

ZARZĄDZENIE NR 40 / 2013
BURMISTRZA MIASTA I GMINY WITNICA
z dnia 29 marca 2013 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Witnica na lata 2013 – 2024

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 229 i art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240) w związku z przepisem art. 121 ust. 8 oraz 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 ze zm.), **zarządza się, co następuje:**

§ 1. W Uchwale Nr XXXVIII/199/2012 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 28 grudnia 2012 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Witnica na lata 2013-2024, załącznik Nr 1 określający Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Witnica na lata 2013-2024, otrzymuje brzmienie jak Załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. W Uchwale Nr XXXVIII/199/2012 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 28 grudnia 2012 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Witnica na lata 2013-2024, załącznik Nr 2 określający Wykaz przedsięwzięć do WPF, otrzymuje brzmienie jak Załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


mgr Andrzej Zabłocki

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Zař. Nr 1 do Zarządzenia Nr 40/2013 z dnia 29 marca 2013 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:										w tym:			
		1.1	1.1.1					1.1.2				1.1.3	1.1.3.1	1.2.1	1.2.2
			Dochody bieżące	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje			
LP	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2				
Formuła	[1.1]+[1.2]														
Wykonanie 2010	48 158 141,87	32 884 891,99	3 779 152,00	129 465,32	6 562 044,51	4 421 361,62	11 173 887,00	7 963 496,52	15 273 249,88	943 440,82	12 305 851,86				
Wykonanie 2011	47 201 050,03	36 291 866,60	4 734 686,00	208 693,29	7 886 237,72	6 016 630,29	11 130 225,00	7 889 292,36	10 909 183,43	541 574,17	10 335 507,05				
Plan 3 kw. 2012	48 863 163,60	37 130 374,60	4 636 497,00	20 000,00	8 731 554,00	6 990 327,00	11 769 926,00	7 720 916,00	11 732 789,00	1 050 000,00	10 122 513,00				
Wykonanie 2012 1)	42 600 182,30	36 332 213,59	4 702 244,00	146 747,99	8 147 381,79	6 629 351,23	11 892 504,00	7 673 698,79	6 267 968,71	1 839 523,43	4 428 445,23				
2013	48 186 329,00	36 605 372,00	5 035 925,00	200 000,00	11 418 633,00	7 685 433,00	10 590 785,00	6 571 679,00	11 580 957,00	5 850 000,00	0,00				
2014	39 068 082,00	38 136 632,00	5 136 643,50	202 000,00	11 101 723,75	7 613 443,75	10 643 739,00	7 391 230,85	931 450,00	846 450,00	0,00				
2015	40 881 448,00	40 043 463,00	5 239 376,37	204 020,00	11 379 266,84	7 803 779,84	10 696 958,00	7 235 792,39	837 985,00	837 985,00	0,00				
2016	42 675 241,00	42 045 636,00	5 344 163,90	206 060,20	11 663 748,51	7 998 874,34	10 751 442,00	7 397 692,01	829 605,00	829 605,00	0,00				
2017	44 989 227,00	44 147 918,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	821 309,00	821 309,00	0,00				
2018	47 188 410,00	46 355 314,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	813 096,00	813 096,00	0,00				
2019	49 478 045,00	48 673 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	804 965,00	804 965,00	0,00				
2020	51 903 649,00	51 106 734,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	796 915,00	796 915,00	0,00				
2021	54 451 017,00	53 662 071,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	788 946,00	788 946,00	0,00				
2022	57 126 231,00	56 345 174,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	781 057,00	781 057,00	0,00				
2023	59 935 679,00	59 162 433,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	773 246,00	773 246,00	0,00				
2024	62 886 069,00	62 120 555,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	765 514,00	765 514,00	0,00				

Wyszczególnienie	Wydalki ogółem	z tego:							Wydalki majątkowe	Wynik budżetu
		2	2.1	w tym:				2.2		
				2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.2	3	
Formuła	[2.1] + [2.2]								[1]-[2]	
Wykonanie 2010	61 439 568,79	30 509 187,68	0,00	0,00	0,00	627 689,98	627 689,98	30 930 371,11	-13 281 416,92	
Wykonanie 2011	55 890 837,84	33 827 588,60	0,00	0,00	0,00	1 758 112,40	1 751 112,40	22 063 249,24	-8 689 787,81	
Plan 3 kw. 2012	43 171 253,60	35 905 337,60	6 800,00	0,00	0,00	1 939 930,00	1 935 930,00	7 265 916,00	5 691 910,00	
Wykonanie 2012 1)	38 229 442,52	33 777 003,55	0,00	0,00	0,00	1 895 635,61	1 885 635,61	4 452 438,97	4 370 739,78	
2013	38 860 184,52	34 803 554,52	6 800,00	6 800,00	0,00	1 485 000,00	1 485 000,00	4 056 630,00	9 326 144,48	
2014	37 575 245,31	35 762 628,00	6 800,00	6 800,00	0,00	998 000,00	998 000,00	1 812 617,31	1 492 836,69	
2015	39 412 612,00	37 425 719,00	6 800,00	6 800,00	0,00	898 000,00	898 000,00	1 966 893,00	1 468 836,00	
2016	41 406 485,00	39 144 965,00	0,00	0,00	0,00	798 000,00	798 000,00	2 261 440,00	1 468 836,00	
2017	43 500 391,00	40 962 314,00	0,00	0,00	0,00	698 000,00	698 000,00	2 538 077,00	1 468 836,00	
2018	45 699 574,00	42 875 529,00	0,00	0,00	0,00	598 000,00	598 000,00	2 824 045,00	1 468 836,00	
2019	48 009 209,00	44 889 406,00	0,00	0,00	0,00	498 000,00	498 000,00	3 119 803,00	1 468 836,00	
2020	50 434 813,00	47 008 976,00	0,00	0,00	0,00	398 000,00	398 000,00	3 425 837,00	1 468 836,00	
2021	52 982 181,00	49 239 525,00	0,00	0,00	0,00	298 000,00	298 000,00	3 742 656,00	1 468 836,00	
2022	55 657 395,00	51 586 601,00	0,00	0,00	0,00	198 000,00	198 000,00	4 070 794,00	1 468 836,00	
2023	58 466 843,00	54 056 032,00	0,00	0,00	0,00	95 000,00	95 000,00	4 410 811,00	1 468 836,00	
2024	62 184 618,00	56 679 933,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00	24 000,00	5 504 685,00	701 451,00	

Wyszczególnienie	Przychody budżetu	z tego:							w tym:
		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:		inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	
			na pokrycie deficytu budżetu	4.1.1		4.2	na pokrycie deficytu budżetu		
Lp	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2010	21 249 752,86	0,00	0,00	740 734,86	0,00	20 509 018,00	13 281 416,92	0,00	0,00
Wykonanie 2011	18 666 798,00	0,00	0,00	5 247 929,00	4 841 883,65	13 225 569,00	3 847 904,16	193 300,00	0,00
Plan 3 kw. 2012	4 227 458,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	227 458,00	0,00
Wykonanie 2012 1)	5 661 562,11	0,00	0,00	1 540 197,11	0,00	4 000 000,00	0,00	121 365,00	0,00
2013	331 000,00	0,00	0,00	83 000,00	0,00	0,00	0,00	248 000,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

LP	Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:				Kwota długu	w tym:				Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r., bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				
			5.1		5.2			6		6.1					6.2		6.3	
			Splaty rat kapitałowych i kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych		Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu			Kwota długu		Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1459)					kwota wyłączeń z ograniczeń w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r.		określonych w pkt 6.1.	
Formuła		5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.2	6	6.1	6.1.1	6.2	6.3	7						
Wykonanie 2010		[5.1] + [5.2]	1 308 290,00	0,00	0,00	184 900,00	26 005 590,13	7 000 000,00	7 000 000,00	54,00%	(0)H6.1/(1)	39,46%	0,00					
Wykonanie 2011		8 954 258,48	8 739 058,48	7 000 000,00	7 000 000,00	225 200,00	30 492 100,65	7 000 000,00	7 000 000,00	64,60%		49,77%	0,00					
Plan 3 kw. 2012		9 919 368,00	9 733 004,00	7 000 000,00	7 000 000,00	186 364,00	28 658 242,29	4 000 000,00	4 000 000,00	58,65%		50,46%	0,00					
Wykonanie 2012 1)		9 612 036,48	9 421 144,48	7 000 000,00	7 000 000,00	190 892,00	25 070 956,17	4 000 000,00	4 000 000,00	58,85%		49,46%	0,00					
2013		9 657 144,48	9 657 144,48	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	15 413 811,69	4 000 000,00	4 000 000,00	31,99%		23,69%	0,00					
2014		1 492 836,69	1 492 836,69	0,00	0,00	0,00	13 920 975,00	0,00	0,00	35,63%		35,63%	0,00					
2015		1 468 836,00	1 468 836,00	0,00	0,00	0,00	12 452 139,00	0,00	0,00	30,46%		30,46%	0,00					
2016		1 468 836,00	1 468 836,00	0,00	0,00	0,00	10 983 303,00	0,00	0,00	25,62%		25,62%	0,00					
2017		1 468 836,00	1 468 836,00	0,00	0,00	0,00	9 514 467,00	0,00	0,00	21,16%		21,16%	0,00					
2018		1 468 836,00	1 468 836,00	0,00	0,00	0,00	8 045 631,00	0,00	0,00	17,06%		17,06%	0,00					
2019		1 468 836,00	1 468 836,00	0,00	0,00	0,00	6 575 795,00	0,00	0,00	13,29%		13,29%	0,00					
2020		1 468 836,00	1 468 836,00	0,00	0,00	0,00	5 107 959,00	0,00	0,00	9,84%		9,84%	0,00					
2021		1 468 836,00	1 468 836,00	0,00	0,00	0,00	3 639 123,00	0,00	0,00	6,68%		6,68%	0,00					
2022		1 468 836,00	1 468 836,00	0,00	0,00	0,00	2 170 287,00	0,00	0,00	3,80%		3,80%	0,00					
2023		1 468 836,00	1 468 836,00	0,00	0,00	0,00	701 451,00	0,00	0,00	1,17%		1,17%	0,00					
2024		701 451,00	701 451,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		0,00%	0,00					

Wyszczególnienie	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 upz z 2005 r. do dochodów ogólnych, bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogólnych, bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogólnych, bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Kwota zobowiązań związku współpracowanego przez terytorialnego przez przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegających doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogólnych, bez uwzględnienia wyłączeń przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegających doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Dopuszczalny wskaźnik zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie planu z kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu warunków spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współpracowanego przez terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.	Informacja o spełnieniu warunków spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współpracowanego przez terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.							
	8.1	8.2									9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.7
Wyszczególnienie																	
Formuła	$[1.1] - [2.1]$	$[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.2]$	$[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] / [1]$	$[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] / [1]$	$[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] / [1]$	$[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] / [1]$	$([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1]) / ([1])$	$([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1]) / ([1])$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5.1]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5.1]	9.7.1	9.8	9.8.1	[9.6] - [9.7]	[9.6] - [9.7.1]		
Wykonanie 2010	2 375 704,31	3 116 439,17	4,02%	4,02%	22,22%	4,02%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
Wykonanie 2011	2 464 276,00	7 712 207,00	22,22%	22,22%	23,69%	7,39%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2012	1 225 037,00	1 225 037,00	23,69%	23,69%	26,54%	9,57%	65 188,00	9,70%	9,70%	9,70%	0,00%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
Wykonanie 2012 1)	2 555 210,04	4 095 407,15	26,54%	26,54%	23,14%	10,11%	0,00	10,11%	10,11%	10,11%	0,00%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2013	1 801 817,48	1 884 817,48	23,14%	23,14%	6,39%	14,84%	61 398,00	14,86%	14,86%	14,86%	5,97%	NIE	NIE	NIE	NIE	NIE	NIE
2014	2 374 004,00	2 374 004,00	6,39%	6,39%	5,81%	6,39%	58 745,00	6,54%	6,54%	6,54%	8,97%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2015	2 617 744,00	2 617 744,00	5,81%	5,81%	5,29%	5,81%	51 544,00	5,93%	5,93%	5,93%	9,59%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2016	2 900 671,00	2 900 671,00	5,29%	5,29%	4,82%	5,29%	40 174,00	5,38%	5,38%	5,38%	10,86%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2017	3 185 604,00	3 185 604,00	4,82%	4,82%	4,38%	4,82%	0,00	4,82%	4,82%	4,82%	8,46%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2018	3 479 785,00	3 479 785,00	4,38%	4,38%	3,98%	4,38%	0,00	4,38%	4,38%	4,38%	8,69%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2019	3 783 674,00	3 783 674,00	3,98%	3,98%	3,60%	3,98%	0,00	3,98%	3,98%	3,98%	8,90%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2020	4 097 758,00	4 097 758,00	3,60%	3,60%	3,24%	3,60%	0,00	3,60%	3,60%	3,60%	9,09%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2021	4 422 546,00	4 422 546,00	3,24%	3,24%	2,92%	3,24%	0,00	3,24%	3,24%	3,24%	9,27%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2022	4 758 573,00	4 758 573,00	2,92%	2,92%	2,61%	2,92%	0,00	2,92%	2,92%	2,92%	9,42%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2023	5 106 401,00	5 106 401,00	2,61%	2,61%	1,15%	2,61%	0,00	2,61%	2,61%	2,61%	9,57%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2024	5 440 622,00	5 440 622,00	1,15%	1,15%		1,15%	0,00	1,15%	1,15%	1,15%	9,69%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowane nadwyżki budżetowej	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
			10.1	11.1	11.2	11.3	z tego:		11.4	11.5	11.6	
							bieżące	majątkowe				
LP	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
Wykonanie 2010	0,00	0,00	12 964 284,47	3 185 627,25	27 077 222,16	518 482,66	26 558 739,50	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2011	0,00	0,00	14 021 153,44	3 283 404,66	20 387 224,69	448 538,23	19 938 686,46	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2012	0,00	0,00	14 921 534,77	3 430 260,00	6 638 600,28	533 671,28	6 104 929,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2012 1)			14 403 523,68	3 246 693,53	3 495 267,93	453 773,83	3 041 494,10	0,00	0,00	0,00		
2013	9 409 144,48	9 409 144,48	14 857 435,29	3 273 122,00	3 075 049,00	202 049,00	2 873 000,00	2 873 000,00	684 947,00	498 683,00		
2014	1 468 836,69	0,00	15 134 184,00	3 305 653,00	100 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	1 712 617,31	0,00		
2015	1 468 836,00	0,00	15 436 967,00	3 338 911,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 986 893,00	0,00		
2016	1 468 836,00	0,00	15 745 605,00	3 372 023,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 261 440,00	0,00		
2017	1 468 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 538 077,00	0,00		
2018	1 468 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 824 045,00	0,00		
2019	1 468 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 119 803,00	0,00		
2020	1 468 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 428 837,00	0,00		
2021	1 468 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 742 656,00	0,00		
2022	1 468 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 070 794,00	0,00		
2023	1 468 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 410 811,00	0,00		
2024	701 451,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 504 686,00	0,00		

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	12.1	w tym:		12.2	w tym:		12.3	w tym:	
		12.1.1	12.1.1.1		12.2.1	12.2.1.1		12.3.1	12.3.2
12.1.1	12.1.1.1	12.2.1	12.2.1.1	12.3.1	12.3.2				
Wykonanie 2010	422 589,66	422 589,66	422 589,66	12 305 851,86	12 305 851,86	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2011	430 977,73	430 977,73	430 977,73	10 335 507,05	10 335 507,05	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2012	492 154,00	492 154,00	492 154,00	9 532 513,00	9 532 513,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012 1)	448 483,84	448 483,84	448 483,84	3 691 044,04	3 691 044,04	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	234 502,00	213 560,00	213 560,00	5 675 957,00	5 675 957,00	202 048,00	165 960,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	85 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnich publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnich zakładach opieki zdrowotnej	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
	12.4	12.4.1	12.4.2	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła										
Wykonanie 2010	12 305 851,86	12 305 851,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2011	10 335 507,05	10 335 507,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2012	6 104 929,00	6 104 929,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012 1)	3 041 494,10	3 041 494,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	3 503 047,00	2 802 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	85 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie							Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
	14.1	14.2	14.3	w tym:			14.4	
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	14.3.1	14.3.2	14.3.3		
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4	
Formuła								
Wykonanie 2010	1 308 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2011	8 739 058,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 20: 2	9 733 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2012 1)	9 445 144,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2013	9 657 144,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2014	1 492 836,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2015	1 468 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	1 468 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	1 468 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	1 468 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	1 468 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	1 468 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	1 468 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 468 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 468 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	701 451,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Witnica na lata 2013-2024

1. Wstępne założenia

Zgodnie z brzmieniem art. 227 ustawy o finansach publicznych WPF obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty WPF nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków, określone dla każdego przedsięwzięcia ujętego w dokumencie. Ponadto prognozę kwoty długu, stanowiącą część WPF, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz zamierza się zaciągnąć zobowiązania. W praktyce oznacza to, że WPF należy opracowywać co roku z uwzględnieniem czasokresu realizowanych przedsięwzięć (nowych i kontynuowanych) i jeśli zadania ujęte w planie wieloletnim wykraczają poza okres czterech lat budżetowych, czyli ustawowego minimum czasowego dla WPF, dokument ten trzeba opracować na taki okres, na jaki przewidziano realizację zadań.

Natomiast prognoza kwoty długu, jako dokument uzupełniający WPF, podobnie jak prognoza sporządzana na podstawie przepisów poprzedniej ustawy o finansach publicznych, powinna odzwierciedlać wskaźniki zadłużenia na przestrzeni tylu lat, na ile planowane są zaciąganie i spłata zaciągniętych wcześniej zobowiązań. W tym miejscu trzeba wskazać na możliwość rozbieżności czasowych, na jakie będą sporządzane WPF i prognoza kwoty długu, jako jej integralna część. Zobowiązania zaciągane na realizację przedsięwzięć w przeważającej większości będą wymagały dłuższego okresu na ich spłatę niż samo wykonanie zadania finansowanego z tych środków. Aby móc wykazać w poszczególnych latach spłaty zobowiązań, zachowanie wskaźników zadłużenia, Gminy są zmuszone do planowania większości parametrów przypisanych WPF na tyle lat, ile trwa spłata zobowiązań (w Gminie Witnica jest to okres 11 lat budżetowych).

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Witnica przygotowana została na lata 2013-2024, dlatego, że całkowita spłata zadłużenia gminy nastąpi 31 grudnia 2024 r. 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.). Z ww. przepisu wynika, iż prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 3. Do przedsięwzięć zalicza się również poręczenie udzielone przez Gminę Witnica dla Fundacji Zielona Dolina. Ostatnia potencjalna spłata z tytułu udzielonego poręczenia przypada w roku 2015.

Tak długi okres prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Jednak z uwagi na jej kroczący charakter, corocznie będzie uaktualniana. W związku z powyższym:

- dla roku 2013 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2014-2024 przyjęto wartości wynikające z indeksacji przez poszczególne wskaźniki makroekonomiczne.

Taki układ prognozy pozwala ocenić możliwości inwestycyjno-kredytowe Miasta i Gminy Witnica. Niestety, w Polsce, tak długofalowe prognozowanie jest bardzo „nowym” i zarazem złożonym procesem, gdyż niestabilność gospodarki finansowej, w znacznym stopniu utrudnia realne spojrzenie w przyszłość.

Dla prognozy w latach 2013-2024 przyjęto wskaźniki ogłoszone przez Ministra Finansów w WPF Państwa, i tak:

- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI) w badanym okresie:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Inflacja	2,70%	2,50%	2,60%	2,70%	2,60%	2,50%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
PKB	2,00%	4,90%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%

2. Prognoza dochodów

Dochody prognozowano na podstawie wykonania budżetów w latach 2010-2012, w pełnej szczegółowości dotyczącej klasyfikacji

budżetowej. Zgodnie z ustawą o finansach publicznych, w prognozie dochodów ogółem, dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe.

W dochodach bieżących prognozowano:

- subwencje z budżetu państwa (oświatowa, wyrównawcza, równoważąca)
- dotacje na zadania zlecone i dotacje na zadania własne
- udział w podatkach budżetu państwa (udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT)
- podatki i opłaty lokalne (podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn oraz opłaty: za wykup miejsc na cmentarzach, targowa, skarbowa, za wydawane zezwolenia na sprzedaż alkoholu, eksploatacyjna, za zajęcie pasa drogowego oraz pozostałe)
- środki unijne na tzw. zadania miękkie (MGOPS i szkoły podstawowe na podstawie podpisanych umów)
- pozostałe dochody bieżące (dochody z najmu i dzierżawy majątku gminnego, wieczystego użytkowania, wpływy z usług, dochody z tytułu kar i grzywien, itp.)

Poszczególne pozycje dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany, dla każdej pozycji, wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza o jaki poziom wskaźnika z danego roku, indeksowana zostaje wartość na rok przyszły (np. inflacja dla roku 2013 wynosi wg prognozy 2,7%, to wartość w roku 2014 będzie równa wartości z roku 2013 powiększonej o 2,8%).

W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

- subwencje (waloryzacja od 2014 o 35% inflacji)
- dotacje na zadania zlecone i własne (w roku 2014 – średnią z 3 lat poprzedzających prognozę, natomiast od 2015 – 30% inflacji)
- udział w podatkach centralnych (w latach 2013-2015 dynamika proporcjonalna do wartości przyjętych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa dla wpływów z PIT i CIT – następnie od roku 2016 indeksacja o 70% PKB)
- podatki i opłaty lokalne (waloryzacja od 2014 o 100% inflacji, poza opłatą skarbową, opłatą eksploatacyjną i podatkiem od środków transportowych – 20% inflacji);
- środki unijne (wg podpisanych umów)
- pozostałe dochody (100% inflacji)

W dochodach majątkowych prognozowano:

- dochody z majątku (sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności)
- środki unijne na inwestycje

Dochody majątkowe ze sprzedaży majątku prognozowano wyłącznie na podstawie analizy wykonania poprzednich budżetów (z powodu nieprzewidywalnych ilości sprzedaży poszczególnych składników majątkowych). Natomiast środki unijne na inwestycje zostały zaprognozowane tylko w przyszłym roku na podstawie podpisanych umów na realizowane już inwestycje. Wszystkie kwoty dotyczące współfinansowania zostały ujęte w Załączniku Nr 2 do uchwały.

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 do Uchwały.

3. Prognoza wydatków

Analogicznie do dochodów, wydatki prognozowano w pełnej szczegółowości budżetowej. Na podstawie zapisów ustawy o finansach publicznych, w prognozie wydatków ogółem, dokonano podziału na wydatki bieżące i majątkowe. Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących przyjęto:

- dla roku 2013 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

- dla lat 2014-2024 przyjęto wartości wynikające z indeksacji przez poszczególne wskaźniki makroekonomiczne.

W wydatkach bieżących dodatkowo wyodrębniono:

- wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego (75022 i 75023)
- wydatki na obsługę długu oraz z tytułu potencjalnych spłat udzielonego poręczenia

W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń (w 2013 r. uwzględniono podwyżkę we wszystkich działach klasyfikacji budżetowej – bez nauczycieli - o wskaźnik inflacji 2,7% , natomiast od 2014 r. wszystkie wynagrodzenia podniesiono o wskaźnik inflacji)
- wydatki bieżące (indeksacja w zależności od wykonania w latach historycznych dla poszczególnych działów od 20% inflacji do 100% inflacji)
- wydatki związane z obsługą długu zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie oraz wydatki związane z potencjalną spłatą poręczenia wynikającego z harmonogramu spłat kredytu zaciągniętego przez Fundację Zielona Dolina w dniu 13 kwietnia 2011 roku

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w Załączniku Nr 2 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Poszczególne pozycje inwestycyjne zostały wpisane na podstawie podpisanych, w latach ubiegłych, umów. Są to wydatki majątkowe kontynuowane z lat ubiegłych tj.: rozpoczęte w 2010 roku. Ponadto, w wyniku planowanych dochodów i wydatków Gminy Witnica, widać iż w latach 2014-2024 Gmina będzie wygospodarowywać środki na inwestycje. W związku z powyższym, w ww. latach ujęto wydatki majątkowe, jednak nie określono ich w sposób szczegółowy. Dodatkowo założono, iż okres ich realizacji nie przekroczy jednego roku, w związku z czym nie zawarto ich w załączniku dotyczącym przedsięwzięć wieloletnich.

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

Wynik budżetu w latach 2013-2024 jest wynikiem szczegółowego prognozowania dochodów i wydatków, w każdym roku budżetowym. Oparty jest na latach historycznych tj.: wykonaniu budżetów w latach 2010-2012 r. Dodatkowo, w wyniku zaciągnięcia dużego, w porównaniu z poprzednimi budżetami, kredytu na realizowane przez Gminę Witnica inwestycji, podstawą tzw. „wyjścia” były przede wszystkim prognozy spłaty długu. Generalnie najpierw badano, jaka kwota pozostanie po odjęciu od dochodów - rozchodów (spłaty rat kredytów) i wydatków dotyczących obsługi zadłużenia (spłaty odsetek od zaciągniętych kredytów), natomiast następnie obliczano wydatki bieżące, które dostosowywano do specyfiki istniejących jednostek budżetowych. Bardzo pomocne okazały się wykonania z lat ubiegłych, jak również szczegółowe wyliczenia poszczególnych pozycji wydatków (w wielu przypadkach prognozowane wydatki zostały „pocięte” lub pozostawiono je na możliwie niskim poziomie). W wyniku ww. prac, wynik budżetu, został bardzo starannie przeliczony i przemyślany.

Dodatkowo na podstawie art. 242 ustawy o finansach publicznych - 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 wyniku wieloletniej wypracowanej metodyki planowania budżetowego, w Gminie Witnica, taka relacja tzn. iż dochody bieżące nie mogą przekroczyć wydatków bieżących, jest zachowywana od wielu lat. Każdorazowo, przedstawiając Radzie Miejskiej wyliczenia dotyczące planowanego, nowego budżetu, były przedstawiane wyniki z tzw. działalności operacyjnej (bieżącej), ponieważ organ stanowiący założył, iż z wypracowanych dochodów majątkowych oraz nadwyżki z dochodów bieżących, będą realizowane inwestycje.

5. Przychody

Zgodnie z prognozą w 2013 w Gminie Witnica planuje się wyłącznie przychody w postaci spłaty udzielonych pożyczek z 2012 r. (na projekty miękkie dla Miejskiego Domu Kultury).

6. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia (uruchomienia transz) kredytów i pożyczek. Kredyty, jakie Gmina Witnica zaciągnęła do roku 2008, będą sukcesywnie spłacane do końca lutego 2017 r. Są to zobowiązania zaciągnięte w BGK o/Piła oraz BGK o/Zielona Góra.

Natomiast kredyty zaciągnięte od 2009 r. w PKO BP o/Gorzów Wlkp. będą spłacane do końca 2024 r. Są to dwa kredyty, w których poszczególne transze, uruchamiane są na podstawie faktur dotyczących realizowanych inwestycji w gminie tj.: budowa przedszkola w Witnicy, Regionalnego Centrum Ratownictwa w Witnicy, sieci wod-kan w aglomeracji Witnica, rozbudowa oczyszczalni ścieków w Białczyku oraz wiele innych. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1.

7. Relacja z art. 243. Ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Naruszenie artykułu 243 następuje tylko i wyłącznie w roku 2013, gdzie wspomniany wskaźnik jest podawany wyłącznie informacyjnie. Zgodnie z zamysłem ustawodawcy okres ten jest przeznaczony na dostosowanie finansów samorządu do wymogów ustawowych.

Począwszy od roku 2014 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Miasta i Gminy Witnica pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.

8. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Witnica wartości zaprognozowane, w ocenie osób sporządzających prognozę, w sposób bezpieczny, rzetelny i odpowiadający stanowi wiedzy na dzień przygotowania WPF-u.

Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy. Pewnych trudności nastrocza fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2024 roku. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym.

Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą, zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z Ustawy.