

**UCHWAŁA NR XV/93/12
RADY MIEJSKIEJ W CZARNEJ BIAŁOSTOCKIEJ**

z dnia 27 marca 2012 r.

w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarna Białostocka na lata 2012 - 2020.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm. z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271 i Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 80, poz. 717 i Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203 i Nr 167, poz. 1759, z 2005 r. Nr 172, poz. 1441 i Nr 175, poz. 1457, z 2006 r. Nr 17, poz. 128 i Nr 181, poz. 1337, z 2007 r. Nr 48, poz. 327 i Nr 138, poz. 974 i Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111 i Nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Nr 52, poz. 420, Nr 157, poz. 1241 oraz z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 40, poz. 230 i Nr 106, poz. 675 oraz z 2011 r. Nr 21, poz. 113, Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 149, poz. 887 i Nr 217, poz. 1281) oraz art. 226, 227, 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 ze zm.: z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020 i Nr 257, poz. 1726) uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XII/76/11 Rady Miejskiej w Czarnej Białostockiej z dnia 20 grudnia 2011 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarna Białostocka na lata 2012-2020 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik Nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa” otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) załącznik Nr 3 „Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2012 – 2020 Gminy Czarna Białostocka” otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Czarnej Białostockiej.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XV/93/12
Rady Miejskiej w Czarnej Białostockiej
z dnia 27 marca 2012 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Lp.	Wyszczególnienie	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1.	Dochody ogółem	36 134 644,00	26 245 781,00	26 825 543,00	27 565 459,00	28 326 091,00	29 108 022,00	29 911 847,00	30 738 179,00	31 587 648,00
	Dochody bieżące	25 005 624,00	25 705 781,00	26 425 543,00	27 165 459,00	27 926 091,00	28 708 022,00	29 511 847,00	30 338 179,00	31 187 648,00
	w tym: środki z UE*	128 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dochody majątkowe, w tym:	11 129 020,00	540 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
	ze sprzedaży majątku	543 000,00	490 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00
	środki z UE*	8 920 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wydatki ogółem	37 595 447,00	24 028 399,00	25 032 693,00	25 796 916,00	26 641 987,00	27 308 022,00	28 642 847,00	30 738 179,00	31 587 648,00
	Wydatki bieżące	24 006 126,00	23 756 705,00	23 655 610,00	23 527 716,00	23 435 185,00	23 332 419,00	23 229 608,00	23 200 000,00	23 200 000,00
	wydatki bieżące bez wydatków na obsługę długu, w tym:	23 309 226,00	23 200 000,00	23 200 000,00	23 200 000,00	23 200 000,00	23 200 000,00	23 200 000,00	23 200 000,00	23 200 000,00
	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	185 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00
	wydatki bieżące na obsługę długu	696 900,00	556 705,00	455 610,00	327 716,00	235 185,00	132 419,00	29 608,00	0,00	0,00
	w tym: odsetki i dyskonto	696 900,00	556 705,00	455 610,00	327 716,00	235 185,00	132 419,00	29 608,00	0,00	0,00
	Wydatki majątkowe	13 589 321,00	271 694,00	1 377 083,00	2 269 200,00	3 206 802,00	3 975 603,00	5 413 239,00	7 538 179,00	8 387 648,00

	w tym: na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	11 392 721,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wynik budżetu	-1 460 803,00	2 217 382,00	1 792 850,00	1 768 543,00	1 684 104,00	1 800 000,00	1 269 000,00	0,00	0,00
4.	Dochody bieżące - wydatki bieżące	999 498,00	1 949 076,00	2 769 933,00	3 637 743,00	4 490 906,00	5 375 603,00	6 282 239,00	7 138 179,00	7 987 648,00
	Dochody majątkowe - wydatki majątkowe	-2 460 301,00	268 306,00	-977 083,00	-1 869 200,00	-2 806 802,00	-3 575 603,00	-5 013 239,00	-7 138 179,00	-7 987 648,00
5.	Przychody budżetu	3 615 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	3 475 813,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	1 320 618,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	140 185,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	140 185,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	0,00	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	0,00
6.	Rozchody budżetu	2 155 195,00	2 217 382,00	1 792 850,00	1 768 543,00	1 684 104,00	1 800 000,00	1 269 000,00	0,00	0,00
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych	2 155 195,00	2 217 382,00	1 792 850,00	1 768 543,00	1 684 104,00	1 800 000,00	1 269 000,00	0,00	0,00
	w tym: kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp 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	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	0,00
7.	Kwota długu	10 531 879,00	8 314 497,00	6 521 647,00	4 753 104,00	3 069 000,00	1 269 000,00	0,00	0,00	0,00
	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	0,00
8.	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	29,15%	31,68%	24,31%	17,24%	10,83%	4,36%	0,00%	0,00%	0,00%
9a.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	29,15%	31,68%	24,31%	17,24%	10,83%	4,36%	0,00%	0,00%	0,00%

10.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	7,89%	10,57%	8,38%	7,60%	6,78%	6,64%	4,34%	0,00%	0,00%
10a.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	7,89%	10,57%	8,38%	7,60%	6,78%	6,64%	4,34%	0,00%	0,00%
11.	Kwota zobowiązań przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp (zobowiązania związku współtworzonego przez JST)	0,00	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	8,84%	4,88%	5,39%	8,40%	11,80%	14,40%	17,08%	19,64%	22,07%
	Art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - w ujęciu rocznym	4,27%	9,29%	11,63%	14,47%	17,09%	19,67%	22,17%	24,36%	26,40%
13.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	7,89%	10,57%	8,38%	7,60%	6,78%	6,64%	4,34%	0,00%	0,00%
13a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Spełnia art. 243	Nie spełnia art. 243	Nie spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243
14.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	7,89%	10,57%	8,38%	7,60%	6,78%	6,64%	4,34%	0,00%	0,00%
14a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnia art. 243	Nie spełnia art. 243	Nie spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243
15.	Informacja z art. 226 ust. 2, tj. wydatki:									
	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	12 242 935,00	12 585 737,00	12 938 138,00	13 300 406,00	13 672 817,00	14 055 656,00	14 449 214,00	14 853 792,00	15 269 699,00
	związane z funkcjonowaniem organów JST	323 000,00	323 000,00	323 000,00	323 000,00	323 000,00	323 000,00	323 000,00	323 000,00	323 000,00
	bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	89 250,00	51 000,00	44 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	41 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Przeznaczenie nadwyżki wykonanej w poszczególnych latach objętych prognozą: **	0,00	2 217 382,00	1 792 850,00	1 768 543,00	1 684 104,00	1 800 000,00	1 269 000,00	0,00	0,00
17.	Wartość przejętych zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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	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.									

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XV/93/12
Rady Miejskiej w Czarnej Białostockiej
z dnia 27 marca 2012 r.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2012 - 2020

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2012 – 2020 szacując dochody bieżące w poszczególnych latach przyjęto wskaźnik ich wzrostu o 2,8%. Dochody majątkowe w 2012 r. oszacowane zostały biorąc pod uwagę wpływy dotacji celowych związanych z realizacją zadań z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej, co stanowi w tym roku znaczącą pozycję w budżecie. Dotyczy to dwóch projektów, których zakończenie realizacji przypada na 2012 r. tj. budowy systemu kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w aglomeracji Czarna Białostocka oraz budowa i uruchomienie Podlaskiego Parku Przemysłowego. W pozostałych latach dochody majątkowe dotyczą przede wszystkim sprzedaży majątku i oszacowane zostały na podstawie średnich wpływów z tego tytułu w ostatnim okresie.

Aby spełnić relacje wynikające z art. 243 ustawy o finansach publicznych dokonano zmian w planie dochodów w roku 2012, polegających na ich zwiększeniu w pozycjach dotyczących wpływów podatkowych oraz sprzedaży majątku. Szacując powyższe wpływy wzięto pod uwagę wysokość wykonania 2011 r. oraz wskaźnik wzrostu wynikający z podjętych uchwał określających stawki podatków lokalnych. W przypadku sprzedaży majątku planowane jest zwiększenie liczby działek przeznaczonych na sprzedaż. W przypadku udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto wartości prognozowane przez Ministerstwo Finansów. Do planu dochodów wprowadzono również środki z tytułu płatności w ramach budżetu środków europejskich. Jest to otrzymana refundacja wydatków poniesionych w 2011 r. na realizację projektu pn. „Zakup dwóch specjalistycznych wozów strażackich do ochrony kompleksu leśnego Puszczy Knyszyńskiej”. Wprowadzenie do budżetu powyższych dochodów spowodowało obniżenie planowanego deficytu budżetu na 2012 r. w stosunku do pierwotnego planu o kwotę 2.291.087 zł. Umożliwi to realizację budżetu bez konieczności zaciągania kredytu, tym samym wpłynie to na ogólny poziom zadłużenia gminy oraz poprawi wysokość wskaźników, które muszą być spełnione, aby można było uchwalić budżet w 2014 roku oraz w latach kolejnych. Również dzięki temu prognoza kwoty długu uległa skróceniu o 2 lata. Kwota planowanego deficytu na 2012 r. zostanie prawie w całości pokryta wolnymi środkami, które zostały wypracowane w latach ubiegłych.

W przypadku wydatków bieżących, od 2013 r. planuje się pozostawienie ich na poziomie 2012 r. (za wyjątkiem wynagrodzeń), co ma przyczynić się do obniżenia wydatków rzeczowych oraz wskaźnika zadłużenia Gminy, aby przypadające w danym roku do spłaty zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek mogły być uregulowane bez konieczności zaciągania kolejnych zobowiązań z tego tytułu. W kolejnych latach prognozuje się nadwyżkę budżetową, która umożliwi spłatę rat kredytów i pożyczek bez zwiększania zadłużenia Gminy.

Wprowadzenie powyższych założeń w Wieloletniej Prognozie Finansowej przyczyniło się do poprawy wskaźnika spłaty zobowiązań wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych, na tyle, iż możliwe jest jego spełnienie w 2014 roku oraz w każdym kolejnym roku budżetowym. W załączniku nr 1 do uchwały stanowiącej Wieloletnią Prognozę Finansową w poz. nr 14a w roku 2014 figuruje informacja o niespełnieniu powyżej omawianego wskaźnika. Spowodowane jest to obliczeniami systemu komputerowego, który do oszacowania jego poziomu na rok 2014 przyjmuje wartości wynikające z planu za trzy kwartały 2011 r. zamiast wartości wynikających z wykonania budżetu za 2011 r. Biorąc pod uwagę rzeczywiste wykonanie budżetu Gminy Czarna Białostocka w 2011 r., co jest zgodne z zapisami art. 243 ustawy o finansach publicznych wskaźnik spłaty w roku 2014 zostaje spełniony. Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi odpowiednio 8,65%, zaś relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi 8,38%.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej kwoty rozchodów i kwota długu w poszczególnych latach zostały wykazane na podstawie zawartych umów kredytów i pożyczek. W wykonaniu 2011 r. kwota długu została zaokrąglona do pełnych złotych i w kolejnych latach przychody i rozchody budżetu też stanowią kwoty zaokrąglone. Koszty związane z obsługą tych zobowiązań zostały obliczone na podstawie oprocentowania obowiązującego w ostatnim okresie rozliczeniowym. Jest to oprocentowanie w większości przypadków zmienne, więc kwoty spłacanych odsetek z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek mogą się nieco różnić od kwot szacowanych w prognozie.