



RADA MIEJSKA

w Lesku

**Uchwała Nr XLI/322/13
Rady Miejskiej w Lesku
z dnia 20 grudnia 2013 r.**

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej

Gminy Lesko

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2013 r. poz. 594.), art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2013 r., poz. 885, z późn. zm.), art. 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 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2013 r. poz. 86)

**Rada Miejska w Lesku
uchwala co następuje:**

§ 1

Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Lesko wraz z prognozą kwoty długu na lata 2014 – 2022, w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Określa się przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Lesko do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 1 ustawy o finansach publicznych, określonych

w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, ogółem do kwoty 3.970.123,00 zł, w tym:

1) w 2015 r. do kwoty 3.970.123,00 zł.

§ 4

Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Lesko do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do wysokości 2.000.000,00 zł.

§ 5

Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Lesko do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Lesko do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do wysokości 500.000,00 zł.

§ 6

Z dniem podjęcia niniejszej uchwały traci moc Uchwała Rady Miejskiej Nr XXIX/216/12 z dnia 27 grudnia 2012 r. z późniejszymi zmianami.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą od dnia 1 stycznia 2014 r.



PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Lesku
mgr inż. Stanisław Tabisz

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik Nr 1 do uchwały Rady Miejskiej w Lesku Nr XLI/322/13
z dnia 20 grudnia 2013 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:									
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe	w tym:	
			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		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 2011	34 279 463,09	27 236 312,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 043 150,92	1 977 554,46	0,00
Wykonanie 2012	35 528 035,38	28 916 090,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 611 945,13	1 595 277,07	0,00
Plan 3 kw. 2013	32 582 489,76	28 416 098,93	4 277 678,00	130 000,00	6 433 580,00	4 130 000,00	10 545 705,00	5 308 250,48	4 166 390,83	2 624 600,00	1 481 790,83
Wykonanie 2013 1)	34 189 829,19	29 092 388,36	4 277 678,00	130 000,00	6 316 124,00	3 978 444,00	10 575 582,00	5 948 829,36	5 097 440,83	1 854 600,00	3 148 840,83
2014	37 444 616,00	27 765 512,00	4 344 283,00	125 000,00	7 112 000,00	4 647 000,00	10 548 398,00	4 032 500,00	9 679 104,00	1 800 000,00	7 799 104,00
2015	34 796 140,00	29 860 000,00	4 500 000,00	135 000,00	7 000 000,00	4 600 000,00	10 700 000,00	4 500 000,00	4 936 140,00	1 400 000,00	3 570 837,00
2016	31 600 000,00	30 350 000,00	4 520 000,00	140 000,00	7 000 000,00	4 600 000,00	10 800 000,00	4 500 000,00	1 250 000,00	1 000 000,00	0,00
2017	30 950 000,00	30 460 000,00	4 540 000,00	145 000,00	7 000 000,00	4 600 000,00	10 900 000,00	4 500 000,00	490 000,00	300 000,00	0,00
2018	31 000 000,00	30 500 000,00	4 560 000,00	150 000,00	7 050 000,00	4 600 000,00	11 000 000,00	4 500 000,00	500 000,00	300 000,00	0,00
2019	31 450 000,00	31 000 000,00	4 600 000,00	155 000,00	7 100 000,00	4 700 000,00	11 200 000,00	4 500 000,00	450 000,00	390 000,00	0,00
2020	31 450 000,00	31 000 000,00	4 800 000,00	160 000,00	7 100 000,00	4 800 000,00	11 400 000,00	4 500 000,00	450 000,00	390 000,00	0,00
2021	31 450 000,00	31 000 000,00	4 900 000,00	165 000,00	7 100 000,00	4 900 000,00	11 600 000,00	4 500 000,00	450 000,00	390 000,00	0,00
2022	31 450 000,00	31 000 000,00	5 000 000,00	170 000,00	7 100 000,00	5 000 000,00	11 800 000,00	4 500 000,00	450 000,00	390 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:						Wynik budżetu	
		Wydatki bieżące	w tym:				Wydatki majątkowe		
			z tytułu poręczeń i gwarancji	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) lub art. 169 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.)	na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	wydatki na obsługę długu			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r.
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 2011	34 459 017,53	25 549 608,56	0,00	0,00	0,00	1 239 027,72	1 239 027,72	8 909 408,97	-179 554,44
Wykonanie 2012	33 966 971,18	26 612 674,46	0,00	0,00	0,00	1 346 233,34	1 346 233,34	7 354 296,72	1 561 064,20
Plan 3 kw. 2013	30 386 214,76	27 056 490,76	381 000,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	3 329 724,00	2 196 275,00
Wykonanie 2013 1)	31 616 554,19	26 631 645,29	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	4 984 908,90	2 573 275,00
2014	37 444 616,00	27 024 980,00	600 000,00	0,00	0,00	830 000,00	830 000,00	10 419 636,00	0,00
2015	32 865 164,00	25 630 000,00	908 000,00	0,00	0,00	620 000,00	620 000,00	7 235 164,00	1 930 976,00
2016	29 405 502,00	25 779 512,00	906 000,00	0,00	0,00	580 000,00	580 000,00	3 625 990,00	2 194 498,00
2017	28 490 462,00	26 989 512,00	900 000,00	0,00	0,00	480 000,00	480 000,00	1 500 950,00	2 459 538,00
2018	28 350 950,00	26 710 000,00	895 000,00	0,00	0,00	380 000,00	380 000,00	1 640 950,00	2 649 050,00
2019	29 100 950,00	26 860 000,00	890 000,00	0,00	0,00	270 000,00	270 000,00	2 240 950,00	2 349 050,00
2020	29 326 405,08	26 878 525,00	1 300 000,00	0,00	0,00	210 000,00	210 000,00	2 447 880,08	2 123 594,92
2021	29 750 000,00	26 890 000,00	1 960 000,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	2 860 000,00	1 700 000,00
2022	30 850 000,00	26 750 000,00	1 890 000,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	4 100 000,00	600 000,00

Wyszczególnienie	Przychody budżetu	z tego:							
		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym:
			na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		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 2011	4 139 723,36	0,00	0,00	0,00	0,00	4 139 723,36	84 204,44	0,00	0,00
Wykonanie 2012	2 035 528,00	0,00	0,00	205 040,00	0,00	1 830 488,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	337 403,05	0,00	0,00	337 403,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013 1)	760 403,05	0,00	0,00	760 403,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	2 540 488,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 540 488,00	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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:				Kwota długu	w tym:				Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych		
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:		Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu		Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej	w tym:		Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 ufp z 2005 r., bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.		Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.	
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w: art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy (lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.), art. 121a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) oraz art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456)					w tym:	kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.				kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r.
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.2	6	6.1	6.1.1	6.2	6.3	7		
Formuła	[5.1] + [5.2]								[6]/[1]	[(6)-[6.1]]/[1]			
Wykonanie 2011	3 850 479,00	3 850 479,00	0,00	0,00	0,00	20 360 407,55	0,00	0,00	59,40%	59,40%	0,00		
Wykonanie 2012	2 835 528,00	2 835 528,00	0,00	0,00	0,00	19 357 401,53	0,00	0,00	54,48%	54,48%	0,00		
Plan 3 kw. 2013	2 533 678,05	2 533 678,05	0,00	0,00	0,00	16 999 206,92	0,00	0,00	52,17%	52,17%	0,00		
Wykonanie 2013 1)	3 333 678,05	3 333 678,05	0,00	0,00	0,00	16 006 706,92	0,00	0,00	46,82%	46,82%	0,00		
2014	2 540 488,00	2 540 488,00	0,00	0,00	0,00	16 006 706,92	0,00	0,00	42,75%	42,75%	0,00		
2015	1 930 976,00	1 930 976,00	0,00	0,00	0,00	14 075 730,92	0,00	0,00	40,45%	40,45%	0,00		
2016	2 194 498,00	2 194 498,00	0,00	0,00	0,00	11 881 232,92	0,00	0,00	37,60%	37,60%	0,00		
2017	2 459 538,00	2 459 538,00	0,00	0,00	0,00	9 421 694,92	0,00	0,00	30,44%	30,44%	0,00		
2018	2 649 050,00	2 649 050,00	0,00	0,00	0,00	6 772 644,92	0,00	0,00	21,85%	21,85%	0,00		
2019	2 349 050,00	2 349 050,00	0,00	0,00	0,00	4 423 594,92	0,00	0,00	14,07%	14,07%	0,00		
2020	2 123 594,92	2 123 594,92	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	0,00	7,31%	7,31%	0,00		
2021	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	1,91%	1,91%	0,00		
2022	600 000,00	600 000,00	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 spłaty zobowiązań									
	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1. i wolne środki określone w pkt 4.2. a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki określone w pkt 2.1.2.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, po uwzględnieniu 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 ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i 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 ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń	Dopuszczalny wskaźnik spłaty 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 plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Dopuszczalny wskaźnik spłaty 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 roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	8.1	8.2	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.7	9.7.1	9.8	9.8.1
Formuła	$[1.1] - [2.1]$	$[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.1.2]$	$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1])}{[1]}$		$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1])}{[1]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.6,1]	średnia z trzech poprzednich lat [9.6,1]	[9.6] - [9.7]	[9.6] - [9.7.1]
Wykonanie 2011	1 686 703,61	1 686 703,61	14,85%	14,85%	14,85%	14,85%	0,00	14,85%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2012	2 303 415,79	2 508 455,79	11,77%	11,77%	11,77%	11,77%	0,00	11,77%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2013	1 359 608,17	1 697 011,22	12,17%	12,17%	12,17%	12,17%	0,00	12,17%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2013 1)	2 460 743,07	3 221 146,12	12,82%	12,82%	12,82%	12,82%	0,00	12,82%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2014	740 532,00	740 532,00	10,60%	x	10,60%	10,60%	0,00	10,60%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2015	4 230 000,00	4 230 000,00	9,94%	x	9,94%	9,94%	0,00	9,94%	11,30%	11,43%	TAK	TAK
2016	4 570 488,00	4 570 488,00	11,65%	x	11,65%	11,65%	0,00	11,65%	9,99%	10,12%	TAK	TAK
2017	3 470 488,00	3 470 488,00	12,41%	x	12,41%	12,41%	0,00	12,41%	11,73%	11,86%	TAK	TAK
2018	3 790 000,00	3 790 000,00	12,66%	x	12,66%	12,66%	0,00	12,66%	13,53%	13,53%	TAK	TAK
2019	4 140 000,00	4 140 000,00	11,16%	x	11,16%	11,16%	0,00	11,16%	15,33%	15,33%	TAK	TAK
2020	4 121 475,00	4 121 475,00	11,55%	x	11,55%	11,55%	0,00	11,55%	14,33%	14,33%	TAK	TAK
2021	4 110 000,00	4 110 000,00	12,15%	x	12,15%	12,15%	0,00	11,55%	13,26%	13,26%	TAK	TAK
2022	4 250 000,00	4 250 000,00	8,08%	x	8,08%	8,08%	0,00	12,15%	13,98%	13,98%	TAK	TAK
								8,08%	14,35%	14,35%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego)	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy	bieżące	majątkowe	11.4	11.5			
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 2011	0,00	0,00	10 962 865,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2012	0,00	0,00	11 872 749,69	4 222 958,70	4 207 905,34	0,00	4 207 905,34	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2013	0,00	0,00	10 621 299,03	3 072 650,00	1 378 923,00	13 008,00	1 365 915,00	780 500,00	2 549 224,00	150 000,00		
Wykonanie 2013 1)	0,00	2 573 275,00	10 726 411,03	3 115 594,00	3 495 923,00	13 008,00	3 482 915,00	2 897 500,00	2 020 224,00	166 000,00		
2014	0,00	0,00	11 224 661,00	3 202 920,00	8 931 562,00	27 924,00	8 903 638,00	8 903 638,00	1 515 998,00	440 000,00		
2015	1 930 976,00	1 930 976,00	11 300 000,00	3 250 000,00	3 970 123,00	2 526,00	3 967 597,00	3 967 597,00	3 267 567,00	0,00		
2016	2 194 498,00	2 194 498,00	11 400 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 625 990,00	0,00		
2017	2 459 538,00	2 459 538,00	11 500 000,00	3 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 950,00	0,00		
2018	2 649 050,00	2 649 050,00	11 600 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 640 950,00	0,00		
2019	2 349 050,00	2 349 050,00	11 700 000,00	3 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 240 950,00	0,00		
2020	2 123 594,92	2 123 594,92	11 800 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 447 880,08	0,00		
2021	1 700 000,00	1 700 000,00	11 900 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 860 000,00	0,00		
2022	600 000,00	600 000,00	12 000 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	0,00		

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody 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:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2011	0,00	210 422,91	0,00	0,00	5 007 639,31	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	0,00	483 127,03	0,00	0,00	3 688 254,98	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	246 860,17	246 860,17	246 860,17	832 786,00	832 786,00	832 786,00	259 539,69	229 112,90	259 539,69
Wykonanie 2013 1)	246 860,17	246 860,17	246 860,17	382 836,00	382 836,00	382 836,00	265 539,69	214 584,11	265 539,69
2014	27 924,00	27 924,00	27 924,00	7 028 106,00	7 028 106,00	7 028 106,00	48 024,00	27 924,00	48 024,00
2015	2 526,00	2 526,00	2 526,00	3 570 837,00	3 570 837,00	3 570 837,00	2 526,00	2 526,00	2 526,00
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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych 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 samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła										
Wykonanie 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	1 080 720,00	567 672,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	1 080 720,00	764 875,00	1 080 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013 1)	1 080 720,00	567 672,00	1 080 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	7 773 638,00	6 624 718,00	7 773 638,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	3 967 597,00	3 570 837,00	3 967 597,00	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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty 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 dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2011	0,00	14 494,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	0,00	17 016,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	2 533 678,05	0,00	17 016,56	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013 1)	3 333 488,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	2 540 488,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	1 790 488,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	2 044 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	2 109 538,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 299 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 999 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 723 594,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Lesku

mgr inż. Stanisław Tabisz

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Rady Miejskiej w Lesku Nr XLI/322/13
z dnia 20 grudnia 2013 r.

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				20 281 045,00	8 931 562,00	3 970 123,00	0,00	0,00	16 507 847,00
1.a	- wydatki bieżące				43 458,00	27 924,00	2 526,00	0,00	0,00	30 450,00
1.b	- wydatki majątkowe				20 237 587,00	8 903 638,00	3 967 597,00	0,00	0,00	16 477 397,00
1.1	Wydatki na 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.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				16 341 045,00	7 801 562,00	3 970 123,00	0,00	0,00	15 377 847,00
1.1.1	- wydatki bieżące				43 458,00	27 924,00	2 526,00	0,00	0,00	30 450,00
1.1.1.1	Technologie cyfrowe jako systemowe narzędzie wspomagające realizację programów rozwojowych oraz podnoszące jakość atrakcyjność oferty edukacyjnej szkół Podkarpacia - podniesienie jakości i atrakcyjności oferty edukacyjnej	Urząd Miasta i Gminy	2013	2015	43 458,00	27 924,00	2 526,00	0,00	0,00	30 450,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				16 297 587,00	7 773 638,00	3 967 597,00	0,00	0,00	15 347 397,00
1.1.2.1	Budowa systemu zasilania w energię ciepłą Kompleksu Sportowo-Rekreacyjnego w Lesku z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii - wykorzystanie odnawialnych źródeł energii	Urząd Miasta i Gminy	2012	2014	3 848 565,00	501 098,00	0,00	0,00	0,00	3 848 565,00
1.1.2.2	PSeAP - Podkarpacki System e-Administracji Publicznej - podniesienie efektywności działania administracji samorządowej j.s.t.	Urząd Miasta i Gminy	2011	2014	544 345,00	172 923,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Remont i przebudowa placu targowego wraz z budową zadaszonych stanowisk handlowych w Lesku - szansa na rozwój lokalnej przedsiębiorczości	Urząd Miasta i Gminy	2013	2014	1 579 840,00	1 148 222,00	0,00	0,00	0,00	1 579 840,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.2.4	Rozwój współpracy partnerskiej na rzecz poprawy transgranicznej infrastruktury wodociągowej w miejscowości Glinne i Jankowce w Polsce oraz w miejscowości Husť na Ukrainie - dostarczanie wody pitnej dla mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy	2013	2015	10 324 837,00	5 951 395,00	3 967 597,00	0,00	0,00	9 918 992,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				3 940 000,00	1 130 000,00	0,00	0,00	0,00	1 130 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 940 000,00	1 130 000,00	0,00	0,00	0,00	1 130 000,00
1.3.2.1	Budowa kompleksu sportowo-rekreacyjnego	Urząd Miasta i Gminy	2012	2014	3 940 000,00	1 130 000,00	0,00	0,00	0,00	1 130 000,00

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Lesku
mgr inż. Stanisław Tabisz

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lesko na lata 2014-2022

Prognozę dochodów opracowano na podstawie następujących danych:

Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych

W 2014 r. i w latach następnych zaplanowano wpływy z tego tytułu uwzględniając dwa źródła:

- 1) sprzedaż drewna - dochody z tego tytułu zaplanowano na podstawie planu urządzenia lasu. Prognozowane pozyskanie w najbliższych latach przedstawia się następująco: 2014 r. – 4.280 m³, 2015 r. – 4.210 m³, 2016 r. – 4.260 m³.
- 2) dochody ze sprzedaży nieruchomości na trzy najbliższe lata oszacowano głównie w oparciu o podjęte dotychczas a nie zrealizowane uchwały Rady Miejskiej dotyczące sprzedaży mienia (m.in. „stary” basen, budynek kina, , budynek świetlicy wiejskiej, sprzedaż lokali mieszkalnych i użytkowych oraz działek).

W kolejnych latach, tj. 2017 – 2022 przyjęto plan wpływów ze sprzedaży składników majątkowych na poziomie 300 – 390 tys. rocznie.

Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych oraz umów o podobnym charakterze

W 2014 roku zaplanowano dochody z tego tytułu w oparciu o wykonanie za 3 kwartały roku bieżącego. Wzrost stawek za dzierżawę gruntów oraz wzrostu czynszu za najem lokali komunalnych użytkowych i mieszkalnych w kolejnych latach planuje się o wskaźnik inflacji.

Podatek od nieruchomości

Przyjęto na podstawie analizy rejestru przypisów i odpisów. Przy planowaniu dochodów na 2014 r. uwzględniono stawki podatkowe uchwalone przez Radę Miejską w tym zakresie. W dalszych latach uwzględniono coroczne podwyższanie stawek podatku, średnio o około 2%. Wzięto pod uwagę także działania mające na celu aktualizację ewidencji podatkowej nieruchomości oraz egzekwowanie zaległości podatkowych.

Podatek rolny i podatek leśny

- określając wielkość dochodów z tytułu podatku rolnego przyjęto stawkę podatku na podstawie analizy ceny skupu żyta ogłaszanej przez Prezesa GUS. Cena skupu żyta 1q przyjęta do obliczenia podatku kształtowała się następująco: 2007 r. – 35,52 zł; 2008 r. – 40,00 zł; 2009 r. – 42,00 zł; 2010 r. – 34,10 zł., 2011 r. – 37,64 zł. , 2012 r. – 74,18 zł., 2013 r. -75,86 zł., 2014r. – 69,28 zł.

Wzrost podatku rolnego w 2007 r. w stosunku do roku 2008 wyniósł około 13%. W roku 2008 w porównaniu do 2009 r. około 5%, a w roku 2009 w stosunku do 2010 r. nastąpił spadek o około 18%. Z kolei w 2011 r. w porównaniu do 2010 r. cena żyta, a co za tym idzie

podatek rolny, wzrosła o około 10,4%. Natomiast w 2014 r. cena żyta zmalała o 6,58 zł. Obserwując takie tendencje wartość jest trudna do oszacowania.

- założono wzrost średniej ceny sprzedaży drewna ogłaszanej przez Prezesa GUS o 2%.

Stawka podatku leśnego w latach 2007 – 2014 przedstawia się następująco:

2007 r. – 29,41 zł., 2008 r. – 32,40 zł., 2009 r. – 33,56 zł., 2010 r. – 30,039 zł., 2011 r. - 34,023 zł., 2012 r.- 41,07 zł., 2013 r. – 41,01 zł., 2014 r. – 37,63 zł.

Analizując ceny drewna zauważyć można zależność wprost proporcjonalną do popytu na drewno.

Podatek od środków transportowych

Przyjęto na podstawie analizy rejestrów przypisów i odpisów oraz wzrostu stawek podatku, średnio w każdym roku o około 3%. Przy planowaniu dochodów na 2014 r. uwzględniono stawki podatkowe uchwalone przez Radę Miejską

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu

Historycznie z roku na rok dochody z tego tytułu wykazują tendencję wzrostową. W planie przyjęto wielkość oszacowaną na podstawie wykonania w okresach poprzednich.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych

Planując dochody oparto się między innymi na założeniach z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa w którym wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej wynosi: 2012 r. – 3,8%, 2013 r. – 3,9%, a w latach kolejnych przyjęto wzrost o 4%.

Część oświatowa subwencji ogólnej dla j.s.t.

Wielkość na 2014 r. przyjęto z danych otrzymanych z Ministerstwa Finansów. Planując dochody z tego tytułu na kolejne lata przyjęto constans ponieważ z jednej strony kwota subwencji przypadająca na ucznia wzrasta ale maleje liczba uczniów, stąd wynika trudność oszacowania tej wielkości.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin

Analizując dochody z powyższego tytułu w latach 2008 – 2013 zauważa się zarówno wzrosty, jak i spadki, dlatego przy planowaniu przyjęto wzrost o 4%.

Wpływy z usług

Przyjęto wzrost w poszczególnych latach na poziomie prognozowanego, w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa, średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, tj. 2,5%.

Dotacje celowe z budżetu państwa z zakresu pomocy społecznej

Zaplanowano na podstawie analizy lat ubiegłych oraz przewidywanych zmian w zakresie liczby osób korzystających z pomocy (przewiduje się wzrost), waloryzacji świadczeń i kryteriów dochodowych oraz realizowanych programów rządowych.

Środki z innych źródeł i dotacje z Unii Europejskiej

Zaplanowano na podstawie zawartych umów o dofinansowanie

W 2014 r. planuje się dokończenie realizowanych projektów, natomiast w latach 2014 i 2015 przewiduje się realizację projektu Rozwój współpracy partnerskiej na rzecz poprawy transgranicznej infrastruktury wodociągowej w miejscowości Glinne i Jankowce w Polsce oraz w miejscowości Hust na Ukrainie. Łączna kwota dofinansowania tego projektu to 8.927.092 zł., z tego w roku 2014 – 5.356.255 zł., a w roku 2015 – 3.570.837 zł. Umowa o dofinansowanie została podpisana, trwają prace nad przygotowaniem przetargu na realizację inwestycji.

Pozostałe dochody nie wymienione powyżej

Pozostałe dochody, między innymi karta podatkowa, udziały w podatku od osób prawnych, opłata skarbową, opłata targowa, itp. Zaplanowano przyjmując wzrost od 1 do 3% rocznie.

Prognozę wydatków opracowano na podstawie następujących danych:

Wynagrodzenie i składki od nich naliczane

Przyjęto wynagrodzenia na poziomie wykonania za 3 kwartały 2013 r. Nie zakłada się wzrostu dotychczasowych wynagrodzeń a wręcz przewiduje się ograniczenie wydatków na ten cel poprzez zmniejszanie etatów.

W wielkości planowanych wynagrodzeń uwzględniono wydatki na nagrody jubileuszowe, odprawy. Wielkość zatrudnienia przyjęto na poziomie roku 2013 z uwzględnieniem przejść na emeryturę.

Związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.

Ta grupa wydatków obejmuje wydatki zaklasyfikowane do rozdziałów 75022 i 75023.

Wynagrodzenia szacuje się na poziomie dotychczasowego wykonania a pozostałe wydatki zostały oszacowane w oparciu o dane historyczne.

W tej grupie wydatków uwzględniono także wydatki związane z poborem podatków i opłat lokalnych oraz podatek od nieruchomości stanowiących własność gminy.

Wydatki bieżące na obsługę długu

Zaplanowano w oparciu o harmonogramy spłat wynikające z zawartych umów. Do wyliczeń przyjęto stawkę WIBOR oraz stawkę stopy redyskontowej weksli obowiązujących na dzień sporządzania Wieloletniej Prognozy Finansowej a także uwzględniono prognozy w zakresie kształtowania się stóp procentowych.

Ze względu na duże wahania w cenie pieniądza na rynku międzybankowym pozycja ta w długim okresie jest trudna do oszacowania.

Gmina poręczyła kredyt w kwocie 15.000.000 zł. zaciągnięty przez spółkę „Sport Lesko” sp. z o.o.. Łączne zobowiązanie poręczyciela jest określone do kwoty 30.000.000 zł. (kapitał + odsetki). Okres kredytowania to lata 2011-2031. W okresie do końca 2014 roku kredyt jest

w realizacji tzn. kolejne transze są uruchamiane na uregulowanie kolejno następujących zobowiązań. Na moment planowania przyjęto kwoty kapitału wynikające z harmonogramu spłat, natomiast odsetki oszacowano w oparciu o stawkę WIBOR, tj. stawkę bazową kredytu.

Pozostałe wydatki bieżące

Przy planowaniu uwzględniono prognozowany na lata 2010 – 2013 wskaźnik średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, a od 2014 r. w oparciu o tendencje występujące w latach wcześniejszych.

Wydatki na zadania własne i zlecone zaplanowano na podstawie analizy wydatków na poszczególne zadania w latach poprzednich oraz przewidywanych zmianach w zakresie liczby korzystających z pomocy społecznej.

W niektórych rozdziałach wydatki bieżące zachowano na poziomie stałym, a w niektórych zaplanowano zmniejszenie, ze względu na realizację zadań inwestycyjnych dla których źródłem finansowania będą m.in. oszczędności na wydatkach bieżących.

Wydatki majątkowe

Zaplanowano zadania inwestycyjne mające na celu utrzymanie i rozwój infrastruktury gminy. Wielkość wydatków przyjęto na podstawie szacunków.

Gmina poszukuje „zewnątrznych” środków finansowych na realizację inwestycji. Z powodu braku konkretnych terminów naboru wniosków na niektóre zadania trudno jest określić konkretny okres realizacji inwestycji.

Planowane wydatki mogą ulec przesunięciu w czasie ich realizacji lub też w przypadku nie pozyskania środków realizacja zadań planowanych może nie dojść do skutku.

Przychody budżetu z tytułu kredytów i pożyczek oraz rozchody budżetu z tytułu spłat rat kapitałowych.

W 2014 r. planuje się przychody budżetu z tytułu zaciągniętych kredytów w kwocie 2.540.488,00 zł. z przeznaczeniem na spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach wcześniejszych. Poczawszy od roku 2015 nie przewiduje się przychodów z zaciągania kredytów. Zakłada się nadwyżkę budżetu w wysokości spłat rat kredytów i pożyczek przypadających w poszczególnych latach.

Planowane rozchody budżetu w 2014 roku i w latach następnych przyjęto w oparciu o harmonogramy spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek, uwzględniając prognozowane wielkości rat kredytu planowanego do zaciągnięcia kredytu w roku 2014 oraz dokonane wcześniejsze spłaty kapitału kredytów.

Uwagi końcowe

Podsumowując należy zaznaczyć, że podstawowe parametry budżetu, które mają bezpośrednie przełożenie na wynik budżetu w poszczególnych latach objętych prognozą i na wskaźniki zadłużenia gminy (zarówno w dotychczasowym ujęciu jak i nowym poczynając od 2014 r.), tj. dochody i wydatki, są prognozowane przy uwzględnieniu wielu czynników, które mają wpływ na ich wysokość. Czynniki te w wielu przypadkach są niezależne od gminy.

Nie tylko sytuacja gospodarcza kraju, czyli wskaźniki makroekonomiczne, mają bezpośrednie przełożenie na finanse samorządów. Znaczenie będą miały także ewentualne zmiany w zasadach finansowania zadań publicznych (np. zmiany przepisów nakładających na JST

nowe zadania własne, zmiany ustawowe w zakresie dochodów JST, zmiany w procentowym udziale w podatku dochodowym, itp.), wyniki orzecznictwa sądów administracyjnych i inne okoliczności, które są nie do przewidzenia na etapie prognozowania.

Niestabilność polskiej gospodarki oraz niestabilność samego Wieloletniego Planu Finansowego Państwa, która wynika z brzmienia art. 107 ustawy o finansach publicznych nie pozwala na bezkrytyczne traktowanie Wieloletniego Planu Finansowego Państwa jako bazy do przyjęcia realnych wielkości na potrzeby Wieloletniej Prognozy Finansowej przez organy JST.

Dodatkowo należy zaznaczyć, że czym dłuższy okres objęty Wieloletnią Prognozą Finansową, tym trudniej realnie oszacować dane kształtujące sytuację finansową gminy.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Lesku

mgr inż. Stanisław Tabisz
mgr inż. Stanisław Tabisz