

ZARZĄDZENIE NR 0151/469/10

BURMISTRZ SUPRASŁA

z dnia 12 listopada 2010 roku

**w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Supraśl
na lata 2011-2017**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240, Dz.U. z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020) zarządzam co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Supraśl na lata 2011-2017 wraz z załącznikami, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Niniejsze zarządzenie przedkłada się Radzie Miejskiej i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
[Podpis]
[Podpis]

Załącznik
do Zarządzenia Nr 0151/469/10
Burmistrza Supraśla
z dnia 12.11.2010 r.
PPROJEKT

UCHWAŁA Nr
RADY MIEJSKIEJ w SUPRAŚLU
z dnia.....

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2011 – 2017

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1240) 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) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r., Nr 142, poz.1591 ze zm.), Rada Miejska w Supraślu uchwała co następuje:

- § 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Supraśl na lata 2011 – 2017 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2011-2017, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały,
- § 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2011 – 2013, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Uchwały,
- § 3. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do Uchwały.
- § 4. Objasnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.
- § 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Supraśla.
- § 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2011 r.

BURMISTRZ

in. Witold Frysiński

Wieloletnia Prognoza Finansowa

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2008	Wykonanie 2009	Plan 3kw. 2010	Przewidywane wykonanie 2010	Prognoza 2011	Prognoza 2012	Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017
1	Dochody ogółem, z tego:	28 694 463,18	31 755 658,88	29 837 438,00	28 710 642,00	31 136 648,00	29 467 458,00	27 475 666,00	32 099 130,00	30 675 743,00	31 865 872,00	33 807 413,00
1a	dochody bieżące	25 566 993,41	30 146 194,68	24 712 401,00	25 625 067,00	25 005 630,00	26 097 458,00	27 253 666,00	29 424 130,00	30 650 743,00	31 839 872,00	33 780 413,00
1b	dochody majątkowe, w tym	3 127 469,77	1 609 464,20	5 125 037,00	3 085 575,00	6 131 018,00	3 370 000,00	222 000,00	2 675 000,00	25 000,00	26 000,00	27 000,00
1c	ze sprzedaży majątku	172 146,72	341 753,59	152 960,00	328 786,00	0,00	350 000,00	200 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	17 087 414,17	18 426 534,46	21 725 166,00	21 100 884,00	22 196 504,00	22 805 973,00	24 352 679,00	25 734 568,00	26 936 399,00	28 142 730,00	30 096 452,00
2a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	7 099 788,27	8 001 183,89	9 031 965,00	8 913 847,00	9 599 324,00	9 935 300,00	10 283 035,00	10 642 942,00	11 015 445,00	11 412 001,00	11 834 245,00
2b	związane z funkcjonowaniem organów JST	2 159 092,21	2 252 371,54	2 677 950,00	2 658 418,00	2 655 149,00	2 708 080,00	2 764 262,00	2 829 591,00	2 900 330,00	2 975 739,00	3 056 084,00
2c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2d	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	79 000,00	54 000,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Różnica (1-2)	11 607 049,01	13 329 124,42	8 112 272,00	7 609 758,00	8 940 144,00	6 661 485,00	3 122 987,00	6 364 562,00	3 739 344,00	3 723 142,00	3 710 961,00
4	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym:	2 570 996,02	2 255 278,31	2 344 195,00	2 448 041,00	616 969,00	129 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4a	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	0,00	0,00	2 344 195,00	2 448 041,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	82 500,00	82 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Środki do dyspozycji (3+4+5)	14 178 045,03	15 584 402,73	10 538 967,00	10 140 299,00	9 557 113,00	6 790 485,00	3 122 987,00	6 364 562,00	3 739 344,00	3 723 142,00	3 710 961,00
7	Spłata i obsługa długu, z tego:	430 008,32	277 374,40	993 785,00	993 785,00	1 968 846,00	1 875 018,00	1 709 700,00	1 658 571,00	1 964 989,00	1 878 111,00	1 789 749,00
7a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	380 004,00	250 004,00	752 769,00	752 769,00	1 567 376,00	1 551 656,00	1 461 656,00	1 461 656,00	1 737 116,00	1 737 116,00	1 737 098,00
7b	wydatki bieżące na obsługę długu	50 004,32	27 370,40	241 016,00	241 016,00	401 470,00	323 362,00	248 044,00	196 915,00	227 873,00	140 995,00	52 651,00
8	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	0,00	0,00
9	Środki do dyspozycji (6-7-8)	13 748 036,71	15 307 028,33	9 545 182,00	9 146 514,00	7 588 267,00	4 915 467,00	1 413 287,00	4 705 991,00	1 774 355,00	1 845 031,00	1 921 212,00
10	Wydatki majątkowe, w tym:	11 492 758,40	15 477 808,09	15 485 409,00	14 963 443,00	7 588 267,00	4 915 467,00	1 413 287,00	7 105 991,00	1 774 355,00	1 845 031,00	1 921 212,00
10a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	6 440 793,00	4 175 431,00	4 175 431,00	619 078,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)	0,00	2 618 821,00	5 940 227,00	6 562 898,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
12	Rozliczenie budżetu (9-10+11)	2 255 278,31	2 448 041,24	0,00	745 969,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwota długu, w tym:	674 728,00	3 043 545,00	8 231 003,00	8 853 674,00	7 286 298,00	5 734 642,00	4 272 986,00	5 211 330,00	3 474 214,00	1 737 098,00	0,00
13a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 sufp	0,00	941 000,00	1 950 040,00	3 279 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań	1,50%	0,87%	3,33%	3,46%	6,32%	6,36%	6,22%	5,17%	6,41%	5,89%	5,29%
15a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,26	0,18	0,10	0,10	0,11	0,11	0,11
15b	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań po uwzględnieniu art. 244	0,02	0,01	0,03	0,03	0,06	0,06	0,06	0,05	0,06	0,06	0,05
15c	Relacja [Db-Wb+Dsm]/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	0,30	0,38	0,10	0,16	0,08	0,11	0,10	0,10	0,11	0,11	0,11
16	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
17	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów ogółem -max 15% z art. 169 sufp	1,50%	0,87%	3,33%	3,46%	6,32%	6,36%	6,22%	5,17%	6,41%	5,89%	5,29%
18	Zadłużenie/dochody ogółem [(13-13a):1] - max 60% z art. 170 sufp	2,35%	6,62%	21,05%	19,42%	23,40%	19,46%	15,55%	16,24%	11,33%	5,45%	0,00%
19	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	17 137 418,49	18 453 904,86	21 966 182,00	21 341 900,00	22 597 974,00	23 129 335,00	24 600 723,00	25 931 483,00	27 164 272,00	28 283 725,00	30 149 103,00
20	Wydatki ogółem (10+19)	28 630 176,89	33 931 712,95	37 451 591,00	36 305 343,00	30 186 241,00	28 044 802,00	26 014 010,00	33 037 474,00	28 938 627,00	30 128 756,00	32 070 315,00
21	Wynik budżetu (1 - 20)	64 286,29	-2 176 054,07	-7 614 153,00	-7 594 701,00	950 407,00	1 422 656,00	1 461 656,00	-938 344,00	1 737 116,00	1 737 116,00	1 737 098,00
22	Przychody budżetu (4+5+11)	2 570 996,02	4 874 099,31	8 366 922,00	9 093 439,00	616 969,00	129 000,00	0,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
23	Rozchody budżetu (7a + 8)	380 004,00	250 004,00	752 769,00	752 769,00	1 567 376,00	1 551 656,00	1 461 656,00	1 461 656,00	1 737 116,00	1 737 116,00	1 737 098,00

Załącznik Nr 2
do uchwały Nr//
Rady Miejskiej w Supraślu
z dnia r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2011	Limit 2012	Limit 2013	Limit 2014	Limit zobowiązań
		od	do						
Przedsięwzięcia ogółem				188 000,00	79 000,00	54 000,00	55 000,00	0,00	188 000,00
- wydatki bieżące				188 000,00	79 000,00	54 000,00	55 000,00	0,00	188 000,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) programy, projekty lub zadania (razem)				188 000,00	79 000,00	54 000,00	55 000,00	0,00	188 000,00
- wydatki bieżące				188 000,00	79 000,00	54 000,00	55 000,00	0,00	188 000,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprywatnego (razem)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)				188 000,00	79 000,00	54 000,00	55 000,00	0,00	188 000,00
- wydatki bieżące				188 000,00	79 000,00	54 000,00	55 000,00	0,00	188 000,00
Program zapobiegania czynnikom ryzyka raka szyjki macicy (HPV typ 6,11,16,18) w Gminie Supraśl w latach 2011-2013 - zmniejszenie liczby zachorowań na raka szyjki macicy, tym samym wpływ na poprawę zdrowia mieszkańców Gminy Supraśl	Urząd Miejski	2011	2013	188 000,00	79 000,00	54 000,00	55 000,00	0,00	188 000,00

- wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego(razem)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BUDOWANE

 Inna. Główny Kierownik

Załącznik Nr 3
do uchwały Nr//
Rady Miejskiej w Supraślu
z dnia r.

**Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej
na lata 2011 – 2017 gminy Supraśl**

Począwszy od 2011 roku *Ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r.* wprowadza obowiązek opracowania wieloletniej prognozy finansowej (art. 226 – 232) z perspektywą czteroletnią (rok budżetowy plus trzy kolejne lata). Integralną częścią wieloletniej prognozy finansowej jest prognoza długu.

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) jest to kilkuletnia prognoza: dochodów własnych i zewnętrznych, przychodów, wydatków majątkowych i bieżących oraz rozchodów. Jest to również plan działania określający sposoby finansowania oraz kolejność realizacji zadań. *WPF* należy uznać za konieczny z dwóch powodów. Pierwszym jest potrzeba określenia wielkości środków dostępnych na podstawowe dziedziny działalności Gminy w latach przyszłych. Drugim powodem stosowania *WPF* jest konieczność dostosowania wielkości i harmonogramu wydatków inwestycyjnych oraz przepływów pieniężnych związanych z ich finansowaniem do wymogu zachowania zdolności płatniczej.

Wieloletnia Prognoza Finansowa określa bezpieczny poziom zadłużenia, wielkość niezbędnych wydatków operacyjnych oraz wydatków przeznaczonych na obsługę i spłatę bieżących i planowanych zobowiązań, określa kwotę wolnych środków, które mogą być przeznaczone na inwestycje, wreszcie usprawnia zarządzanie finansami Gminy.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2010 – 2017 uwzględniono zarówno wzrost jak i spadek ogólnych kwot poszczególnych kategorii dochodów i wydatków. I tak:

1. W roku 2011 zaplanowano wpływy z tytułu dochodów bieżących o 2,42 % niższe niż przewidywane wykonanie roku 2010, natomiast wydatki bieżące wzrosną o 5,88 %. W ramach wydatków bieżących o 7, 69% wzrosną wynagrodzenia wraz z pochodnymi. Uwzględniono tu skutki podwyżki płac pracowników oświaty w roku 2010 oraz 7 % podwyżkę od września 2011 r. W zakresie dochodów majątkowych uwzględniono środki pochodzące z funduszy strukturalnych, możliwe do pozyskania w ramach perspektywy

finansowej 2007 – 2013. Będą to środki przekazane tytułem refinansowania wydatków poniesionych przez Gminę w 2010 roku w związku z realizacją projektów inwestycyjnych. Prognoza środków z UE na 2011 r. obejmuje również projekty, na realizację których zawarto umowy w roku 2010, a także te dla których planowanym terminem podpisania umowy będzie rok 2011.

2. W roku 2012 zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 4,36 % w porównaniu do roku 2011. Wydatki bieżące wzrosną o 2,35% , w tym wynagrodzenia i pochodne od nich o 3,50%. W zakresie dochodów majątkowych zaplanowano mniejsze - w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2011 wpływy - o 45,03 %. Jednakże uwzględniono tu planowaną do pozyskania dotację na realizację zadania inwestycyjnego w zakresie infrastruktury drogowej, a także wpływy ze sprzedaży majątku.
3. W roku 2013 zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 4,43 % w porównaniu do roku 2012. Przewidziano wzrost wydatków bieżących o 6,36% , w tym wynagrodzenia wraz z pochodnymi wzrosną analogicznie jak w 2012 roku o 3,50%. W zakresie dochodów majątkowych wykazano wartości szacunkowe ze sprzedaży majątku oraz przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności. Tak więc dochody majątkowe wyniosą tylko 222.000 zł. Stąd głównie na dochodach bieżących, zarówno w tym roku jak i latach następnych będzie spoczywał obowiązek zabezpieczenia spłaty zadłużenia wraz z kosztami obsługi. Wydatki majątkowe będą dotyczyły głównie wykupu nieruchomości celem zabezpieczenia terenu pod przyszłe inwestycje dla potrzeb sprawnego przeprowadzenia procesów inwestycyjnych Gminy.
4. Na roku 2014 zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 7,96 % w porównaniu do roku 2013. Przewiduje się, że warunki zewnętrzne gospodarki budżetowej Gminy będą ulegać stopniowej poprawie w wyniku przewycięzania negatywnych zjawisk naruszających stabilność sektora finansów publicznych – wzrosną wpływy z PIT i CIT. Planowane wydatki bieżące wzrosną o 5,40 %, w tym wynagrodzenia i pochodne od nich o 3,50 %. W zakresie dochodów majątkowych wykazano wartości szacunkowe ze sprzedaży majątku i przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności. Ponadto w związku z planowaną do realizacji na 2014 rok inwestycją – budową Sali gimnastycznej przy Zespole Szkół w Sobolewie ujęto planowane do pozyskania środki z dotacji z budżetu Unii Europejskiej.

5. Planowane dochody, wydatki oraz ich dynamikę w latach 2015-2017 prezentuje poniższe zestawienie tabelaryczne.

Wyszczególnienie	lata				dynamika w %		
	2014	2015	2016	2017	2014/2015	2015/2016	2016/2017
dochody bieżące	29 424 130	30 650 743	31 839 872	33 780 413	104,17	103,88	106,09
wydatki bieżące	25 931 483	27 164 272	28 283 725	30 149 103	104,75	104,12	106,60
dochody majątkowe	2 675 000	25 000	26 000	27 000	0,93	104,00	103,85
wydatki majątkowe	7 105 991	1 774 355	1 845 031	1 921 212	24,97	103,98	104,13

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie zawartych umów na spłatę kredytów do 2017 roku. Począwszy od roku 2013 spłaty rat kredytów i pożyczek dokonywane będą wyłącznie z dochodów bieżących. Wysokie zadłużenie i konieczność wyasygnowania dużych transz środków na spłaty powoduje ograniczenie możliwości inwestycyjnych gminy Supraśl.

Pomimo ograniczenia możliwości budżetowych, na skutek osłabienia tempa rozwoju gospodarczego, zachowano odpowiednie relacje między dochodami i wydatkami bieżącymi, tak by możliwe było wygospodarowanie nadwyżki operacyjnej rozumianej jako dodatnia różnica między tymi kategoriami. Zachowanie równowagi budżetowej w zakresie działalności operacyjnej od 2011 r. jest – zgodnie z ustawą o finansach publicznych – warunkiem koniecznym do uchwalenia budżetu jednostki samorządu terytorialnego. Poprawa wyniku operacyjnego w horyzoncie kilkuletnim i stopniowy powrót salda budżetu bieżącego do poziomu uzyskiwanego w okresie sprzed spowolnienia gospodarczego będzie istotnym wyzwaniem dla Gminy.

W wieloletniej prognozie finansowej Gminy zaplanowano jedno przedsięwzięcie. Do przedsięwzięć zakwalifikowanych jako bieżące zaliczono *Program zapobiegania czynnikom ryzyka raka szyjki macicy (HPV typ 6, 11, 16, 18) w gminie Supraśl w latach 2011-2013*. Celem programu jest zmniejszenie liczby zachorowań na raka szyjki macicy, tym samym wpływ na poprawę zdrowia młodych mieszkanki Gminy. Na wydatki związane z realizacją programu zabezpieczono środki w latach: 2011 – 79.000 zł, 2012 – 54.000 zł i w roku 2013 – 55.000 zł.

Wieloletnia Prognoza Finansowa powinna przedstawiać w sposób możliwie realny kształtowanie się sytuacji finansowej Gminy, zatem nie powinna być sporządzana na okres długi. Trudno jest bowiem określić w długim horyzoncie czasowym wzrost stawek podatków i opłat lokalnych, inflacji, taryf ścieków i wody. Stąd wielkości przedstawione w dłuższym okresie mogą być obarczone dużym ryzykiem błędu.

BUCHALNICTWO
 10.11.2014
