

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 237/2012
Burmistrza Miasta i Gminy Trzemeszno
z dnia 14.11.2012 r.

-Projekt-
Uchwała Nr
Rady Miejskiej w Trzemesznie
z dnia

**w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Trzemeszno
na lata 2013 – 2019**

Na podstawie art. 18, ust. 2, pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz.1591 ze zm.), art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) w związku z art. 121 ust 8 oraz art. 122 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1241 ze zm.)

Rada Miejska
uchwała, co następuje:

§1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Trzemeszno obejmującą:

1. dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały,
2. objaśnienia przyjętych wartości, stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§2

Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

§3

Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Trzemeszno do zaciągania zobowiązań:

1. związanych z realizacją przedsięwzięć;
2. z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§4

Traci moc uchwała Nr XXII/187/2012 Rady Miejskiej w Trzemesznie z dnia 30 stycznia 2012 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Trzemeszno na lata 2012-2019 ze zm.

§5

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Trzemeszno.

§6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2013 roku.

-Projekt-

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:						
		dochody bieżące	w tym:		dochody majątkowe	w tym:		
			środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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 ustawy	w tym:
				środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	1	1a	1aue	1a1	1b	1c	1due	1d
Formuła	[1a]+[1b]							
2013	35 643 174,00	34 510 180,00	765 616,00	0,00	1 132 994,00	375 900,00	732 094,00	0,00
2014	36 605 308,00	36 319 000,00	0,00	0,00	286 308,00	186 308,00	0,00	0,00
2015	37 523 188,00	37 226 000,00	0,00	0,00	297 188,00	197 188,00	0,00	0,00
2016	38 471 481,00	38 163 000,00	0,00	0,00	308 481,00	177 100,00	0,00	0,00
2017	39 445 203,00	39 125 000,00	0,00	0,00	320 203,00	150 000,00	0,00	0,00
2018	40 082 000,00	40 082 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	41 052 000,00	41 052 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych)	w tym:								Różnica (1-2)	
		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	związane z funkcjonowaniem organów JST	z tytułu gwarancji i poręczeń	w tym:		na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 upf	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2		w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 upf/169suPf	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy					
Lp	2	2a	2b	2c	2d	2g	2e	2f	2f1	3	
Formuła										[1]-[2]	
2013	30 308 874,83	15 824 506,83	3 968 600,00	0,00	0,00	0,00	1 125 289,02	782 497,00	782 497,00	5 334 299,17	
2014	31 067 000,00	16 141 000,00	4 068 000,00	0,00	0,00	0,00	361 177,09	0,00	0,00	5 538 308,00	
2015	31 844 000,00	16 464 000,00	4 170 000,00	0,00	0,00	0,00	123 244,30	0,00	0,00	5 679 188,00	
2016	32 640 000,00	16 793 000,00	4 274 000,00	0,00	0,00	0,00	7 929,70	0,00	0,00	5 831 481,00	
2017	33 456 000,00	17 213 000,00	4 381 000,00	0,00	0,00	0,00	7 929,70	0,00	0,00	5 989 203,00	
2018	34 259 000,00	17 643 000,00	4 486 000,00	0,00	0,00	0,00	7 929,70	0,00	0,00	5 823 000,00	
2019	35 081 000,00	18 084 000,00	4 594 000,00	0,00	0,00	0,00	7 929,70	0,00	0,00	5 971 000,00	

Wyszczególnienie	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych angażowana w kapitał roku bieżącego	w tym:		Wolne środki, o kapitale w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp, angażowane w kapitał roku bieżącego	w tym:		Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu	Środki do dyspozycji (3+4+5)	Spłata i obsługa długu	z tego:				Inne rozchody (bez spłaty długu art. udzielane pożyczki)
		na pokrycie deficytu budżetu			na pokrycie deficytu budżetu					rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	w tym: kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	wydatki bieżące na obsługę długu	w tym: odsetki i dyskonto	
Lp	4.1	4.1a	4.2	4.2a	5	5a	6	7	7a	7a1	7b	7b1	8	
Formuła							[3]+[4.1]+[4.2]+[5]	[7a]+[7b]						
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 334 299,17	3 474 790,17	3 029 790,17	0,00	445 000,00	445 000,00	0,00	
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 538 308,00	3 408 606,00	3 022 606,00	0,00	386 000,00	386 000,00	0,00	
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 679 188,00	2 246 575,38	1 960 575,38	0,00	286 000,00	286 000,00	0,00	
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 831 481,00	1 927 821,00	1 731 821,00	0,00	196 000,00	196 000,00	0,00	
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 989 203,00	1 228 250,00	1 105 250,00	0,00	123 000,00	123 000,00	0,00	
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 823 000,00	906 444,78	832 444,78	0,00	74 000,00	74 000,00	0,00	
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 971 000,00	1 027 591,52	998 591,52	0,00	29 000,00	29 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	Środki do dyspozycji (6-7-8)	Wydatki majątkowe	w tym:			Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	w tym:		Rozliczenie budżetu (9-10+11)	Kwota długu	w tym:		Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp
			wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	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		na pokrycie deficytu budżetu	dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)			łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp		
Lp	9	10	10a	10b	10b1	11	11a	12	13	13a	14	15	
Formuła	[6]-[7]-[8]							[9]-[10]+[11]					
2013	1 859 509,00	1 859 509,00	297 856,56	1 200 634,00	1 200 634,00	0,00	0,00	0,00	9 045 990,68	0,00	0,00	0,00	
2014	2 129 702,00	2 735 000,00	806 273,99	0,00	0,00	605 298,00	0,00	0,00	6 628 682,68	0,00	0,00	0,00	
2015	3 432 612,62	3 432 612,62	36 824,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 668 107,30	0,00	0,00	0,00	
2016	3 903 660,00	3 903 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 936 286,30	0,00	0,00	0,00	
2017	4 760 953,00	4 760 953,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 831 036,30	0,00	0,00	0,00	
2018	4 916 555,22	4 916 555,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	998 591,52	0,00	0,00	0,00	
2019	4 943 408,48	4 943 408,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą **	Wartość przejętych zobowiązań	w tym:		Kwoty ujęte w objaśnien dochodów, objaśnie i długu związane ze spłatą zobowiązań przejętych SP ZOZ					wskaźniki z art. 169/170 sufp				
			od objaśnieniach objaśnienia ZOZ	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa o której mowa w art. 196 ustawy o działalności leczniczej	objaśnie zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań objaśnieniach objaśnienia zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań objaśnieniach objaśnienia zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	w tym:			Zadłużenie/dochody ogółem – max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	Zadłużenie/dochody ogółem – max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem – max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem – max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)
								na spłatę przejętych zobowiązań SP ZOZ przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	17e1	17e2				
Lp	16	17	17a	17c	17d	17e1	17e2	17e2.1	18	18a	19	19a		
Formuła									((13))/[1]	((13)-[14])/[1]	((7a)+[7b1]+[2c])/[1]	((7a)+[7b1]+[2c]-[2d]-[7a1])/[1]		
2013	3 029 790,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,38%	25,38%	9,75%	9,75%		
2014	2 417 308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18,11%	18,11%	9,31%	9,31%		
2015	1 960 575,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,44%	12,44%	5,99%	5,99%		
2016	1 731 821,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7,63%	7,63%	5,01%	5,01%		
2017	1 105 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,64%	4,64%	3,11%	3,11%		
2018	832 444,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,49%	2,49%	2,26%	2,26%		
2019	998 591,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	2,50%	2,50%		

** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

Wyszczególnienie	wskaźniki z art. 243 ufp								
	Relacja (Db-Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem za rok N-1)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (planistycznego)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (z wykonaniem za rok N-1)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (planistycznego)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (z wykonaniem za rok N-1)
Formuła	((1a)-[24]+[1c])/[1]	średnia z trzech poprzednich lat [20]	średnia z trzech poprzednich lat [20]	((7a)+[7b1]+[2c]+[15])/[1]	[21]<=[20a]	[21]<=[20b]	((7a)+[7b1]+[2c]+[15]-[2d]-[7a1])/[1]	[22]<=[20a]	[22]<=[20b]
2013	11,59%	5,35%	5,35%	9,75%	NIE	NIE	9,75%	NIE	NIE
2014	13,80%	9,32%	9,32%	9,31%	TAK	TAK	9,31%	TAK	TAK
2015	14,11%	11,55%	11,55%	5,99%	TAK	TAK	5,99%	TAK	TAK
2016	14,31%	13,17%	13,17%	5,01%	TAK	TAK	5,01%	TAK	TAK
2017	14,44%	14,07%	14,07%	3,11%	TAK	TAK	3,11%	TAK	TAK
2018	14,34%	14,29%	14,29%	2,26%	TAK	TAK	2,26%	TAK	TAK
2019	14,47%	14,36%	14,36%	2,50%	TAK	TAK	2,50%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Dochody bieżące	Wydatki bieżące razem	Dochody bieżące - wydatki bieżące	Dochody ogółem	Wydatki ogółem	Wynik budżetu	Przychody budżetu	Rozchody budżetu
Lp	23	24	25	26	27	28	29	30
Formuła	[1a]	[2]+[7b]	[23]-[24]	[1]	[10]+[24]	[26]-[27]	[4.1]+[4.2]+[5]+[11]	[7a]+[8]
2013	34 510 180,00	30 753 874,83	3 756 305,17	35 643 174,00	32 613 383,83	3 029 790,17	0,00	3 029 790,17
2014	36 319 000,00	31 453 000,00	4 866 000,00	36 605 308,00	34 188 000,00	2 417 308,00	605 298,00	3 022 606,00
2015	37 226 000,00	32 130 000,00	5 096 000,00	37 523 188,00	35 562 612,62	1 960 575,38	0,00	1 960 575,38
2016	38 163 000,00	32 836 000,00	5 327 000,00	38 471 481,00	36 739 660,00	1 731 821,00	0,00	1 731 821,00
2017	39 125 000,00	33 579 000,00	5 546 000,00	39 445 203,00	38 339 953,00	1 105 250,00	0,00	1 105 250,00
2018	40 082 000,00	34 333 000,00	5 749 000,00	40 082 000,00	39 249 555,22	832 444,78	0,00	832 444,78
2019	41 052 000,00	35 110 000,00	5 942 000,00	41 052 000,00	40 053 408,48	998 591,52	0,00	998 591,52

Wyszczególnienie	Sposób finansowania spłaty długu (kwota powinna być zgodna z wykazaną w poz. 7a)	Nadwyżka z lat ubiegłych	Wolne środki	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, obligacji	Przychody z prywatyzacji	Przychody ze spłaty udzielonych pożyczek	Nadwyżka bieżąca
Lp	31	31 a)	31 b)	31 c)	31 d)	31 e)	31 f)
Formuła							
2013	3 029 790,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 029 790,17
2014	3 022 606,00	0,00	0,00	605 298,00	0,00	0,00	2 417 308,00
2015	1 960 575,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 960 575,38
2016	1 731 821,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 731 821,00
2017	1 105 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 105 250,00
2018	832 444,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	832 444,78
2019	998 591,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	998 591,52

Przewodniczący
Rady Miejskiej

Wiesław Pokorski

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Trzemeszno na lata 2013-2019

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2013 – 2019. 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.) (dalej zwana Ustawą). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 3. Jednocześnie z ust. 2 tego artykułu wynika, że prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania. W przypadku Miasta i Gminy Trzemeszno ostatnia potencjalna spłata z tytułu rat pożyczek i kredytów przypada w roku 2019, na ten rok również zostały zaplanowane ostatnie wydatki na przedsięwzięcia wieloletnie.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana, przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2013 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- od roku 2014 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki makroekonomiczne (zgodnie z wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego opublikowanymi przez Ministerstwo Finansów zaktualizowanymi w maju 2012 r., wytycznymi Ministerstwa Finansów dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw – aktualizacja z września 2012 r. oraz założeniami przyjętymi w projekcie budżetu państwa na rok 2013) oraz korekty merytoryczne;

Ministerstwo Finansów w dokumencie z 17 maja 2012 r. („Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”) zaleca, aby jednostki samorządu terytorialnego przygotowując prognozy kierowały się przedstawionymi w niniejszym dokumencie wytycznymi dotyczącymi kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych.

Na potrzeby prognozowania wykorzystano również wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie gminy.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Miasta i Gminy. Prognozowanie w tak długim okresie czasu obarczone jest ryzykiem w związku z niestabilnością i nieprzewidywalnością cykli gospodarczych, dlatego też należy zachować szczególną ostrożność dla prognoz długookresowych.

Dla prognozy przyjęto co następuje:

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

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Inflacja	2,7%	2,3%	2,5%	2,5%	2,5%	2,4%	2,4%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
PKB	2,2%	2,5%	3,5%	4,0%	3,8%	3,7%	3,4%

Na potrzeby prognozy dochodów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) i prawnych (CIT) przyjęto ostrożnościowy wariant corocznego spadku stopy bezrobocia w zależności od jego aktualnego poziomu o 0,5%, natomiast założony naturalny poziom bezrobocia na terenie Miasta i Gminy Trzemeszno to 3,5%.

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

1) W dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- podatki i opłaty (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn oraz opłaty: skarbową, targową, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty)
- udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT),
- subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając poszczególne rodzaje subwencji)
- dotacje z budżetu państwa,
- pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając m.in.: wpływy z najmu, dzierżawy, usług i inne)

2) Dochody majątkowe – biorąc pod uwagę niestabilną sytuację na rynku nieruchomości na potrzeby prognozy postanowiono przyjąć ostrożną prognozę dochodów ze sprzedaży mienia gminnego. Również na dzień sporządzenia prognozy Gmina Trzemeszno nie posiada podpisanych umów na realizację zadań współfinansowanych ze środków UE i tym samym nie zakłada otrzymania refinansowania poniesionych nakładów z tego tytułu w roku 2014 i latach następnych.

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii wskaźnik.

W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

- podatki i opłaty lokalne (waloryzacja od 2014 o 100% inflacji, poza opłatą skarbową);
- udział w podatkach centralnych (indeksacja o przyjęty stopień wzrostu PKB skorygowany o przyjęty spadek bezrobocia na terenie Gminy)

- subwencje (indeksacja o wskaźnik PKB)
- dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone oraz zadania własne – coroczna indeksacja o 0,25%
- pozostałe dochody (wzrost o założony stopień inflacji/PKB)

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorię dochodów bieżących, a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. W wydatkach bieżących wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń i składki od nich naliczane oraz pozostałych wydatków bieżących. Ponadto wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST.

Wartości dla wydatków bieżących w roku 2013 przyjęto zgodnie z wytycznymi Burmistrza do projektem budżetu. W poszczególnych latach dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB zgodnie z tabelami zamieszczonymi powyżej w założeniach wstępnych.

W Mieście i Gminie w roku 2012 rozpoczęto wnikliwą analizę ponoszonych wydatków bieżących skutkującą efektywniejszym wydatkowaniem posiadanych środków, co pozwoli w latach kolejnych realizować powierzone Gminie zadania w ramach posiadanych ograniczonych zasobów. Tym samym wydatki bieżące już w roku 2013 zostały zaplanowane w wysokości niższej niż w aktualnym planie na rok 2012.

Po analizie budżetów historycznych z lat 2007-2012 przyznano następujące wagi dla kategorii:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane - indeksacja o 100% inflacji, ponadto przy weryfikacji merytorycznej uwzględniono podwyżki dla nauczycieli, przewidziane w roku 2012 w miesiącu wrześniu,
- pozostałe bieżące - indeksacja w zależności od kształtowania się w latach poprzednich dla poszczególnych działów od 50% inflacji do 100% inflacji.

Wszystkie te pozycje uwzględniają ponadto korekty merytoryczne przyjęte przy prognozowaniu.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie realnego oprocentowania zaciągniętych już kredytów i pożyczek oraz średniego założonego oprocentowania w latach następnych w stosunku do stawki WIBOR 3M (stawka WIBOR 3M na dzień sporządzenia prognozy wynosi 4,75% + 0,8% marży). Wysokość wydatków uzależniona jest każdorazowo od przyjętego systemu spłat rat kapitałowych, tj. okresu, na jaki zaciągnięte zostały zobowiązania jak i miesięcznego lub kwartalnego systemu spłat kapitału (w przypadku prezentowanych prognoz przyjęto, że zobowiązania powyżej kwoty przekraczającej 8% dochodów w danym roku zaciągane są na 10 lat, a poniżej tej kwoty i powyżej 5% dochodów na 8 lat, zobowiązania w kwotach niższych na 5 lata i spłacane w miesięcznym systemie rat kapitałowych oraz odsetkowych).

Wśród przedsięwzięć wieloletnich związanych z umowami, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresach dłuższych niż rok w miejsce widniejącego w roku 2012 „Obsługa informatyczna - zapewnienie prawidłowej pracy programów komputerowych” wprowadzone zostało nowe zadanie pn. „Dostęp do sieci Internet”. Przedmiotowa zmiana zostanie również dokonana w uchwale w sprawie WPF na posiedzeniu Rady Miejskiej.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 3 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia wieloletnie o charakterze inwestycyjnym. Ponadto w poszczególnych latach ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku, z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć (Tabela Nr 1).

Na potrzeby prognozy stworzonej w oparciu o dane makroekonomiczne przyjęto, że poziom wydatków majątkowych ponoszonych ze środków budżetowych nie powinien stanowić kwoty mniejszej niż 8% wydatków ogółem. Od roku 2015 ustalono, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie przeznaczana na wydatki majątkowe.

Tabela Nr 1

PLAN WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH BUDŻETU GMINY NA LATA 2013 – 2015

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
500			Handel	1 200 634,00
	50095		Pozostała działalność	1 200 634,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	732 094,00
			PRZEBUDOWA TARGOWISKA STAŁEGO W MIEJSCOWOŚCI TRZEMESZNO	732 094,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	468 540,00
			PRZEBUDOWA TARGOWISKA STAŁEGO W MIEJSCOWOŚCI TRZEMESZNO	468 540,00
600			Transport i łączność	7 000,00
	60016		Drogi publiczne gminne	7 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	7 000,00
			OPRACOWANIE DOKUMENTACJI PROJEKTOWEJ (ŁĄCZNIK OD UL. KOPERNIKA DO UL. SZKOLNEJ)	7 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	186 400,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	186 400,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	186 400,00
			ZAKUPY INWESTYCYJNE - WYKUP/ZAKUP GRUNTÓW	186 400,00
750			Administracja publiczna	10 000,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	10 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	10 000,00
			ZAKUP SERWERA	10 000,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	15 000,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	15 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	15 000,00
			WYMIANA PIECA CO DLA KOTŁOWNI OSP W TRZEMESZNE	15 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	297 857,00
	90002		Gospodarka odpadami	297 857,00
		6610	Dotacje celowe przekazane gminie na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	297 857,00
			FUNDUSZ GMINNY - POROZUMIENIE MIĘDZY GMINAMI NA PRZYGOTOWANIE I WYKONANIE ZADANIA PN. SYSTEM UNIESZKODLIWIANIA ODPADÓW KOMUNALNYCH WRAZ Z BUDOWĄ ZAKŁADU ZAGOSPODAROWANIA ODPADÓW W LULKOWIE	297 857,00

921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	22 618,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	22 618,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	22 618,00
			FUNDUSZ SOŁECKI ŁAWKI – WYKONANIE INSTALACJI CENTRALNEGO OGRZEWANIA W ŚWIETLICY WIEJSKIEJ W ŁAWKACH	7 418,00
			FUNDUSZ SOŁECKI POPIELEWO - WYKONANIE INSTALACJI CENTRALNEGO OGRZEWANIA	5 400,00
			FUNDUSZ SOŁECKI TRZEMŻAL - WYKONANIE INSTALACJI WENTYLACYJNEJ W ŚWIETLICY WIEJSKIEJ W TRZEMŻALU	9 800,00
926			Kultura fizyczna	120 000,00
	92601		Obiekty sportowe	120 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	120 000,00
			MODERNIZACJA DACHU HALI WIDOWISKOWO - SPORTOWEJ OŚRODKA SPORTU I REKREACJI W TRZEMESZNI	120 000,00
Razem 2013 rok:				1 859 509,00
010			Rolnictwo i łowiectwo	73 500,00
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	73 500,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	73 500,00
			OPRACOWANIE DOKUMENTACJI PROJEKTOWEJ SIECI WODOCIĄGOWEJ W M. BRZOZÓWIEC	4 500,00
			OPRACOWANIE DOKUMENTACJI PROJEKTOWEJ SIECI WODOCIĄGOWEJ W M. BYSTRZYCA	9 000,00
			BUDOWA SIECI WODOCIĄGOWEJ W M. BRZOZÓWIEC	20 000,00
			BUDOWA SIECI WODOCIĄGOWEJ W M. BYSTRZYCA	40 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 571 800,00
	90002		Gospodarka odpadami	1 531 800,00
		6610	Dotacje celowe przekazane gminie na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1 531 800,00
			POROZUMIENIE MIĘDZY GMINAMI NA PRZYGOTOWANIE I WYKONANIE ZADANIA PN. SYSTEM UNIESZKODLIWIANIA ODPADÓW KOMUNALNYCH WRAZ Z BUDOWĄ ZAKŁADU ZAGOSPODAROWANIA ODPADÓW W LULKOWIE	1 531 800,00
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	40 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	40 000,00
			OPRACOWANIE PROJEKTU I BUDOWA OŚWIETLENIA ULICZNEGO AL. KS. KOWALSKIEGO	40 000,00
Razem 2014 rok:				1 645 300,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 128 414,54
	90002		Gospodarka odpadami	1 128 414,54
		6610	Dotacje celowe przekazane gminie na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1 128 414,54
			POROZUMIENIE MIĘDZY GMINAMI NA PRZYGOTOWANIE I WYKONANIE ZADANIA PN. SYSTEM UNIESZKODLIWIANIA ODPADÓW KOMUNALNYCH WRAZ Z BUDOWĄ ZAKŁADU ZAGOSPODAROWANIA ODPADÓW W LULKOWIE	1 128 414,54
Razem 2015 rok:				1 128 414,54
OGÓLEM:				4.633.223,54

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

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Należy podkreślić fakt, iż w badanym okresie historycznym wynik kształtował się na podobnym poziomie jaki przyjęto w analizie.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

6. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. W przyjętych założeniach nie przewiduje się innych przychodów. W Wieloletniej Prognozie Finansowej uwzględniono jedynie w roku 2014 konieczne do zaciągnięcia zobowiązania, które Gmina zaciągnie po to, aby finansować inwestycje ponad poziom, wynikający z dostępnych, własnych środków budżetowych. Kwoty przychodów z tego tytułu określa załącznik Nr 1 do uchwały.

7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2019. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1. W roku 2012 Gmina nie planuje zaciągnąć wszystkich zaplanowanych na dzień 30 września 2012 r. Zobowiązań, umniejszenie ich planu nastąpi na najbliższym posiedzeniu Rady Miejskiej poprzez podjęcie stosownej uchwały zmieniającej budżet, jednakże zgodnie z wymogiem art. 243 ust. 2 ustawy o finansach publicznych dla celów obliczenia wskaźnika o którym mowa w tym przepisie w latach kolejnych przyjęto spłatę zobowiązań w pełnej wysokości.

8. Relacja z art. 243. Ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Przyjęte założenia pozwalają stwierdzić, że dla okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.

9. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane w sposób bezpieczny. Przyjęty podział na kategorie wykorzystane do prognozowania zapewnia możliwie dokładne odwzorowanie tendencji historycznych w latach przyszłych. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwiają urealnienie prognozy w jak największym stopniu. 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 2019 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, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na racjonalne i wyważone prowadzenie polityki inwestycyjnej w oparciu o możliwości finansowe Gminy.

Burmistrz
/-/ Krzysztof Dereziński

Załącznik Nr 3 do Uchwały
Nr Rady Miejskiej
w Trzemesznie z dnia r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Zbiorczo przedsięwzięcia										
Rok	Zbiorczo			1) programy, projekty lub zadania (razem)			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; (razem)			3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (wydatki bieżące)
	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	
łącznie nakłady finansowe	4 729 985,96	3 565 509,34	1 164 476,62	2 999 526,61	1 835 049,99	1 164 476,62	1 730 459,35	1 730 459,35	0,00	0,00
limit zobowiązań	1 083 016,54	1 083 016,54	0,00	1 072 033,99	1 072 033,99	0,00	10 982,55	10 982,55	0,00	0,00
2013	1 423 145,58	1 125 289,02	297 856,56	1 060 872,56	763 016,00	297 856,56	362 273,02	362 273,02	0,00	0,00
2014	1 167 451,08	361 177,09	806 273,99	806 273,99	0,00	806 273,99	361 177,09	361 177,09	0,00	0,00
2015	160 068,73	123 244,30	36 824,43	36 824,43	0,00	36 824,43	123 244,30	123 244,30	0,00	0,00
2016	7 929,70	7 929,70	0,00	0,00	0,00	0,00	7 929,70	7 929,70	0,00	0,00
2017	7 929,70	7 929,70	0,00	0,00	0,00	0,00	7 929,70	7 929,70	0,00	0,00
2018	7 929,70	7 929,70	0,00	0,00	0,00	0,00	7 929,70	7 929,70	0,00	0,00
2019	7 929,70	7 929,70	0,00	0,00	0,00	0,00	7 929,70	7 929,70	0,00	0,00

Zbiorczo programy, projekty lub zadania									
Rok	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)			b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego; (razem)			c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)		
	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe
łącznie nakłady finansowe	1 835 049,99	1 835 049,99	0,00	0,00	0,00	0,00	1 164 476,62	0,00	1 164 476,62
limit zobowiązań	1 072 033,99	1 072 033,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	763 016,00	763 016,00	0,00	0,00	0,00	0,00	297 856,56	0,00	297 856,56
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	806 273,99	0,00	806 273,99
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 824,43	0,00	36 824,43
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

Rozdział	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2013	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
		od	do									
Przedsięwzięcia ogółem				4 729 985,96	1 423 145,58	1 167 451,08	160 068,73	7 929,70	7 929,70	7 929,70	7 929,70	1 083 016,54
- wydatki bieżące				3 565 509,34	1 125 289,02	361 177,09	123 244,30	7 929,70	7 929,70	7 929,70	7 929,70	1 083 016,54
- wydatki majątkowe				1 164 476,62	297 856,56	806 273,99	36 824,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) programy, projekty lub zadania (razem)				2 999 526,61	1 060 872,56	806 273,99	36 824,43	0,00	0,00	0,00	0,00	1 072 033,99
- wydatki bieżące				1 835 049,99	763 016,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 072 033,99
- wydatki majątkowe				1 164 476,62	297 856,56	806 273,99	36 824,43	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)				1 835 049,99	763 016,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 072 033,99
- wydatki bieżące				1 835 049,99	763 016,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 072 033,99
NAUKA POPRZEZ ZABAWĘ - TO ROZWÓJ I PRZYSZŁOŚĆ KAŻDEGO DZIECKA - ZMNIĘSZENIE NIERÓWNOŚCI W STOPNIU UPOWSZECHNIANIA EDUKACJI PRZEDSZKOLNEJ		PRZEDSZKOLE NR 1 IM. CHATKA PUCHATKA	2012	2013	1 628 180,79	717 416,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	910 764,79
WDROŻENIE PROGRAMU INDYWIDUALIZACJI NAUCZANIA I WYCHOWANIA UCZNIÓW KLAS I-III SZKÓŁ PODSTAWOWYCH W MIEŚCIE I GMINIE TRZEMESZNO - WYRÓWNYWANIE SZANS EDUKACYJNYCH I ZAPEWNIENIE WYSOKIEJ JAKOŚCI USŁUG EDUKACYJNYCH ŚWIADCZONYCH W SYSTEMIE OŚWIATY		Zespół Obsługi Szkół	2012	2013	206 869,20	45 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161 269,20
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące				0,00	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	0,00
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)				1 164 476,62	297 856,56	806 273,99	36 824,43	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	0,00
- wydatki majątkowe				1 164 476,62	297 856,56	806 273,99	36 824,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POROZUMIENIE MIĘDZY GMINAMI NA PRZYGOTOWANIE I WYKONANIE ZADANIA PN. SYSTEM UNIESZKODLIWIANIA ODPADÓW KOMUNALNYCH WRAZ Z BUDOWĄ ZAKŁADU ZAGOSPODAROWANIA ODPADÓW W LULKOWIE		Urząd Miasta i Gminy	2012	2015	1 164 476,62	297 856,56	806 273,99	36 824,43	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				1 730 459,35	362 273,02	361 177,09	123 244,30	7 929,70	7 929,70	7 929,70	7 929,70	10 982,55
- wydatki bieżące				1 730 459,35	362 273,02	361 177,09	123 244,30	7 929,70	7 929,70	7 929,70	7 929,70	10 982,55
DOSTĘP DO SIECI INTERNET - ZAPEWNIENIE CIĄGŁOŚCI PRACY POPRZEZ PROGRAMY UDOSTĘPNIONE W SIECI INTERNETOWEJ	Urząd Miasta i Gminy	2013	2019	10 982,55	2 769,24	1 673,31	1 308,00	1 308,00	1 308,00	1 308,00	1 308,00	10 982,55
KONSERWACJA - ZAPEWNIENIE CIĄGŁOŚCI DZIAŁANIA SYSTEMU MONITORUJĄCEGO ORAZ OŚWIETLENIA ULICZNEGO	Urząd Miasta i Gminy	2012	2019	1 610 000,00	349 339,68	349 339,68	115 978,80	664,20	664,20	664,20	664,20	0,00
MONITORING - ZAPEWNIENIE BEZPIECZENSTWA BUDYNKÓW I WYPOSAŻENIA POZA GODZINAMI PRACY	Urząd Miasta i Gminy	2012	2019	19 778,40	4 870,80	4 870,80	1 033,20	1 033,20	1 033,20	1 033,20	1 033,20	0,00
OPIEKA AUTORSKA - PROGRAMY - ZAPEWNIENIE CIĄGŁOŚCI DZIAŁANIA PROGRAMÓW KOMPUTEROWYCH	Urząd Miasta i Gminy	2012	2019	60 142,40	2 906,80	2 906,80	2 537,80	2 537,80	2 537,80	2 537,80	2 537,80	0,00
STRONY INTERNETOWE - PRAWIDŁOWE DZIAŁANIE STRON INTERNETOWYCH	Urząd Miasta i Gminy	2012	2019	29 556,00	2 386,50	2 386,50	2 386,50	2 386,50	2 386,50	2 386,50	2 386,50	0,00
- wydatki majątkowe				0,00	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	0,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 237/2012
Burmistrza Miasta i Gminy Trzemeszno
z dnia 14.11.2012 r.

Informacja o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w latach 2010-2013

wyszczególnienie	2010	2011	2012	2013
dochody bieżące (Db)	29 806 304,54	29 490 317,19	35 174 537,67	34 510 180,00
dochody ze sprzedaży majątku (Sm)	471 984,26	137 422,33	270 000,00	375 900,00
dochody ogółem (D)	31 108 224,06	30 861 559,65	38 779 594,37	35 643 174,00
wydatki bieżące (Wb)	30 186 939,62	27 435 161,02	31 852 649,75	30 753 874,83
koszt obsługi zadłużenia (O)	188 690,03	371 264,07	420 000,00	445 000,00
spłata rat kapitałowych (R)	2 257 110,17	3 167 078,22	3 124 504,18	3 029 790,17
zadłużenie na koniec roku (Z)	9 635 125,59	15 072 470,77	12 075 780,85	9 045 990,68
Z / D	30,97%	48,84%	31,14%	25,38%
(R +O) / D	7,86%	11,47%	9,14%	9,75%

Wyliczenie (Db+Sm-Wb)	91 349	2 192 579	3 591 888	4 132 205
do dochodów ogółem (D)	0,002936	0,071046	0,092623	0,115933
w %	0,29%	7,10%	9,26%	11,59%

Średnia z 3 lat poprzednich lat	0,133282	0,089756	0,069473	0,055535
w %	13,33%	8,98%	6,95%	5,55%

R+O w 2010 wg nowej ufp <=	4 146 181	2 769 995	2 694 148	1 979 447
R+O w 2010 wg starej ufp <=	4 666 234	4 629 234	5 816 939	5 346 476

Burmistrz
/-/ Krzysztof Dereziński