

**UCHWAŁA NR XXIII/162/2012
RADY GMINY W BESKU
z dnia 22 listopada 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 Uchwałą nr XXII/146/2012 Rady Gminy w Besku z dn. 31 października 2012 r. oraz, Uchwałą nr XXIII/161/2012 Rady Gminy w Besku z dn. 22 listopada 2012 r. zwiększa się plan rozchodów i przychodów oraz uzyskaniem dodatkowych dochodów, dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Besko określonych w załączniku nr 1 do Uchwały nr XII/86/2011 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 – 2022 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 Mermen

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik nr 1 do uchwały nr XXIII/162/2012
Rady Gminy w Besku z dnia 22.11.2012 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:				Wydatki ogółem	Wydatki bieżące razem	z tego:				Wydatki bieżące na realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	wydatki bieżące na obsługę długu	odsetki i dyskonto	
		dochody bieżące	środki z UE*	dochody majątkowe	ze sprzedaży majątku			środki z UE*	Wydatki bieżące (bez odsetek i promiżni od: kredytów i pożyczek oraz wymagalnych papierów wartościowych)	z tytułu gwarancji i poręczeń	w tym:				
											w tym:				na projekty
1.	1.1.	1.1.1.	1.2.	1.2.1.	1.2.2.	2.	2.1.	2.1.1.	2.1.1.1.	2.1.1.2.	2.1.2.	2.1.2.1.			
Formuła	{1.1}+{1.2}					{2.1}+{2.2}	{2.1}+{2.1.2}								
Wykonanie 2009	11 883 913,63	11 362 709,12	521 204,51	68 078,00	141 926,51	12 020 114,93	8 383 645,55	8 383 645,55	0,00	375 921,29	0,00	0,00			
Wykonanie 2010	13 789 742,44	10 771 736,46	3 018 003,98	16 200,00	2 698 516,61	15 974 279,81	9 052 382,81	9 052 382,81	0,00	523 726,49	0,00	0,00			
Plan 3 kw. 2011	14 955 026,08	11 411 305,08	3 543 721,00	78 497,00	3 320 244,00	16 065 596,54	11 136 344,19	11 059 744,19	0,00	520 563,77	76 600,00	76 600,00			
2012	15 846 728,27	13 231 679,27	881 974,60	27 262,00	2 421 308,00	16 815 890,16	12 564 285,16	12 418 785,16	0,00	1 151 471,77	145 500,00	145 500,00			
2013	15 543 857,00	14 310 100,00	519 872,00	0,00	899 896,00	15 139 316,00	12 405 559,00	12 270 341,00	0,00	650 954,00	135 218,00	135 218,00			
2014	15 922 000,00	15 422 000,00	150 729,00	0,00	0,00	15 201 065,00	13 201 065,00	13 103 850,00	0,00	186 458,00	97 215,00	97 215,00			
2015	16 511 000,00	16 511 000,00	26 690,00	0,00	0,00	16 620 762,00	13 620 762,00	13 561 550,00	0,00	31 400,00	59 212,00	59 212,00			
2016	17 089 000,00	17 089 000,00	0,00	0,00	0,00	16 198 760,78	14 175 501,78	14 175 501,78	0,00	0,00	23 259,00	23 259,00			
2017	13 900 000,00	13 400 000,00	0,00	0,00	0,00	13 834 500,00	12 834 500,00	12 813 500,00	0,00	0,00	21 000,00	21 000,00			
2018	14 400 000,00	13 900 000,00	0,00	0,00	0,00	14 334 500,00	13 334 500,00	13 314 500,00	0,00	0,00	20 500,00	20 500,00			
2019	14 800 000,00	14 800 000,00	0,00	0,00	0,00	14 734 500,00	13 734 500,00	13 715 000,00	0,00	0,00	19 500,00	19 500,00			
2020	15 000 000,00	15 000 000,00	0,00	0,00	0,00	14 934 500,00	13 934 500,00	13 915 500,00	0,00	0,00	19 000,00	19 000,00			
2021	15 400 000,00	15 400 000,00	0,00	0,00	0,00	15 334 500,00	14 334 500,00	14 316 500,00	0,00	0,00	18 000,00	18 000,00			
2022	15 800 000,00	15 800 000,00	0,00	0,00	0,00	15 734 500,00	14 734 500,00	14 719 500,00	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00			

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

Lp	Wyszczególnienie	Wydanki majątkowe	w tym:		Wynik budżetu	Dochody bieżące - wydatki bieżące	Przychody budżetu	Z tego:		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:		Inne przychody nie związane z zaciąganiem długu	w tym:		Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	w tym:	
			na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	[1.1] - [2.1]				[1.1] - [2.1]	[5.1] + [5.2] + [5.3]		5.1	5.1.1		5.2	5.2.1		5.3	5.3.1
Wykonanie 2009		3 636 469,38	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	0,00	
2012		4 251 605,00	2 731 647,89		-969 161,89	667 394,11	3 138 951,11		539 161,89	539 161,89		0,00	0,00	2 597 789,22		430 000,00	0,00	
2013		2 733 757,00	1 594 183,00		404 541,00	1 904 541,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
2014		2 000 000,00	0,00		720 935,00	2 220 935,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
2015		2 000 000,00	0,00		890 238,00	2 890 238,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
2016		2 000 000,00	0,00		890 238,22	2 890 239,22	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
2017		1 000 000,00	0,00		65 500,00	65 500,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
2018		1 000 000,00	0,00		65 500,00	65 500,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
2019		1 000 000,00	0,00		65 500,00	65 500,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
2020		1 000 000,00	0,00		65 500,00	65 500,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
2021		1 000 000,00	0,00		65 500,00	65 500,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
2022		1 000 000,00	0,00		65 500,00	65 500,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:			Kwota długu	w tym:		Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 surp	wskaźniki z art. 169/170 surp			
		Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 urp oraz art. 169 ust. 3 surp przypadająca na dany rok budżetowy	Inne rozchody (bez splaty długu np. udzielane pożyczki)		dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	Zadłużenie/dochód Y ogółem - max 60% z art. 170 surp (bez wyłączeń)		Zadłużenie/dochód Y ogółem - max 60% z art. 170 surp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Planowana łączna kwota splaty zobowiązań/dochód Y ogółem - max 15% z art. 169 surp (bez wyłączeń)	Planowana łączna kwota splaty zobowiązań/dochód Y ogółem - max 15% z art. 169 surp (po uwzględnieniu wyłączeń)	
Lp	6.	6.1.	6.1.1	6.2.	7.	7.1.	8.	9.	9a.	10.	10a.	
Formuła	[6.1]H[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%	
Wykonanie 2010	788 984,69	788 984,69	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%	
2012	2 167 789,22	2 167 789,22	0,00	0,00	3 298 953,22	0,00	0,00	20,82%	20,82%	14,60%	14,60%	
2013	404 541,00	404 541,00	0,00	0,00	2 894 412,22	0,00	0,00	18,62%	18,62%	3,47%	3,47%	
2014	720 935,00	720 935,00	0,00	0,00	2 173 477,22	0,00	0,00	13,65%	13,65%	5,14%	5,14%	
2015	890 238,00	890 238,00	0,00	0,00	1 283 238,22	0,00	0,00	7,77%	7,77%	5,75%	5,75%	
2016	890 239,22	890 239,22	0,00	0,00	393 000,00	0,00	0,00	2,30%	2,30%	5,35%	5,35%	
2017	65 500,00	65 500,00	0,00	0,00	327 500,00	0,00	0,00	1,82%	2,36%	0,62%	0,62%	
2018	65 500,00	65 500,00	0,00	0,00	262 000,00	0,00	0,00	1,33%	1,82%	0,57%	0,57%	
2019	65 500,00	65 500,00	0,00	0,00	196 500,00	0,00	0,00	0,87%	1,33%	0,54%	0,54%	
2020	65 500,00	65 500,00	0,00	0,00	131 000,00	0,00	0,00	0,43%	0,87%	0,54%	0,54%	
2021	65 500,00	65 500,00	0,00	0,00	65 500,00	0,00	0,00	0,00%	0,43%	0,54%	0,54%	
2022	65 500,00	65 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,51%	0,51%	

		wskaźniki z art. 243 ufp									
Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez Jst przy padających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp obliczony z wykonaniem budżetu roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy	Relacja (D _b - W _b +D _{sm})/D _o , 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 art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Spełnienie relacji z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) z obliczonej z wykonaniem roku poprzedzające go pierwszy rok prognozy	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po wyłączeniu art. 244 ufp (po wyłączeniu))	Spełnienie relacji z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń) z obliczonej z wykonaniem roku poprzedzające go pierwszy rok prognozy	
Lp	11.	12.	12a.	12b.	13.	13a.	13b.	14.	14a.	14b.	
Formula											
Wykonanie 2009	0,00	25,64%	25,64%	25,64%	0,00%	TAK	TAK	0,00%	TAK	TAK	
Wykonanie 2010	0,00	12,59%	12,59%	12,59%	5,72%	TAK	TAK	5,72%	TAK	TAK	
Plan 3 kw. 2011	0,00	2,36%	2,36%	2,36%	9,81%	TAK	NIE	9,81%	TAK	NIE	
2012	0,00	13,53%	13,32%	4,39%	14,60%	NIE	NIE	14,60%	NIE	NIE	
2013	0,00	6,44%	6,23%	12,25%	3,47%	TAK	TAK	3,47%	TAK	TAK	
2014	0,00	6,33%	6,12%	13,95%	5,14%	TAK	TAK	5,14%	TAK	TAK	
2015	0,00	10,19%	10,19%	17,50%	5,75%	TAK	TAK	5,75%	TAK	TAK	
2016	0,00	14,57%	14,57%	16,91%	5,35%	TAK	TAK	5,35%	TAK	TAK	
2017	0,00	16,12%	16,12%	4,07%	0,62%	TAK	TAK	0,62%	TAK	TAK	
2018	0,00	12,83%	12,83%	3,93%	0,60%	TAK	TAK	0,60%	TAK	TAK	
2019	0,00	8,30%	8,30%	7,20%	0,57%	TAK	TAK	0,57%	TAK	TAK	
2020	0,00	5,07%	5,07%	7,10%	0,56%	TAK	TAK	0,56%	TAK	TAK	
2021	0,00	6,08%	6,08%	6,92%	0,54%	TAK	TAK	0,54%	TAK	TAK	
2022	0,00	7,07%	7,07%	6,74%	0,51%	TAK	TAK	0,51%	TAK	TAK	

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

Wyszczególnienie	Informacja z art. 226 ust. 2 tj. wydatki:					Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach obiegłych prognoza**	Wartość przejętych zobowiązań	w tym:
	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				
15.1.	15.2.	15.3.	15.4.	16.	17.	17.1.		
Formuła								
Wykonanie 2009	3 839 043,72	853 677,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2010	4 243 534,39	929 722,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2011	5 023 344,03	1 346 910,00	3 668,00	321 800,00	0,00	0,00	0,00	
2012	5 349 922,61	1 369 896,11	765 564,00	1 432 586,00	0,00	0,00	0,00	
2013	5 393 400,00	1 333 400,00	657 854,00	1 826 958,42	404 541,00	0,00	0,00	
2014	5 609 000,00	1 386 700,00	188 458,00	0,00	720 935,00	0,00	0,00	
2015	5 816 500,00	1 438 000,00	31 400,00	0,00	890 238,00	0,00	0,00	
2016	6 020 000,00	1 488 300,00	0,00	0,00	890 239,22	0,00	0,00	
2017	6 030 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	65 500,00	0,00	0,00	
2018	6 050 000,00	1 525 000,00	0,00	0,00	65 500,00	0,00	0,00	
2019	6 080 000,00	1 580 000,00	0,00	0,00	65 500,00	0,00	0,00	
2020	6 100 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	65 500,00	0,00	0,00	
2021	6 150 000,00	1 630 000,00	0,00	0,00	65 500,00	0,00	0,00	
2022	6 200 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	65 500,00	0,00	0,00	

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

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Besko na lata 2012-2022

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.

Uchwałą RG w Besku z dn. 14.08.2012 r. i 10.09.2012 r. zwiększono dochody bieżące o kwotę 330 391,96 zł. i zmniejszono dochody majątkowe o kwotę 392 135,00 zł.

Zarządzeniem nr 0050.11.2012 Wójta Gminy Besko z dn. 28.09.2012 r. i Uchwałą RG w Besku z dn. 04.10.2012 zwiększono dochody bieżące o 42 490,07 zł. i majątkowe o kwotę 48 810,00 zł.

W związku z wprowadzeniem nowego zadania zwiększono dochody majątkowe w 2013 roku o kwotę 233 754,00 zł.

Uchwałą RG w Besku z dn. 31.10.2012 r. i 22.11.2012 r. zwiększono dochody bieżące o kwotę 229 206,94 zł. i zwiększono dochody majątkowe o kwotę 10 000,00 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.

Uchwałą RG w Besku z dn. 14.08.2012 r. i 10.09.2012 r. zwiększono wydatki bieżące o kwotę 198 129,40 zł. i zmniejszono wydatki majątkowe o kwotę 259 872,44 zł.

Zarządzeniem nr 0050.11.2012 Wójta Gminy Besko z dn. 28.09.2012 r. i Uchwałą RG w Besku z dn. 04.10.2012 zwiększono wydatki bieżące o 80 634,06 zł. oraz wydatki majątkowe o kwotę 10 666,01 zł.

Uchwałą RG w Besku z dn. 31.10.2012 r. i 22.11.2012 r. zwiększono wydatki bieżące o kwotę 214 564,52 zł. i zwiększono wydatki majątkowe o kwotę 44 642,42,00 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.

Uchwałą z dnia 22.11.2012 r. zwiększono przychody budżetu Gminy Besko na 2012 rok o kwotę 655 000,00 zł.

Rozchody:

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. Zmniejszono rozchody o kwotę niewykorzystanego kredytu w 2011 r. o 19 933,78 zł. Zwiększono rozchody budżetu Gminy Besko na 2012 rok o kwotę 655 000,00 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 + zaciągnięty 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.

PRZEWODNICĄCY RADY
Maciej Małcher
Maciej Małcher