	Wydatki ogółem	z tego:		w tym:	
		1.1.	1.2.			1.2.1.	1.2.2.		
Formuła	[1.1] + [1.2]	[1.1] + [1.2]	[2.1] + [2.2]	[2.1] + [2.2]	[2.1] + [2.1.1] + [2.1.2]	[2.1.1.1]	[2.1.1.2]	[2.1.2]	[2.1.2.1]
Wykonanie 2009	11 883 913,63	11 362 709,12	521 204,51	12 020 114,93	8 383 645,55	8 383 645,55	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2010	13 789 742,44	10 771 736,46	3 018 003,98	15 974 279,81	9 052 382,81	9 052 382,81	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2011	14 955 026,08	11 411 305,08	3 543 721,00	16 065 596,54	11 136 344,19	11 059 744,19	0,00	520 553,77	76 600,00
2012	15 557 964,30	12 608 590,30	2 948 374,00	16 527 126,19	12 070 857,18	11 925 457,18	0,00	958 921,77	145 500,00
2013	15 310 100,00	14 310 100,00	1 000 000,00	14 485 362,00	11 985 362,00	11 850 144,00	0,00	648 128,00	135 218,00
2014	15 922 000,00	15 422 000,00	500 000,00	15 097 262,00	13 097 262,00	13 000 047,00	0,00	186 458,00	97 215,00
2015	16 511 000,00	16 511 000,00	0,00	15 688 262,00	13 686 262,00	13 627 050,00	0,00	31 400,00	59 215,00
2016	17 089 000,00	17 089 000,00	0,00	16 264 261,00	14 264 261,00	14 241 002,00	0,00	0,00	23 259,00

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

PRZEWODNICZĄCY RADY  
*Maciej Mermer*

Wyszczególnienie	z tego:										w tym: na pokrycie deficytu budżetu
	Wydanki majątkowe		na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2		Wynik budżetu	Dochoły bieżące - wydatki bieżące	Przychody budżetu	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego	w tym:		
	2.2.	2.2.1.	3.	4.					5.	5.1.	
Lp	2.2.	2.2.1.	3.	4.	5.	5.1.	5.1.1.	5.2.	5.2.1.	5.3.	5.3.1.
Formuła			[1.] - [2.]	[1.1.] - [2.1.]	[5.1.] + [5.2.] + [5.3.]						
Wykonanie 2009	3 536 469,38	2 034 645,71	-136 201,30	2 979 063,57	1 331 407,15	542 422,46	0,00	0,00	0,00	788 984,69	0,00
Wykonanie 2010	6 921 897,00	5 803 864,35	-2 184 537,37	1 719 355,65	3 411 795,52	1 195 205,85	0,00	0,00	0,00	2 216 589,67	0,00
Plan 3 kw. 2011	4 929 252,35	3 276 063,99	-1 110 570,46	274 960,89	2 501 275,46	0,00	0,00	0,00	0,00	2 501 275,46	1 110 570,46
2012	4 456 169,01	3 243 982,89	-969 161,89	538 633,12	2 481 951,11	539 161,89	539 161,89	0,00	0,00	1 942 789,22	430 000,00
2013	2 500 000,00	995 320,00	824 738,00	2 324 738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	2 000 000,00	0,00	824 738,00	2 324 738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	2 000 000,00	0,00	824 738,00	2 824 738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	2 000 000,00	0,00	824 739,00	2 824 739,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY RADY  
  
Marek Matusz

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:			Kwota długu	w tym:	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 s.u.p.	Zadłużenie/dochód y ogółem - max 60% z art. 170 s.u.p. (bez wyłączeń)	Zadłużenie/dochód y ogółem - max 60% z art. 170 s.u.p. (po uwzględnieniu wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochód y ogółem - max 15% z art. 169 s.u.p. (po uwzględnieniu wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochód y ogółem - max 15% z art. 169 s.u.p. (bez wyłączeń)	wskaźniki z art. 169/170 s.u.p.		
		w tym:		9.								9a.	10.	10a.
		6.1.	6.1.1.	6.2.								7.	7.1.	8.
Lp	6.	6.1.	6.1.1.	6.2.	7.	7.1.	8.	9.	9a.	10.	10a.			
Formuła	[6.1.1]6.2]													
Wykonanie 2009	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%	
Wykonanie 2010	788 984,69	788 984,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	5,72%	5,72%	
Plan 3 kw. 2011	1 390 705,00	1 390 705,00	0,00	0,00	2 888 886,67	0,00	0,00	19,32%	19,32%	9,81%	9,81%	9,81%	9,81%	
2012	1 512 789,22	1 512 789,22	0,00	0,00	3 298 953,00	0,00	0,00	21,20%	21,20%	10,66%	10,66%	10,66%	10,66%	
2013	824 738,00	824 738,00	0,00	0,00	2 474 215,00	0,00	0,00	16,16%	16,16%	6,27%	6,27%	6,27%	6,27%	
2014	824 738,00	824 738,00	0,00	0,00	1 649 477,00	0,00	0,00	10,36%	10,36%	5,79%	5,79%	5,79%	5,79%	
2015	824 738,00	824 738,00	0,00	0,00	824 739,00	0,00	0,00	5,00%	5,00%	5,35%	5,35%	5,35%	5,35%	
2016	824 738,00	824 739,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	4,96%	4,96%	4,96%	4,96%	

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez ist. przyspadekających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	wskaźniki z art. 243 ufp							Informacja z art. 226 ust. 2 tj. wydatki:				Wartość przejętych zobowiązań	Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą**	w tym:	
		12.	12a.	13.	13a.	14.	14a.	15.1.	15.2.	15.3.	15.4.	16.				17.
		Relacja (Db-Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu u art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu u art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	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						
LP	11.	12.	12a.	13.	13a.	14.	14a.	15.1.	15.2.	15.3.	15.4.	16.	17.	17.1.		
Formuła																
Wykonanie 2009	0,00	25,64%	25,64%	0,00%	TAK	0,00%	TAK	3 839 043,72	853 677,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2010	0,00	12,59%	12,59%	5,72%	TAK	5,72%	TAK	4 243 534,39	929 722,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2011	0,00	2,36%	2,36%	9,81%	TAK	9,81%	TAK	5 023 344,03	1 346 910,00	3 668,00	321 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	13,53%	3,64%	10,66%	TAK	10,66%	TAK	5 330 251,48	1 368 244,11	573 014,00	1 942 921,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	6,20%	15,18%	6,27%	NIE	6,27%	NIE	5 393 400,00	1 333 400,00	648 128,00	1 295 320,00	824 738,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	7,06%	14,60%	5,79%	TAK	5,79%	TAK	5 609 000,00	1 386 700,00	186 458,00	0,00	824 738,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	11,14%	17,11%	5,35%	TAK	5,35%	TAK	5 816 500,00	1 438 000,00	31 400,00	0,00	824 738,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	15,63%	16,53%	4,96%	TAK	4,96%	TAK	6 020 000,00	1 488 300,00	0,00	0,00	824 739,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

PRZEWODNICZĄCY RADY  
Marek Mielner

**Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy  
Besko  
na lata 2012-2016**

**Uwagi ogólne:**

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2012-2016 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2010-2016 w związku z wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych ustalonych przez Ministerstwo Finansów tj. w 2013 wzrost – 104,1, 2014-104, 2015-103,7, 2016-103,5, 2017-103,4, 2018-103,2.

**Dochody:**

Założono wzrost dochodów zgodnie z w/w wskaźnikami, jako rok bazowy przyjęto rok 2012 – kwota ustalona w projekcie budżetu.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano wzrost dochodów na podstawie danych dotyczących przewidywanych zwrotów środków europejskich, zadań realizowanych w latach poprzednich.

Zwiększono dochody bieżące o kwotę 4 644,00 zł. Uchwałą z dn. 30.03. i 27.04. 2012 r. zwiększono odpowiednio dochody bieżące o kwoty: 289 515,00 zł. i 348 939,25 zł. oraz dochody majątkowe o 10 000,00 zł.

Zarządzeniem nr 0050.7.2012 Wójta Gminy Besko z dn. 21.05 2012 r. i Uchwałą RG w Besku z dn. 27.06.2012 zwiększono dochody o 148 960,05 zł.

**Wydatki:**

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. W poszczególnych latach zaplanowano zaciągnąć kredyt na spłatę rat kredytów zaciągniętych w poprzednich latach. Kwota zaplanowanych kredytów pomniejszona jest o zaplanowaną nadwyżkę, która przeznaczona jest na spłatę długu.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane – wzrost o 4% w stosunku do roku poprzedniego, w tej pozycji wykazane są wszystkie wynagrodzenia pracowników wraz z nagrodami jubileuszowymi.

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t. – obejmują całość wydatków klasyfikowanych w rozdziałach 75022 i 75023.

Kolejnymi uchwałami zwiększono wydatki bieżące o kwotę 511 446,36 zł. oraz wydatki majątkowe o kwotę 680 813,78 zł.

Zarządzeniem nr 0050.7.2012 Wójta Gminy Besko z dn. 21.05 2012 r. i Uchwałą RG w Besku z dn. 27.06.2012 zwiększono wydatki bieżące o 139 330,05 zł. oraz wydatki majątkowe o kwotę 9 630,00 zł.

**Wydatki majątkowe:**

Wśród środków zaplanowane na wydatki majątkowe, są wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp.

### **Wynik budżetu:**

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycją „Dochody ogółem” a pozycją „Wydatki bieżące”.

### **Przychody:**

Zaplanowano kredyt w 2012 roku na spłatę kredytów zaciągniętych w poprzednich latach. Pozostała część kredytów w latach następnych, będzie spłacona planowaną nadwyżką. W związku z tym, że w 2011 roku nie wykorzystano kredytu zaplanowanego, zmniejsza się kwotę przychodów o 19 933,78 zł.

Zwiększa się przychody budżetu Gminy Besko na 2012 rok o kwotę 539 161,89 zł. pochodzące z wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych.

### **Rozchody:**

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. Zmniejszono rozchody o kwotę niewykorzystanego kredytu w 2011 r. o 19 933,78 zł.

### **Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki:**

W 2012 roku deficyt w kwocie 430 000,00 zł pokryty będzie kredytem, natomiast w pozostałych latach wieloletniej prognozy finansowej budżet wykazuje nadwyżkę, która zostanie przeznaczona na spłatę zaciągniętego wcześniej długu.

Zwiększa się deficyt budżetu Gminy Besko na 2012 rok o kwotę 539 161,89 zł.

Wskazuje się, że źródłem sfinansowania zwiększonego deficytu budżetu Gminy Besko na rok 2012 o kwotę 539 161,89 zł. będą wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych.

### **Kwota długu, sposób jego finansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.**

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowany w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, w następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganym długiem.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wskazana została w poz.16 załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.

PRZEWODNICZĄCY RADY  
  
Maciej Metner