

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Miasta i Gminy Kańczuga

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591, z późn. zm.), art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) 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)

Rada Miejska w Kańczudze  
uchwala, co następuje:

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Kańczuga wraz z prognozą kwoty długu na lata 2011 – 2016, 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 Kańczuga 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 32 660 zł, w tym:

1) w 2012r. do kwoty 32 660 zł;

§ 4

Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Kańczuga 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, nie stanowiących przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 2 ustawy o finansach publicznych:

1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy gazu z sieci gazowej,
- c) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
- d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe;

2) zawieranych na czas określony w zakresie:

- a) usług telefonicznych do kwoty 50.000 zł,
- b) usług pocztowych do kwoty 50.000 zł,

- c) dostawy energii elektrycznej do kwoty 600.000 zł,
- d) usługi internetowe do kwoty 30.000 zł.

#### § 5

Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta i Gminy Kańczuga 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, nie stanowiących przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 2 ustawy o finansach publicznych:

1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy gazu z sieci gazowej,
- c) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
- d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe;

2) zawieranych na czas określony w zakresie:

- a) usług telefonicznych do kwoty 40.000 zł,
- b) usług pocztowych do kwoty 50.000 zł,
- c) dostawy energii elektrycznej do kwoty 400.000 zł,
- d) usługi internetowe do kwoty 10.000 zł.

#### § 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą od dnia 1 stycznia 2011 r.

PRZEWODNICZĄCY RADY MIEJSKIEJ

*Emil Drag*  
mgr Emil Drag

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

## Załącznik Nr 1

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2008	Wykonanie 2009	Plan 3kw. 2010	Przewidywane wykonanie 2010	Prognoza 2011	Prognoza 2012
1	Dochoły ogółem, z tego:	27 109 886,62	28 100 578,26	26 959 645,73	26 959 645,73	27 713 081,00	27 000 000,00
1a	dochoły bieżące	26 702 528,48	27 454 840,47	26 305 546,73	26 305 546,73	25 178 487,00	26 900 000,00
1b	dochoły majątkowe, w tym	407 357,14	1 645 737,79	654 099,00	654 099,00	2 534 604,00	1 000 000,00
1c	ze sprzedaży majątku	80 484,00	534 737,79	145 000,00	145 000,00	335 000,00	1 000 000,00
2	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wymiaryowanych papierów wartościowych), w tym:	24 430 510,03	27 479 072,37	25 902 079,73	22 134 994,73	25 020 951,00	25 228 629,00
2a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	10 625 788,73	11 678 404,78	12 025 751,51	12 025 751,51	13 329 049,00	13 330 000,00
2b	związane z funkcjonowaniem organów JST	2 063 903,99	2 364 271,02	2 565 589,00	2 565 589,00	2 805 050,00	2 917 000,00
2c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2d	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169su/p	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Różnica (1-2)	2 679 375,59	1 621 505,89	1 057 566,00	4 824 651,00	2 692 140,00	1 771 471,00

Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016
28 800 000,00	30 816 000,00	32 874 000,00	35 282 000,00
26 800 000,00	30 816 000,00	32 874 000,00	35 282 000,00
100 000,00	0,00	0,00	0,00
50 000,00	0,00	0,00	0,00
26 705 000,00	29 900 000,00	32 000 000,00	35 000 000,00
13 330 000,00	13 330 000,00	13 990 000,00	13 990 000,00
3 030 000,00	3 150 000,00	3 276 000,00	3 408 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
2 195 000,00	916 000,00	874 000,00	282 000,00

4	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym:	0,00	550 000,00	500 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
4a	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	0,00	550 000,00	500 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Środki do dyspozycji (3+4+5)	2 679 375,59	2 171 505,89	1 557 586,00	6 024 651,00	2 892 140,00	1 771 471,00	
7	Splata i obsługa długu, z tego:	314 158,17	206 299,58	902 460,00	902 480,00	2 875 000,00	1 920 732,00	
7a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	300 000,00	200 000,00	800 000,00	800 000,00	2 740 000,00	1 845 732,00	
7b	wydatki bieżące na obsługę długu	14 158,17	6 299,58	102 460,00	102 460,00	135 000,00	75 000,00	
8	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielana pożyczki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Środki do dyspozycji (6-7-8)	2 365 216,42	1 965 206,31	655 106,00	5 122 191,00	-182 860,00	-149 261,00	
10	Wydatki majątkowe, w tym:	1 838 061,98	3 050 283,50	6 822 191,00	6 822 191,00	4 322 872,00	50 000,00	
10a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	470 802,00	32 660,00	
11	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)	0,00	1 800 000,00	6 667 085,00	3 500 000,00	4 505 732,00	0,00	
12	Rozliczenie budżetu (9-10+11)	528 154,44	714 912,81	500 000,00	1 800 000,00	0,00	-199 261,00	
13	Kwota długu, w tym:	400 000,00	2 000 000,00	7 867 085,00	4 700 000,00	6 465 732,00	4 620 000,00	

1 646 471,00	2 090 000,00	873 000,00	933 000,00
1 646 471,00	2 090 000,00	873 000,00	933 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00
3 841 471,00	3 006 000,00	1 847 000,00	1 215 000,00
1 295 000,00	1 283 000,00	1 281 000,00	932 000,00
1 240 000,00	1 240 000,00	1 240 000,00	900 000,00
55 000,00	43 000,00	41 000,00	32 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00
2 546 471,00	1 723 000,00	566 000,00	283 000,00
50 000,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
2 496 471,00	1 723 000,00	566 000,00	283 000,00
3 380 000,00	2 140 000,00	900 000,00	0,00

13a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00
13b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez JST przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Relacja planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań do dochodów	1,16%	0,71%	3,35%	3,35%	10,37%	10,37%	7,11%
15a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	4,00%	4,00%	1,56%
16	Spełnienia wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp	TAK	TAK	TAK	TAK	NIE	NIE	NIE
17	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów ogółem - max 15% z art. 169 sufp	1,16%	0,71%	3,35%	3,35%	10,37%	10,37%	7,11%
18	Zadłużenie/dochody ogółem [(13-(13a):1] - max 60% z art. 170 sufp	1,48%	6,67%	29,18%	10,76%	16,84%	16,84%	17,11%
19	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	24 444 669,20	27 485 371,95	26 004 539,73	22 237 454,73	26 165 951,00	25 303 529,00	
20	Wydatki ogółem (10+19)	26 283 731,18	30 535 565,45	32 826 730,73	29 059 645,73	29 478 823,00	25 353 529,00	
21	Wynik budżetu (1 - 20)	826 154,44	-1 435 887,19	-5 867 085,00	-2 100 000,00	-1 765 732,00	1 646 471,00	
22	Przychody budżetu (4+5+11)	0,00	2 350 000,00	7 167 085,00	4 700 000,00	4 505 732,00	0,00	
23	Rozchody budżetu (7a + 8)	300 000,00	200 000,00	800 000,00	800 000,00	2 740 000,00	1 845 732,00	

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4,48%	4,18%	3,88%	4,18%	3,88%	2,64%
3,07%	4,93%	5,45%	4,93%	5,45%	4,30%
NIE	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
4,48%	4,16%	3,88%	4,16%	3,88%	2,64%
11,70%	6,94%	2,73%	6,94%	2,73%	0,00%
26 760 000,00	29 943 000,00	32 041 000,00	29 943 000,00	32 041 000,00	35 032 000,00
26 810 000,00	29 943 000,00	32 041 000,00	29 943 000,00	32 041 000,00	35 032 000,00
2 090 000,00	873 000,00	933 000,00	873 000,00	933 000,00	250 000,00
1 646 471,00	2 090 000,00	873 000,00	2 090 000,00	873 000,00	933 000,00
1 240 000,00	1 240 000,00	1 240 000,00	1 240 000,00	1 240 000,00	900 000,00



## Objaśnienia

### wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Kańczuga na lata 2011 - 2016

#### Uwagi ogólne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Kańczuga na lata 2011 - 2016 przyjęto poziom ogólnych kwot dochodów bieżących z 7 % ich wzrostem w stosunku rok do roku począwszy od 2012 do 2016 roku włącznie. Jednocześnie w zakresie przyjętego poziomu realizacji planu dochodów majątkowych został określony ich spadek w związku z kończącymi się w latach następnych realizowanymi zadaniami inwestycyjnymi dofinansowanymi z zewnątrz oraz z znaczącym planowanym spadkiem dochodów z tytułu sprzedaży majątku gminnego.

W zakresie założonego w prognozie planu wydatków bieżących (obok planu dotyczącego roku 2011 odzwierciedlającego projekt Uchwały budżetowej) na lata 2012 - 2016 przyjęto wzrost wielkości wydatków, tak aby w odniesieniu do innych pozycji zawartych w prognozie wieloletniej obrazującej sytuację finansową mogły spełnić w 2014 roku warunki określone w art. 243 ustawy o finansach publicznych dotyczącego wyliczenia indywidualnego dla Miasta i Gminy Kańczuga wskaźnika spłaty kwot zobowiązań z tytułu kredytów do planowanych dochodów ogółem w stosunku do średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem.

Na podstawie zawartych w prognozie danych w zakresie sytuacji finansowej Miasta i Gminy Kańczuga określonej na lata 2011 - 2016 główny nacisk został położony na wypracowanie takiej konstrukcji planowania budżetu w latach kolejnych, aby w przyjętych wstępnie założeniach (odnoszących się do lat 2011 - 2013) w 2014 roku można było powyższy wymóg ustawowy spełnić.

Jest więc to prognoza nie tyle bezpośrednio wiążąca przyjęte rozwiązania planistycznie (jeden z wariantów do przyjęcia), co obrazująca sytuację bieżącą Miasta i Gminy Kańczuga i pokazująca jednocześnie jakimi założeniami należałoby się kierować w latach następnych przy określaniu założeń budżetowych, a także i (przede wszystkim) wykonując przyjęte w budżecie Miasta i Gminy rozwiązania w planach na rok 2011 i kolejne w perspektywie bezwzględного obowiązku spełnienia indywidualnie wyliczonego dla Miasta i Gminy wskaźnika wynikającego z zapisów art.243 ustawy o finansach publicznych.

#### Dochody budżetowe.

Założono wzrost dochodów bieżących na poziomie 7 % (rok do roku począwszy od wzrostu planu na 2012 rok w stosunku do planu 2011 roku). Założono ponadto, że wzrost dochodów bieżących w tym tempie będzie utrzymywał się przez kolejne lata.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody z tytułu realizacji umów związanych z realizacją zadań inwestycyjnych, które są dofinansowane lub planuje się, że będą one w części finansowane ze środków zewnętrznych oraz wykazano poziom możliwych do realizacji dochodów ze sprzedaży majątku gminnego na podstawie danych uzyskanych z referatu geodezji i gospodarki mieniem komunalnym.

Ze względu na kończące się możliwości realizacji w latach kolejnych projektów inwestycyjnych na które można byłoby zdobyć środki finansowe z dotacji przy

odpowiednim zabezpieczeniu wkładu własnego dochody majątkowe zostały w kolejnych latach w przyjętych wskaźnikach planu sukcesywnie rok do roku w porównaniu do 2011 zmniejszane, w tym również z tytułu sprzedaży majątku. Natomiast od roku 2014 do roku 2016 nie planuje się dochodów majątkowych.

#### Wydatki budżetowe.

W zakresie wydatków bieżących przyjęto rozwiązanie polegające przede wszystkim na utrzymaniu w latach 2012 – 2014 przyjętego poziomu planu z 2011 roku w zakresie wynagrodzeń i składek od nich naliczanych. W zakresie pozostałych wydatków bieżących związanych z funkcjonowaniem jednostek samorządu terytorialnego założono wzrost o ok. 4 % w stosunku do przyjętego na 2011 rok prognozy na lata 2012 – 2016.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych w latach poprzednich bankowych kredytów długoterminowych. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów budżetowych związanych z spłatą wymagalnych rat kapitałowych.

Nie zaplanowano wydatków z tytułu udzielonych poręczeń w związku z tym, iż ewentualnych poręczeń na moment sporządzenia prognozy mających swoje źródło w planie wydatków budżetowych nie planuje się udzielać innym jednostkom.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w Załączniku Nr 2 do Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartej umowy na lata 2010 – 2012, z dnia 31.08.2010 roku w sprawie określenia szczegółowych zasad współpracy przy realizacji Projektu „PSeAP – Podkarpacki System Administracji Publicznej zaplanowanego do realizacji w ramach 3 osi priorytetowej Społeczeństwo Informacyjne Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2007-2013”

W pozostałym zakresie przewiduje się realizację Inwestycji rocznych, nie objętych limitami wydatków.

#### Przychody budżetowe.

Poza kredytem bankowym długoterminowym zaplanowanym do zaciągnięcia w 2011 roku w łącznej wysokości 4 505 732 zł, a przyjętym do spłaty na lata 2012 – 2016 (905 732 zł – 2012; 900 000 – 2013; 900 000 – 2014, 900 000 – 2015 i 900 000 – 2016) na dzień przyjęcia prognozy nie planuje się innych nowych przychodów w zakresie planowanych do zaciągnięcia kredytów bankowych - długoterminowych.

#### Rozchody budżetowe.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie dokonanej analizy treści zawartych umów i wynikających z nich obowiązkujących harmonogramów spłat wymagalnych rat kredytowych zaciągniętych w latach poprzednich kredytów bankowych długoterminowych.

W roku 2011 zaplanowano spłatę pożyczki na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z Unii Europejskiej, tj. zadania „Budowa kanalizacji sanitarnej w Pantalowicach – Bóbrce Kańczuckiej oraz tranzyt w Krzeczowicach” ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 – 2013 w kwocie 1 800 000 zł, zgodnie z umową pożyczki Nr PROW321.11.00397.18 z dnia 26 marca 2010 roku.

## Rozliczenie budżetu.

Pozycja 12 prognozy (bardzo istotna), która na podstawie obowiązujących przepisów ustawy o finansach publicznych pokazuje wynik rozliczenia budżetu jako wartość posiadanych środków do dyspozycji (obliczonych jako różnica pomiędzy dochodami ogółem a wydatkami bieżącymi (pomniejszonymi o koszty obsługi długu – odsetki bankowe od spłat rat kredytowych) powiększonych o zrealizowaną nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i o wolne środki budżetu z rozliczenia bilansowego lat ubiegłych, pomniejszoną o roczną spłatę rat kredytowych (rozchody budżetu) wraz z kosztami obsługi długu i dodatkowo pomniejszonych o wydatki majątkowe wraz z zaplanowanymi przychodami budżetowymi z tytułu zaciąganych kredytów.

## Wynik budżetu.

Pozycja 21 prognozy pn. „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycją I „Dochody ogółem”, w tym pokazaną na część dochodową bieżącą i majątkową z szczególnym uwzględnieniem dochodów z sprzedaży majątku, a pozycją II „Wydatki ogółem”, jako sumą wydatków majątkowych i wydatków bieżących. Wynik budżetu wskazuje na przyjętą konstrukcję założeń planowania budżetowego danego roku. Przyjęcie w zakresie korelacji dochodów do wydatków ogółem może określić budżet z zaplanowanym deficytem, który musi zostać zabezpieczony w formie przychodów (kredyty bankowe lub nadwyżka z lat ubiegłych i wolne środki) lub z zaplanowaną nadwyżką budżetową, wolnymi środkami budżetu, które jako przychody budżetowe w latach kolejnych związane będą w przyjętych założeniach z spłatą zaciągniętych w latach poprzednich kredytów długoterminowych.

## Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

W związku z przepisem art. 89 ust. 1 ustawy o finansach publicznych zostaje w prognozie przyjęte założenie, że w przypadku planowania w danym roku pożyczek do udzielenie muszą mieć one pokrycie w nadwyżce budżetowej danego roku, nadwyżce budżetowej z lat poprzednich lub wolnych środkach.

Pozostała część nadwyżki budżetowej lub ww. przychodów przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu. W przypadku wystąpienia w danym roku deficytu budżetowego zasada ta odnosi się do ww. źródeł przychodów.

Sytuacji jednak opisanych powyżej wraz z zastosowaniem przyjętej zasady dotyczącej finansowania udzielanych pożyczek lub planowanego deficytu budżetu niniejsza prognoza nie przewiduje na moment jej przyjęcia.

## Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Pozycja „13” prognozy pokazuje kwotę stanowiącą wartość długu określonego na koniec każdego roku, i który jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany nowy dług – spłata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich z tym, że w przypadku planowania pożyczek do udzielenia wielkości te przeznacza się na finansowanie długu w wartości pomniejszonej o wielkość przewidywanych do udzielenia pożyczek. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganiem długiem – czego niniejsza prognoza nie przewiduje na moment jej przyjęcia

Pozycja „15” prognozy związana jest z planowaną łączną kwotą spłaty zobowiązań i stanowi obliczenie (ujęta w formie %) dla danego roku wskaźnika obciążeń budżetu spłatami (spłata rat kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych - tylko długoterminowych + odsetki (w tym od długu krótkoterminowego) + potencjalna spłata kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji) / dochody ogółem. Czyli część wzoru z art. 243 ustawy o finansach publicznych w treści:

$$\frac{R + O}{D}$$

Z tym, że zarówno „R” jak i „O” nie uwzględniają spłat długu zaciąganego w związku z pozyskaniem środków unijnych.

Pozycja „15a” prognozy wskazuje możliwy dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych jako wynik z obliczenia średniej z 3 poprzednich lat.

Pozycja „15b” prognozy podobnie jak Pozycja „15” wskazuje na planowaną łączną kwotę spłaty zobowiązań wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych i po uwzględnieniu art. 244.

Pozycja „15c” prognozy pokazuje relację wynikającą z obliczenia przyjętych wartości związanych z dochodami bieżącymi powiększonymi o dochody ze sprzedaży majątku i pomniejszonych o kwotę wydatków bieżących do dochodów ogółem zaplanowanych w danym roku.

W pozycji „16” została pokazana relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych ujęta w formie jej spełnienia (TAK) lub nie spełnienia (NIE) w poszczególnych latach objętych prognozą wraz z wynikiem (+,-) stanowiącym o wartości spełnienia lub braku spełnienia niniejszego wskaźnika. Jest to wobec tego bardzo istotna pozycja prognozy na gruncie obligujących jednostki samorządu terytorialnego nowych rozwiązań w zakresie możliwości zaciągania długu, monitorująca i pokazująca stan finansów Miasta oraz pozycja, która winna spełniać rolę strategiczną w zakresie przyszłego planowania budżetowego.

Zgodnie z art. 121 ust 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241) na lata 2011 – 2013 objęte Wieloletnią Prognozą Finansową zamiast zasad, o których mowa przepisach art. 226 ust. 1 pkt.6 i art. 230 ust. 5 ustawy, o której mowa w art. 1, mają zastosowanie zasady określone w art. 169 – 171 ustawy, o której mowa w art. 85.- tj. progł 15 % i 60 %, które zostały ujęte w pozycji „17” i „18” prognozy.

W zaprezentowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Kańczuga na lata 2011 – 2016 relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych niestety nie zostaje spełniona w przyjętych rozwiązaniach budżetowych na lata 2011 – 2013. Jednakże z uwagi na specyfikę problemu poruszoną w części ogólnej uwag dotyczących objaśnień wartości przyjętych w prognozie Załącznik Nr 1 niniejszej Uchwały wariantowo został tak przygotowany, aby spełnić ustawowy wymóg w 2014 roku wynikający z obliczonego za 3 poprzednie lata budżetowe tj. 2011 – 2013 indywidualnego dla Miasta i Gminy Kańczuga wskaźnika spłaty zobowiązań.

PRZEWODNICZĄCY RADY MIASTKIEJ  
w Kańczudze

*Emil Drog*  
mgr Emil Drog

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

## Załącznik Nr 2

Nazwa i cel	Rozdział	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2011	Limit 2012
			od	do			
Przedsięwzięcia ogółem					503 460,00	470 802,00	32 660,00
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe					503 460,00	470 802,00	32 660,00
1) programy, projekty lub zadania (razem)					503 460,00	470 802,00	32 660,00
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe					503 460,00	470 802,00	32 660,00
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)					503 460,00	470 802,00	32 660,00
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe					503 460,00	470 802,00	32 660,00
PSWP - Podkarpacki System Administracji Publicznej - Zapewnienie skuteczności dostępu obywateli do informacji sektora publicznego oraz umożliwianie komunikowania się obywateli z sektorem publicznym przy wykorzystaniu		Urząd Miasta i Gminy w Karliczynie	2010	2012	503 460,00	470 802,00	32 660,00
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprywatnego (razem)					0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)					0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00
2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok					0,00	0,00	0,00



- wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (razem)	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	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY RADY MIEJSKIEJ

w Kaniszudze

  
mgr Edyta Bruchalska