

z dnia 22 marca 2013 roku

w sprawie zmiany Uchwały Nr XXXI/213/12 Rady Gminy Lutomiersk z dnia 28 grudnia 2012r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lutomiersk na lata 2013 - 2019.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591, z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz. 1806; z 2003 r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568; z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203, Nr 167, poz. 1759; z 2005r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457; z 2006r. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337; z 2007r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218; z 2008r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458; z 2009r. Nr 52, poz. 420, Nr 157, poz. 1241; z 2010r. Nr 28, poz. 142 i poz. 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675; z 2011r. Nr 21, poz. 113, Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 149, poz. 887, Nr 217, poz. 1281; Dz.U. z 2012r., poz. 567 ; Dz.U. z 2013r., poz. 153); art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 2 i 6, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240; z 2010r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 201, poz. 1183, Nr 238, poz. 1578, Nr 257, poz. 1726; z 2011r. Nr 185, poz. 1092, Nr 201, poz. 1183, Nr 234, poz. 1386, Nr 240, poz. 1429, Nr 291, poz. 1707; z 2012r. poz. 1456, poz. 1530, poz. 1548) w związku z art. 121 ust. 8 i art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1241, Nr 219, poz. 1706; z 2010r. Nr 96, poz. 620, nr 108, poz. 685, nr 152, poz. 1020, nr 161, poz. 1078, nr 226, poz. 1475, nr 238, poz. 1578; z 2011r. nr 171, poz. 1016, nr 178, poz. 1061, nr 197, poz. 1170; z 2012r. poz. 986, poz. 1456, poz. 1548), Rada Gminy Lutomiersk uchwala, co następuje:

§1. W Uchwale Nr XXXI/213/12 Rady Gminy Lutomiersk z dnia 28 grudnia 2012r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lutomiersk na lata 2013 - 2019 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Załącznik Nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lutomiersk na lata 2013 - 2019 zawierający informację o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2013 - 2019” otrzymuje nowe brzmienie, jak w Załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) Załącznik Nr 3 „Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej” otrzymuje nowe brzmienie, jak w Załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lutomiersk.

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



PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
Tadeusz Rychlik

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY LUTOMIERSK NA LATA 2013 - 2019

Lp.	Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
1.	Dochody ogółem Dochody bieżące środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy dochody majątkowe, w tym: ze sprzedaży majątku środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	20 173 007,00 19 826 649,00 346 358,00 100 000,00 226 358,00 226 358,00	20 793 795,00 20 648 536,00 145 259,00 100 000,00	21 821 578,00 21 676 032,00 145 546,00 100 000,00	22 751 230,00 22 605 394,00 145 836,00 100 000,00	23 786 214,00 23 640 084,00 146 130,00 100 000,00	24 874 703,00 24 728 273,00 146 430,00 100 000,00	25 465 438,00 25 318 705,00 146 733,00 100 000,00
2.	Wydatki ogółem Wydatki bieżące Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wymitowanych papierów wartościowych), w tym: z tytułu poręczeń i gwarancji w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169 sufp 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: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wydatki bieżące na obsługę długu, w tym: odsetki i dyskonto Wydatki majątkowe, w tym: na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	22 021 578,00 18 190 746,00 17 860 746,00 8 465,00 7 020,00 330 000,00 320 000,00 3 830 832,00 745 932,00 446 058,00	19 824 571,00 18 279 818,00 17 879 818,00 400 000,00 400 000,00 1 544 753,00	20 969 018,00 18 611 018,00 18 241 018,00 370 000,00 370 000,00 2 358 000,00	21 924 310,00 18 834 115,00 18 504 115,00 330 000,00 330 000,00 3 090 195,00	23 036 214,00 19 210 867,00 18 980 867,00 230 000,00 230 000,00 3 825 347,00	24 124 703,00 19 527 973,00 19 360 973,00 167 000,00 167 000,00 4 596 730,00	24 680 979,00 19 951 648,00 19 849 648,00 102 000,00 102 000,00 4 729 331,00
3.	Wynik budżetu	-1 848 571,00	969 224,00	852 560,00	826 920,00	750 000,00	750 000,00	784 459,00
4.	Dochody bieżące - wydatki bieżące Dochody majątkowe - wydatki majątkowe	1 635 903,00 -3 484 474,00	2 368 718,00 -1 399 494,00	3 065 014,00 -2 212 454,00	3 771 279,00 -2 944 359,00	4 429 217,00 -3 679 217,00	5 200 300,00 -4 450 300,00	5 367 057,00 -4 582 598,00
5.	Przychody budżetu Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych angażowana w budżecie roku bieżącego w tym: na pokrycie deficytu budżetu Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego w tym: na pokrycie deficytu budżetu	3 034 459,00 300 000,00 300 000,00						

Lp.	Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych w tym: na pokrycie deficytu budżetu Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu w tym: na pokrycie deficytu budżetu	2 734 459,00 1 548 571,00						
6.	Rozchody budżetu Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych w tym: Kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1u) oraz art. 169 ust. 3 subp przypadająca na dany rok Inne rozchody (bez spłaty długu, np. udzielane pożyczki)	1 185 888,00 1 185 888,00	969 224,00 969 224,00	852 560,00 852 560,00	826 920,00 826 920,00	750 000,00 750 000,00	750 000,00 750 000,00	784 459,00 784 459,00
7.	Kwota długu w tym: dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	4 933 163,00	3 963 939,00	3 111 379,00	2 284 459,00	1 534 459,00	784 459,00	
8.	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 subp							
9.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 subp (bez wyłączeń)	24,45%	19,06%	14,26%	10,04%	6,45%	3,15%	
9a.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 subp (po uwzględnieniu wyłączeń)	24,45%	19,06%	14,26%	10,04%	6,45%	3,15%	
10.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 subp (bez wyłączeń)	7,46%	6,58%	5,60%	5,09%	4,12%	3,69%	3,48%
10a.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 subp (po uwzględnieniu wyłączeń)	7,46%	6,58%	5,60%	5,09%	4,12%	3,69%	3,48%
11.	Kwota zobowiązań przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp (zobowiązania związku współtworzonego przez JST)							
	Art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - w ujęciu rocznym	8,61%	11,87%	14,50%	17,02%	19,04%	21,31%	21,47%
12.	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (planistyczny)	9,89%	9,68%	9,60%	11,66%	14,46%	16,85%	19,12%
	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (obliczony z Rb z wykonaniem roku N-1)	11,86%	11,65%	11,58%	11,66%	14,46%	16,85%	19,12%
13.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	7,46%	6,58%	5,60%	5,09%	4,12%	3,69%	3,48%
13a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
13b.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem N-1) po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
14.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	7,46%	6,58%	5,60%	5,09%	4,12%	3,69%	3,48%
14a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
14b.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem N-1) po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
15.	Informacja z art. 226 ust. 2, tj. wydatki:	X	X	X	X	X	X	X

Lp.	Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane związane z funkcjonowaniem organów JST bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	8 875 076,50 3 713 500,00 77 996,75 1 712 576,00	9 134 980,00 3 429 031,00 1 220 000,00	9 277 673,00 3 491 176,00	9 422 897,00 3 554 785,00	9 570 703,00 3 619 898,00	9 721 144,00 3 686 554,00	9 874 274,00 3 754 798,00
16.	Przeznaczenie nadwyżki w poszczególnych latach objętych prognozą:		969 224,00	852 560,00	826 920,00	750 000,00	750 000,00	784 459,00
17.	Wartość przejętych zobowiązań w tym: od samorządowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej							
18.	Kwoty ujęte w prognozie dochodów, wydatków i długu związane ze spłatą zobowiązań przejętych od spoz Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa o której mowa w art. 196 ustawy o działalności leczniczej Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań spoz likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań spoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w tym: 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							

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



OBJAŚNIENIA

DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY NA LATA 2013 – 2019

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lutomiersk uwzględnia zdarzenia, które mają wpływ na gospodarkę finansową JST w perspektywie czasu wykraczającej poza bieżący rok budżetowy. Ustalając prognozę na lata 2013 – 2019 przyjęto kredyty i pożyczki zaciągnięte w latach ubiegłych, kredyty planowane do zaciągnięcia na finansowanie zadań majątkowych oraz ich spłaty.

Ujęte w WPF dochody bieżące zostały zaprojektowane dla roku 2013 zgodnie z wartościami przyjętymi w projekcie budżetu gminy na rok 2013, dla których objaśnienia zawarte są w uzasadnieniu do projektu budżetu, a na lata 2014 – 2019 z uwzględnieniem wytycznych Ministerstwa Finansów na lata 2010 – 2014 i 2015 – 2040 ogłoszonych na stronach Ministerstwa Finansów oraz wartości wykonanych dochodów w okresie minionych 5 lat . Założono wzrost dochodów bieżących z tytułu podwyższenia stawek podatku od nieruchomości od stycznia 2013 roku oraz wzrostem wpływów podatkowych w związku z postępem prac w zakresie porządkowania ewidencji gruntów. Wprowadzono również nowe źródło dochodów, tj. opłatę za gospodarowanie odpadami, którą gmina zacznie pobierać w II półroczu 2013r. – planowane wpływy z tego tytułu – 400 000,00 zł .

Wskaźnik wzrostu poszczególnych źródeł dochodów kształtuje się w przedziale od 1 % do 3% średniej wartości wykonanych dochodów z okresu 5 lat poprzedzających rok budżetowy. Prognoza dochodów w okresie 2013 – 2019 zakłada coroczny wzrost dochodów bieżących na poziomie 0,68% dla roku 2013 oraz na lata 2014 – 2019 w przedziale od 2,39% – 5,78% (2014 - 4,15%; 2015 - 4,98%; 2016 - 4,29%; 2017 - 5,78%; 2018 - 4,60%; 2019 - 2,39%). Wzrost dochodów bieżących przewidziano w zakresie wpływów podatku od nieruchomości z tytułu porządkowania ewidencji gruntów na obszarze gminy, w wyniku której nieruchomości zabudowane wcześniej nie objęte opodatkowaniem z uwagi na inną klasyfikację w ewidencji gruntów, podlegają obowiązkowi podatkowemu, co przynosi wzrost dochodów do budżetu gminy. Uwzględniony został również coroczny wzrost wpływów z tytułu subwencji ogólnej i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Dochody majątkowe przeliczono 1% wskaźnikiem wzrostu, z wyłączeniem dochodów ze sprzedaży majątku, które przyjęto na poziomie 100 000,00 zł na lata 2013 – 2019, kierując się obecnym zastożem na rynku obrotu nieruchomościami .

Wydatki bieżące przeliczono wskaźnikiem wzrostu na poziomie od 1% do 3% . Przede wszystkim uwzględniono nowe wydatki związane z utrzymaniem nowopowstałych obiektów w wyniku wykonanych w roku 2012 inwestycji oraz inwestycji planowanych do wykonania w roku 2013. Wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi w latach 2014 – 2019 przeliczono wskaźnikiem wzrostu w przedziale od 2 -3 %. W roku 2013 zakłada się zachowanie wynagrodzeń na poziomie roku 2012 z uwzględnieniem zmniejszeń z tytułu wypłat nagród jubileuszowych i odpraw w stosunku do roku 2012.

W zakresie wydatków bieżących uwzględniono również wydatki na organizację w II półroczu 2013r. systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, zakładany poziom – 400 000,00 zł. Wydatki na gospodarkę odpadami w I półroczu 2013r. na zasadach dotychczasowych przyjęto w wysokości 75 000,00 zł.

Wydatki majątkowe – wartość na poziomie pozwalającym na zachowanie przyjętych ograniczeń finansowych. Wynikają z planu wieloletnich oraz rocznych przedsięwzięć majątkowych, finansowane środkami własnymi, a także środkami o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Wydatki na obsługę długu wyliczono na podstawie warunków wynikających z dotychczas zawartych umów kredytowych. Dla kredytów planowanych do zaciągnięcia w roku 2013 przyjęto oprocentowanie na poziomie 8%.

Z uwagi na to, że w roku 2011 kredyt długoterminowy został zaciągnięty na poziomie niższym niż planowano, a w roku 2012 nie przewiduje się zaciągnięcia kredytu długoterminowego zaplanowanego w budżecie w wysokości 1 825 232,80 zł , nie dokonano zmian kwot przewidzianych na obsługę zadłużenia w latach 2014 – 2019, gdyż kwoty te uwzględniają już odsetki na obsługę planowanego do zaciągnięcia w 2013 roku kredytu długoterminowego.

W roku 2013 założono deficyt budżetu na poziomie 1 845 571,00 zł. Finansowanie deficytu: wolne środki – 300 000,00 zł; kredyt długoterminowy – 1 548 571,00 zł. Przyjęta wielkość wolnych środków wynika z wykonania budżetu gminy za IV kwartały 2012r. W wyniku wykonania budżetu za rok 2012 kwota wolnych środków uległa zmniejszeniu, stąd konieczne było zmniejszenie zaangażowania wolnych środków na finansowanie planowanego deficytu budżetu z kwoty 950 459,00 zł do kwoty 300 000,00 zł. Zmniejszenie nastąpiło o kwotę 650 459,00 zł, która uzupełniona została przychodami z tytułu kredytów zaciąganych na rynku krajowym. Nie spowodowało to jednak zachwiania wskaźników zadłużenia z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Dokonana symulacja wzrostu zadłużenia o tę kwotę w perspektywie 2013 – 2019 wskazuje na spełnienie warunków z art. 243. Symulacja ta oparta jest na założeniu pełnej realizacji dochodów budżetowych w roku 2012 i zachowaniu niższego od zakładanego poziomu realizacji wydatków bieżących.

W przypadku odmiennego ukształtowania się wykonania budżetu w trakcie roku 2013, wprowadzone zostaną odpowiednie zmiany, nie wyłączając ograniczenia kwot wydatków majątkowych.

