

**UCHWAŁA NR XXVI/216/12
RADY MIEJSKIEJ W ŚRODZIE ŚLĄSKIEJ
z dnia 27 grudnia 2012 r.**

**w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej gminy Środa Śląska
na lata 2013 – 2016**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.) oraz art.: 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 oraz art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.), w związku z art. 121 ust. 8 oraz art. 122 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 ze zm.), uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się wieloletnią prognozę finansową gminy Środa Śląska na lata 2013–2016, obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z **załącznikiem nr 1** do niniejszej uchwały;
- 2) objaśnienia przyjętych wartości, stanowiące **załącznik nr 3** do uchwały.

§ 2. Ustala się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2013-2016, zgodnie z **załącznikiem nr 2** do uchwały.

§ 3. Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2013 – 2021 zawarta została w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Burmistrza Środy Śląskiej do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2,
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Burmistrza Środy Śląskiej do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych gminy.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XV/108/11 Rady Miejskiej w Środzie Śląskiej z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej gminy Środa Śląska na lata 2012-2015.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Środy Śląskiej.

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

PRZEWIĘDZAJĄCY RADY

Xbicaaw Środzie Śląskiej

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik nr 1 do Uchwały nr XXVII/216/12 Rady Miejskiej w Środzie Śląskiej z dnia 27 grudnia 2012r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	w tym:			w tym:			w tym:	
		1a	1aue		1b	1c	1due	1d	
			dochody bieżące	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
symbol	1	1a	1aue	1a1	1b	1c	1due	1d	w tym:
Formuła	[1a]+[1b]								
2013	60 256 788,00	54 820 945,00	200 110,00	200 110,00	5 435 843,00	2 316 100,00	1 974 075,00	1 974 075,00	
2014	59 291 468,00	55 191 468,00	0,00	0,00	3 100 000,00	2 100 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	
2015	58 596 255,00	57 586 255,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	
2016	60 036 161,00	59 036 161,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	
2017	61 512 065,00	60 512 065,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	
2018	63 024 887,00	62 024 887,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	
2019	64 575 489,00	63 575 489,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	
2020	66 164 876,00	65 164 876,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	
2021	67 793 998,00	66 793 998,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	

z tego:

Wyszczególnienie	z tego:											w tym:	
	Wydanki ogółem	Wydanki bieżące razem	Wydanki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wycenionych papierów wartościowych)	z tytułu gwarancji i poręczeń	w tym:			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:	Wydanki majątkowe	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	w tym:
					gwarancje i poręczenia polegające na wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 UfP/169sufp	z tytułu gwarancji i poręczeń	z tytułu gwarancji i poręczeń polegające na wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 UfP/169sufp						
symbol	27	24	2	2c	2d	2g	2f	2f1	7b	7b1	10	10b	10b1
Formuła	{10}+{24}	{2}+{7b}											
2013	61 273 703,00	49 019 899,00	47 709 899,00	0,00	0,00	0,00	155 405,00	155 405,00	1 310 000,00	1 310 000,00	12 253 804,00	3 108 359,00	3 108 359,00
2014	61 860 984,00	49 571 216,00	48 451 646,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 119 570,00	1 119 570,00	12 289 768,00	4 212 300,00	4 212 300,00
2015	54 865 768,00	51 142 374,00	49 662 938,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 479 436,00	1 479 436,00	3 723 394,00	0,00	0,00
2016	56 491 661,00	51 892 813,00	50 904 511,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	988 302,00	988 302,00	4 598 848,00	0,00	0,00
2017	57 966 965,00	52 987 311,00	52 177 124,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	810 187,00	810 187,00	4 979 654,00	0,00	0,00
2018	59 603 967,00	54 113 582,00	53 481 582,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	632 030,00	632 030,00	5 490 385,00	0,00	0,00
2019	61 627 389,00	55 281 158,00	54 818 591,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	462 567,00	462 567,00	6 246 231,00	0,00	0,00
2020	63 164 876,00	56 508 256,00	56 189 056,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	319 200,00	319 200,00	6 656 620,00	0,00	0,00
2021	65 233 998,00	57 772 982,00	57 593 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179 200,00	179 200,00	7 461 016,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Dochody bieżące - wydatki bieżące	Przychody budżetu	z tego:						w tym:		
				Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych angazowana w budżecie roku bieżącego	na pokrycie deficytu budżetu	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp. angazowane w budżecie roku bieżącego	na pokrycie deficytu budżetu	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	na pokrycie deficytu budżetu		Inne przychody nie związane z zaciąganiem długu	w tym:
symbol	28	25	29	4.1	4.1a	4.2	4.2a	11	11a	5	5a	
Formuła	(1H27)	(1aH24)	(4.1)+(4.2)+(5)+(11)									
2013	-1 016 915,00	5 801 046,00	4 797 399,00	0,00	0,00	4 797 399,00	1 016 915,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2014	-2 569 516,00	5 620 252,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	2 569 516,00	0,00	0,00	
2015	3 730 487,00	6 453 881,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	3 544 500,00	7 143 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	3 545 100,00	7 524 754,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	3 420 900,00	7 911 285,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	3 048 100,00	8 294 331,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	3 000 000,00	8 655 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	2 560 000,00	9 021 016,00	0,00	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	wskazniki z art. 169/170 surp				Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym po uwzględnieniu wyłączeń z art. 244 Ufp		
		Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	Inne wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 Ufp oraz art. 169 ust. 3 surp przypadająca na dany rok budżetowy		Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	13		13a	14	18	18a		19	19a
symbol	30	7a	8	13	13a	14	18	18a	19	19a	15			
Formuła	[7a]+[8]						((13)/[1])	((13)+[14])/[1]	((7a)+[7b]+[2e])/[1]	((7a)+[7b]+[2e]+[2d])/[7a]+[1]				
2013	3 780 484,00	3 780 484,00	0,00	20 279 571,00	0,00	0,00	33,66%	33,66%	8,45%	8,45%	0,00			
2014	3 430 484,00	3 430 484,00	0,00	22 849 087,00	0,00	0,00	38,54%	38,54%	7,67%	7,67%	0,00			
2015	3 730 487,00	3 730 487,00	0,00	19 118 600,00	0,00	0,00	32,63%	32,63%	8,89%	8,89%	0,00			
2016	3 544 500,00	3 544 500,00	0,00	15 574 100,00	0,00	0,00	25,94%	25,94%	7,55%	7,55%	0,00			
2017	3 545 100,00	3 545 100,00	0,00	12 029 090,00	0,00	0,00	19,56%	19,56%	7,08%	7,08%	0,00			
2018	3 420 900,00	3 420 900,00	0,00	8 608 100,00	0,00	0,00	13,66%	13,66%	6,43%	6,43%	0,00			
2019	3 048 100,00	3 048 100,00	0,00	5 560 000,00	0,00	0,00	8,61%	8,61%	5,44%	5,44%	0,00			
2020	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	2 560 000,00	0,00	0,00	3,87%	3,87%	5,02%	5,02%	0,00			
2021	2 560 000,00	2 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	4,04%	4,04%	0,00			

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

Wyszczególnienie	wskaźniki z art. 243 ufp					Informacja z art. 226 ust. 2							
	20	20a	20b	21	21a	21b	22	22a	22b	2a	2b	2e	10a
Relacja (D _W +D _{sm})/D _o , o której mowa w art. 243 w danym roku	Formula (11a)/(24)+1c)/(1)	średnia z trzech poprzednich lat [20]	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z wykonaniem za rok N-1	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań (ze zniżkami oraz bez wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu (bez wyłączeń) (planistycznie-go)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu (z wyłączeniami) (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 wyłączeń UE (planistycznie)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu wyłączeń UE (z wykonaniem za rok N-1)	na wyprzedzenia 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
Formula	(11a)/(24)+1c)/(1)	średnia z trzech poprzednich lat [20]	średnia z trzech poprzednich lat [20]	$(7a)+(7b)+(26)+(15))/[1]$	$(21)+(20a)$	$(21)+(20b)$	$(7a)+(7b)+(2c)+(15)/(26)+(21)/(1)$	$(22)+(20a)$	$(22)+(20b)$				
2013	13,47%	14,43%	14,43%	8,45%	TAK	TAK	8,45%	TAK	TAK	24 010 166,00	6 707 674,00	1 634 400,00	2 487 582,00
2014	14,71%	14,98%	14,98%	7,67%	TAK	TAK	7,67%	TAK	TAK	24 610 420,00	6 875 366,00	3 086 400,00	4 212 300,00
2015	12,72%	14,13%	14,13%	8,89%	TAK	TAK	8,89%	TAK	TAK	25 225 681,00	7 047 250,00	386 400,00	0,00
2016	13,56%	13,63%	13,63%	7,55%	TAK	TAK	7,55%	TAK	TAK	25 856 323,00	7 223 431,00	0,00	0,00
2017	13,86%	13,66%	13,66%	7,08%	TAK	TAK	7,08%	TAK	TAK	26 502 731,00	7 404 017,00	0,00	0,00
2018	14,14%	13,38%	13,38%	6,43%	TAK	TAK	6,43%	TAK	TAK	27 165 299,00	7 599 177,00	0,00	0,00
2019	14,39%	13,85%	13,85%	5,44%	TAK	TAK	5,44%	TAK	TAK	27 844 431,00	7 778 845,00	0,00	0,00
2020	14,59%	14,13%	14,13%	5,02%	TAK	TAK	5,02%	TAK	TAK	28 540 542,00	7 973 317,00	0,00	0,00
2021	14,78%	14,37%	14,37%	4,04%	TAK	TAK	4,04%	TAK	TAK	29 254 056,00	8 172 649,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach obiegłych, prognoza **	Wartość przejętych zobowiązań	w tym:		Kwoty ujęte w prognozie dochodów, wydatków i długu związane ze spłatą zobowiązań przejętych od spoz				
			od spoz	17a	17c	17d	17e1	17e2	17e2.1
symbol	16	17	17a	17c	17d	17e1	17e2	17e2.1	w tym:
Formuła									na spłatę przejętych zobowiązań spoz, przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	3 730 487,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	3 544 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	3 545 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	3 420 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	3 048 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

SEJM GMINY
Kolegium

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2
do Uchwały nr XXVII/216/12
Rady Miejskiej w Środzie Śląskiej
z dnia 27 grudnia 2012r.

Nazwa i cel	Rozdział	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2013	Limit 2014
			od	do			
Przedsięwzięcia ogółem					11 787 082,00	4 101 982,00	7 298 700,00
- wydatki bieżące					5 107 200,00	1 634 400,00	3 086 400,00
- wydatki majątkowe					6 679 882,00	2 467 582,00	4 212 300,00
1) programy, projekty lub zadania (razem)					6 679 882,00	2 467 582,00	4 212 300,00
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe					6 679 882,00	2 467 582,00	4 212 300,00
a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)					6 679 882,00	2 467 582,00	4 212 300,00
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe					6 679 882,00	2 467 582,00	4 212 300,00
budowa świetlicy wiejskiej z przedszkolem w Szczepanowie (lokalne centrum aktywności wiejskiej) - rozbudowa infrastruktury edukacyjnej i przedszkolnej		Urząd Miejski	2013	2014	5 700 000,00	1 500 000,00	4 200 000,00
Rewitalizacja miasta Środa Śląska - odnowa zdegradowanych obszarów miasta		Urząd Miejski	2012	2014	979 882,00	967 582,00	12 300,00
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprywatnego (razem)					0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)					0,00	0,00	0,00

Opis przyjętych wartości do wieloletniej prognozy finansowej gminy Środa Śląska na lata 2013-2016

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa gminy Środa Śląska (WPF) przygotowana została na lata 2013–2016. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.), zwanej dalej „ufp”. Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3.

Prognoza kwoty długu, stanowiąca część wieloletniej prognozy finansowej, została sporządzona za okres, na który planuje się zaciągnąć zobowiązania, tj. do roku 2021.

W WPF przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2013 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2014-2016 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o średnioroczny wskaźnik inflacji (2,5%) oraz korekty merytoryczne.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich dziesięciu lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

2. Prognoza dochodów

Do prognozy dochodów bieżących przyjęto średnioroczny wskaźnik inflacji, dokonując podziału na dochody majątkowe i bieżące. W dochodach majątkowych prognozowano na podstawie przyjętego średniorocznego wskaźnika inflacji z uwzględnieniem korekt merytorycznych. W ramach dochodów majątkowych wyszczególniono dochody ze sprzedaży majątku. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii wskaźnik. Ponadto poszczególnym kategoriom nadano „wagi wskaźnika”. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza o jaki poziom wskaźnika z danego roku, indeksowana zostaje wartość na rok przyszły. Na potrzeby prognozy przyjęto stały wskaźnik wagi dla wszystkich kategorii dochodów (100% zakładanej inflacji).

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych,

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym,

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym,

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

Dla dochodów majątkowych, w tym ze sprzedaży majątku, przyjęto indeksacja na poziomie 0%, jedynie dochody ze sprzedaży majątku w 2014 r. przyjęto na podstawie planowanego wykonania z roku poprzedniego. W kolejnych latach, z uwagi na dłuższy okres, przyjęto stałą kwotę wynoszącą 1.000.000 zł. Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku nr 1.

3. Prognoza wydatków bieżących

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały

na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia oraz z tytułu potencjalnych spłat poręczeń i gwarancji. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów „jst”. Zgodnie z założeniami dla wydatków bieżących w roku 2013 przyjęto projekt budżetu. W latach 2014-2016 wydatki bieżące zindeksowano o 100% wagi wskaźników inflacji. Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w okresie objętym prognozą.

4. Prognoza wydatków majątkowych

Zgodnie z założeniami dla wydatków majątkowych w roku 2013 przyjęto dane wynikające z projektu budżetu. Wydatki inwestycyjne, wieloletnie, w okresie objętym prognozą zostały podane w załączniku nr 2 do uchwały. Od roku 2015 przyjmuje się założenie, przeznaczenia środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących w całości na wydatki inwestycyjne.

5. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W prognozie wynik budżetu roku 2013 i 2014 jest ujemny (deficyt). W kolejnych latach, tj. 2015-2021, wynik budżetu jest dodatni, a wypracowana nadwyżka budżetowa przeznaczona jest na spłatę zobowiązań zwrotnych. Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną, bowiem zgodnie z art. 242 ufp – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. W prognozowanym okresie 2013-2021 warunek wynikający z art. 242 ufp jest spełniony.

6. Przychody, rozchody

W 2013 r. wolne środki zaangażowane w budżecie wynoszą 4.797.399 zł i stanowią zabezpieczenie pokrycia planowanego deficytu oraz planowanych rozchodów. W 2014 r. przewiduje się zaciągnięcie zobowiązania zwrotnego w wysokości 6.000.000 zł.

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych w latach ubiegłych. W 2013 r. kwota spłat wynosi 3.780.484 zł. Ostatnie raty kapitałowe, w okresie objętym prognozą długu zostały zaplanowane na rok 2021, zgodnie z zawartymi już umowami.

7. Relacja z art. 243. „ufp”

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów „ufp” odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Mimo, iż dopuszczalne jest, zgodnie z „ufp”, naruszenie artykułu 243 w latach 2011-2013, gdzie wspomniany wskaźnik jest podawany wyłącznie informacyjnie. Wszystkie ustawowe wskaźniki zadłużenia, wynikających z art. 169 i 170 ustawy o finansach publicznych z 2005 r. oraz z art. 243 ufp z 2009 r. są spełnione.

Wieloletnie przedsięwzięcia

W załączniku nr 2:

* wykazano przedsięwzięcia planowane do realizacji w latach 2014-2016, zaliczone do kategorii przedsięwzięć w grupie programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych,

* nie wykazano programów, projektów lub zadań związanych z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego ani wieloletnich gwarancji i poręczeń, ponieważ w chwili sporządzania wieloletniej prognozy finansowej nie są one planowane,

* nie wykazano umów wieloletnich, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, w których nie zostały określone jednoznacznie kwoty zobowiązań np. dotyczy to dostawy energii elektrycznej i ciepłej, odbioru ścieków, dostawy wody itp.