

Uchwała Nr IV/22/2010
Rady Gminy Mycielin
z dnia 29 grudnia 2010 roku

w sprawie : uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mycielin na lata 2011-2020.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.) oraz art. 226,227,228,230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) w związku z art. 121 finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 ze zm.) Rada Gminy Mycielin uchwala, co następuje:

§1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Mycielin obejmującą:

- 1/ dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób finansowania spłaty długu zgodnie z **załącznikiem nr 1** do niniejszej uchwały.
- 2/ sposób finansowania deficytu w 2011 roku oraz przeznaczenie nadwyżki w latach 2012-2020, zgodnie z **załącznikiem nr 1A** do niniejszej uchwały.
- 3/ objaśnienia przyjętych wartości, stanowiące **załącznik nr 2** do niniejszej uchwały.

§2

Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowane, zgodnie z **załącznikiem nr 3** do niniejszej uchwały.

§3

Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:

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

§4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2011 roku.



Wieloletnia Prognoza Finansowa
Załącznik nr 1
do uchwały Nr IV/22/2010
z dnia 29.12.2010 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2008	Wykonanie 2009	Plan 3kw. 2010	Przewidywane wykonanie 2010	Prognoza 2011	Prognoza 2012
1	Dochody ogółem, z tego:	11 641 161,00	12 511 357,00	13 321 609,00	13 699 868,00	11 369 266,00	16 027 203,00
1a	dochody bieżące	11 298 705,00	11 487 077,00	11 828 475,00	12 016 156,00	11 358 226,00	12 023 603,00
1b	dochody majątkowe, w tym	342 456,00	1 024 281,00	1 493 134,00	1 683 712,00	11 040,00	4 003 600,00
1c	ze sprzedaży majątku	11 888,00	10 780,00	23 432,00	23 432,00	11 040,00	3 600,00
2	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	9 583 955,00	9 537 021,00	10 944 643,00	11 353 502,00	11 044 858,00	11 280 365,00
2a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	4 556 476,00	5 057 695,00	5 783 885,00	5 768 458,00	6 113 175,00	6 205 091,00
2b	związane z funkcjonowaniem organów JST	1 395 757,00	1 434 557,00	1 636 865,00	1 636 865,00	1 767 580,00	1 811 770,00
2c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	0,00	0,00	7 107,00	7 107,00	20 321,00	20 321,00
2d	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169suufp	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)	2 057 206,00	2 974 334,00	2 376 966,00	2 346 366,00	324 408,00	4 746 837,00

Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020
12 892 842,00	12 664 350,00	13 010 228,00	13 380 379,00	13 749 093,00	14 115 732,00	14 466 737,00	14 853 428,00
12 335 212,00	12 661 950,00	13 010 228,00	13 380 379,00	13 749 093,00	14 115 732,00	14 466 737,00	14 853 428,00
557 630,00	2 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 561 867,00	11 850 406,00	12 157 988,00	12 485 705,00	12 809 805,00	13 109 221,00	13 410 733,00	13 746 001,00
6 360 219,00	6 519 224,00	6 688 724,00	6 869 319,00	7 047 922,00	7 224 120,00	7 390 275,00	7 575 031,00
1 857 064,00	1 903 490,00	1 952 981,00	2 005 712,00	2 057 860,00	2 109 307,00	2 157 821,00	2 211 766,00
20 321,00	20 321,00	20 321,00	20 321,00	20 321,00	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
1 330 975,00	813 944,00	852 240,00	894 674,00	939 288,00	1 006 511,00	1 056 004,00	1 107 427,00

4	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym:	673 039,00	857 367,00	340 569,00	340 569,00	102 000,00	0,00
4a	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki zgodnie z art. 217 ufp, angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	102 000,00	0,00
5	Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu	488 550,00	280 550,00	509 600,00	509 600,00	284 880,00	0,00
6	Środki do dyspozycji (3+4+5)	3 218 795,00	4 112 251,00	3 227 135,00	3 196 535,00	711 288,00	4 746 837,00
7	Splata i obsługa długu, z tego:	234 282,00	226 225,00	338 050,00	338 050,00	333 500,00	4 702 150,00
7a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	208 000,00	208 000,00	242 550,00	242 550,00	160 000,00	4 500 000,00
7b	wydatki bieżące na obsługę długu	26 282,00	18 225,00	95 500,00	95 500,00	173 500,00	202 150,00
8	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	0,00	0,00	284 878,00	284 878,00	0,00	0,00
9	Środki do dyspozycji (6-7-8)	2 984 513,00	3 886 026,00	2 604 207,00	2 573 607,00	377 788,00	44 687,00
10	Wydatki majątkowe, w tym:	1 846 596,00	3 471 037,00	4 044 207,00	3 733 607,00	5 717 788,00	947 581,00
10a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	386 155,00	1 591 425,00	1 591 425,00	0,00	0,00
11	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)	0,00	650 000,00	1 440 000,00	1 160 000,00	5 340 000,00	902 894,00
12	Rozliczenie budżetu (9-10+11)	1 137 917,00	1 064 989,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwota długu, w tym:	280 550,00	722 550,00	1 920 000,00	1 640 000,00	6 820 000,00	3 222 894,00

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	0,00	0,00	4 000 000,00	554 030,00
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	1 080 000,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00
14	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Relacja planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań do dochodów	2,01%	1,81%	2,59%	2,52%	3,11%	29,47%		
15a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	12,08%	7,65%		
16	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	NIE	TAK	
17	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów ogółem -max 15% z art. 169 sufp	2,01%	1,81%	-5,52%	-3,83%	3,11%	4,51%		
18	Zadłużenie/dochody ogółem [(13-13a):1] - max 60% z art. 170 sufp	2,41%	5,78%	14,41%	11,97%	24,80%	16,65%		
19	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	9 610 237,00	9 555 248,00	11 040 143,00	11 449 002,00	11 218 358,00	11 482 516,00		
20	Wydatki ogółem (10+19)	11 456 833,00	13 023 285,00	15 084 350,00	15 182 609,00	16 936 146,00	12 430 097,00		
21	Wynik budżetu (1 - 20)	184 328,00	-511 928,00	-1 762 741,00	-1 482 741,00	-5 566 880,00	3 597 106,00		
22	Przychody budżetu (4+5+11)	1 161 589,00	1 787 917,00	2 290 169,00	2 010 169,00	5 726 880,00	902 894,00		
23	Rozchody budżetu (7a + 8)	208 000,00	203 000,00	527 428,00	527 428,00	160 000,00	4 500 000,00		

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554 030,00	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	0,00
8,90%	3,20%	3,17%	2,98%	2,80%	3,19%	2,50%	2,31%	2,50%	2,31%	2,31%	2,31%
3,61%	3,23%	4,64%	5,45%	5,83%	6,09%	6,40%	6,73%	6,40%	6,73%	6,73%	6,73%
NIE	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
4,61%	3,20%	3,17%	2,98%	2,80%	3,19%	2,50%	2,31%	2,50%	2,31%	2,31%	2,31%
17,30%	15,42%	12,72%	10,14%	7,70%	4,68%	2,28%	0,00%	2,28%	0,00%	0,00%	0,00%
11 697 467,00	11 957 906,00	12 252 188,00	12 566 005,00	12 876 305,00	13 160 421,00	13 443 033,00	13 758 601,00	13 443 033,00	13 758 601,00	13 758 601,00	13 758 601,00
11 900 812,00	12 386 350,00	12 712 228,00	13 082 379,00	13 451 093,00	13 776 868,00	14 136 737,00	14 523 428,00	14 136 737,00	14 523 428,00	14 523 428,00	14 523 428,00
992 030,00	278 000,00	298 000,00	298 000,00	298 000,00	318 864,00	330 000,00	330 000,00	330 000,00	330 000,00	330 000,00	330 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
992 030,00	278 000,00	298 000,00	298 000,00	298 000,00	318 864,00	330 000,00	330 000,00	330 000,00	330 000,00	330 000,00	330 000,00

Załącznik nr 1A
do uchwały
Nr IV/22/2010
Rady Gminy Mycielin
z dn. 29.12.2010 r.

1. Sposób finansowania deficytu w 2011 roku w kwocie 5.566.880 zł :

Przychody z :

- z pożyczki z Banku Gospodarstwa Krajowego w kwocie **3.130.000 zł**
- z pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w kwocie **1.310.000 zł**,
- z kredytu w kwocie **900.000 zł**
- ze spłaty pożyczki udzielonej na finansowanie zadań zrealizowanych z udziałem środków unijnych - **226.880 zł**.

2. Przeznaczenie nadwyżki :

- w 2012 roku w kwocie **3.597.106 zł** : na spłatę pożyczki
- w 2013 roku w kwocie **992.030 zł** : na spłatę kredytów i pożyczki
- w 2014 roku w kwocie **278.000 zł** : na spłatę kredytów i pożyczki
- w 2015 roku w kwocie **298.000 zł** : na spłatę kredytów i pożyczki
- w 2016 roku w kwocie **298.000 zł** : na spłatę kredytów i pożyczki
- w 2017 roku w kwocie **298.000 zł** : na spłatę kredytów i pożyczki
- w 2018 roku w kwocie **398.864 zł** : na spłatę kredytów i pożyczki
- w 2019 roku w kwocie **330.000 zł** : na spłatę kredytu
- w 2020 roku w kwocie **330.000 zł** : na spłatę kredytu.



OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2011 – 2020.

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 zwanej Ustawą. Stosownie do w/w przepisu prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art., 226 ust. 3.

Do przedsięwzięć zalicza się też poręczenie udzielone przez Gminę Związkowi Komunalnemu Gmin „Czyste Miasto, Czysta Gmina” na zabezpieczenie spłaty pożyczki inwestycyjnej w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na finansowanie budowy Zakładu Utylizacji i Unieszkodliwiania Odpadów Komunalnych „Orli Staw” w Prażuchach Nowych. Ostatnia potencjalna spłata z tytułu udzielonego poręczenia przypada w 2017 roku.

Integralną częścią Wieloletniej Prognozy Finansowej jest prognoza kwoty długu, którą sporządza się na okres, na który zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania. Gmina Mycielin wg podpisanych umów i przyjętych założeń będzie posiadać zobowiązania do końca 2020 roku.

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

- dla roku 2011 przyjęto wartości wynikające z uchwalonego budżetu,
- dla lat 2012 – 2020 przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno – kredytowych Gminy.

Dla prognozy w latach 2012 – 2020 przyjęto, co następuje:

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

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Inflacja	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,60%	2,70%	2,60%	2,50%	2,30%	2,50%

- poziom PKB w badanym okresie:

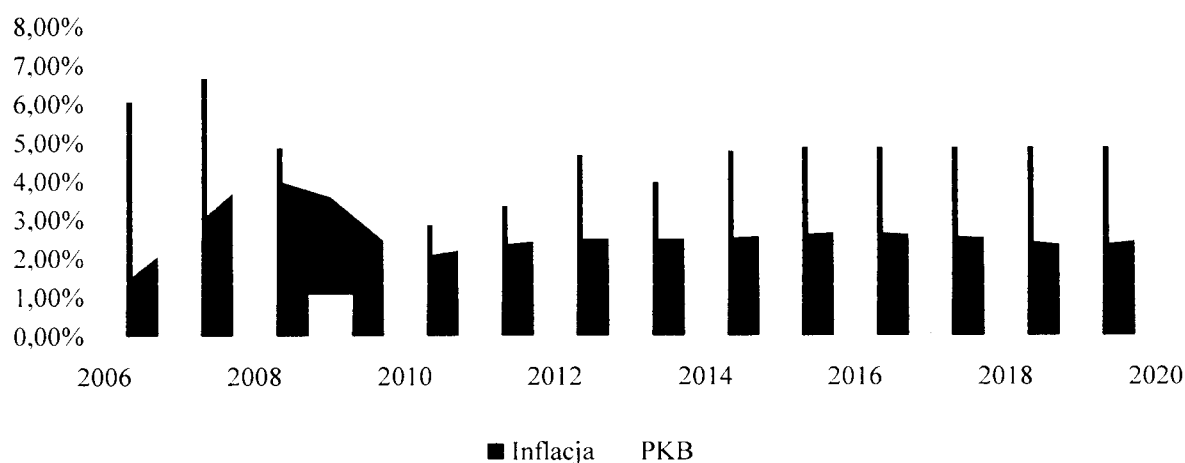
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
PKB	3,50%	4,80%	4,10%	4,90%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%

Wartości w/w wskaźników makroekonomicznych w latach 2011 – 2013 zostały ustalone na podstawie wskaźników przyjętych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa 2010 – 2013.

Z uwagi na niestabilność i małą przewidywalność kolejnych cykli gospodarczych do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy dla lat 2015-2016 przyjęto wzrost inflacji o 0,10 % w stosunku do roku poprzedniego. W roku 2017 i 2018 przyjęto zmniejszenie poziomu inflacji o 0,10 % w stosunku do roku poprzedniego. W 2019 roku planowany poziom inflacji wyniesie 2,30 %, a w 2020 roku 2,50 %.

PKB w 2014 roku zwiększył się o 0,8 punktu procentowego w stosunku do roku poprzedniego, a dla lat 2015-2020 przyjęto stałą wartość 5 %.

Kształtowanie i prognoza inflacji i PKB



2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniu podziału na dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w oparciu o następujące kategorie:

- *podatki i opłaty lokalne* (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn, wpływy z karty podatkowej oraz opłaty: skarbową, targową, za zezwolenia na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe opłaty);
- *udziały w podatkach centralnych z budżetu państwa* (wyszczególniając udział w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT));
- *subwencje* (wyszczególniając: subwencję oświatową, wyrównawczą i równoważącą);
- *dotacje* (wyszczególniając: dotacje na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
- *pozostałe dochody bieżące* (wyszczególniając min. dochody z kar i grzywien, wpływy z usług, dochody z tytułu odsetek od środków gromadzonych na rachunkach bankowych i inne dochody).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na następujące kategorie:

- *dochody z majątku* (wyszczególniając sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności);
- *dotacje na inwestycje* (wyszczególniając: pochodzące z budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje).

Wszystkie wymienione wyżej kategorie zostały wybrane na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej.

Kategorie dochodów bieżących w kolejnych latach prognozowano w oparciu o wskaźnik inflacji oraz wskaźnik dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany do każdej kategorii wskaźnik. Ponadto każdej kategorii nadano „wagi wskaźnika”. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza o jaki poziom wskaźnika z danego roku, indeksowana zostaje wartość na rok przyszły (np. jeśli dla udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto 90% wagi PKB, a PKB

dla roku 2012 wynosi według założeń 4,80%, to wartość w 2012 roku równać się będzie wartości z 2011 roku powiększonej o $90\% * 4,80\% = 4,32\%$. Wobec tego prognozowany wzrost dla roku 2012 wyniesie 4,32% dla analizowanej grupy dochodów.

W poszczególnych kategoriach nadane zostały następujące wagi:

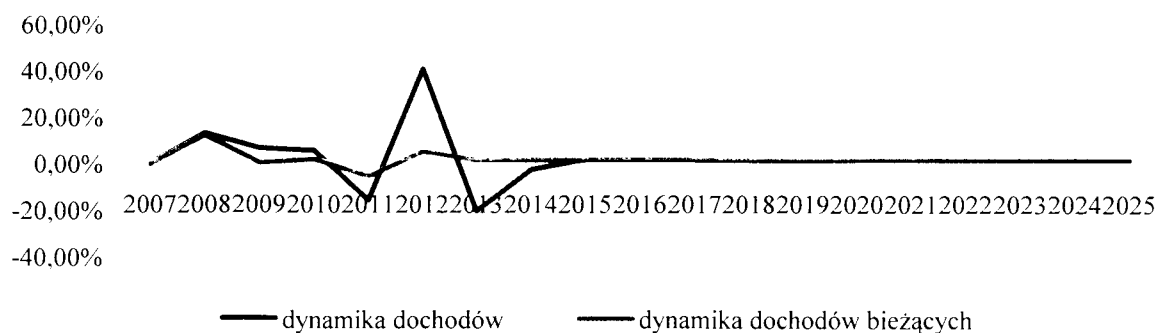
- podatki i opłaty lokalne (waloryzacja od 2012r. o 100% inflacji),
- udziały w podatkach centralnych z budżetu państwa (indeksacja od 2012r. o 90% PKB),
- subwencje (indeksacja o 100% inflacji),
- dotacje (waloryzacja o 100% inflacji),
- pozostałe dochody (o 100% inflacji).

Dochody majątkowe ustalone zostały w następujący sposób:

- dochody z majątku na lata 2011-2014 zostały oszacowane na podstawie zawartych umów sprzedaży nieruchomości na raty .
- na lata 2015-2020 nie zaplanowano wpływów ze sprzedaży majątku, bowiem Gmina nie posiada mienia, które mogłaby przeznaczyć do zbycia.
- Dotacje na inwestycje oszacowane zostały w 2012 i 2013 roku na podstawie zawartych przez Gminę umów o dofinansowanie przedsięwzięć inwestycyjnych ze środków unijnych.

Uzyskane w ten sposób wartości dochodów zsumowano w poszczególne kategorie dochodów bieżących i majątkowych, a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

Dynamika wzrostu/spadku dochodów



3. Prognoza wydatków

Wydatki, również jak w przypadku dochodów, zostały podzielone na wydatki bieżące i majątkowe.

Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń i pozostałe wydatki bieżące. Ponadto w Dziale 757 – Obsługa długu publicznego wyodrębnione zostały wydatki związane z obsługą zadłużenia oraz z tytułu potencjalnych spłat poręczeń i gwarancji. W dziale 750 – Administracja publiczna wyszczególnione zostały także wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego, w skład których wchodzi wydatki bieżące w ramach rozdziału 75022 – Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) oraz rozdziału 75023 – Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu).

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w 2011 roku przyjęto dane wynikające z uchwalonego budżetu gminy. Natomiast w przypadku wydatków w latach 2012 – 2020 dokonano indeksacji o 100% inflacji.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramami spłaty rat kredytów i pożyczek i kredytów już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia.

Wydatki związane z potencjalną spłatą poręczenia udzielonego Związkowi Komunalnemu Gmin „Czyste Miasto, Czysta Gmina” na zabezpieczenie spłaty pożyczki inwestycyjnej w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na finansowanie budowy Zakładu Utylizacji i Unieszkodliwiania Odpadów Komunalnych „Orli Staw” w Prażuchach Nowych ustalone zostały w oparciu o harmonogram spłat poszczególnych rat pożyczki ustalony w umowie pożyczki i zaplanowane zostały w latach 2009 – 2017.

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą ujęte zostały w załączniku Nr 1 do uchwały. Załącznik nr 3 obejmuje tylko jedno przedsięwzięcie, które realizowane będzie w 2012 roku tj. w 2010 roku została wykonana dokumentacja, a fizycznie zadanie będzie realizowane w 2012 roku. Łączne nakłady to 910.494 zł, przy czym w 2012 r. 902.894 zł. Jest to zadanie pn. Budowa oświetlenia ulicznego hybrydowego w miejscowości Dzierzbina i Dzierzbina Kolonia. Gmina podpisała w 2010 roku umowę na dofinansowanie tego zadania ze środków unijnych w ramach PROW. Pierwotnie zadanie

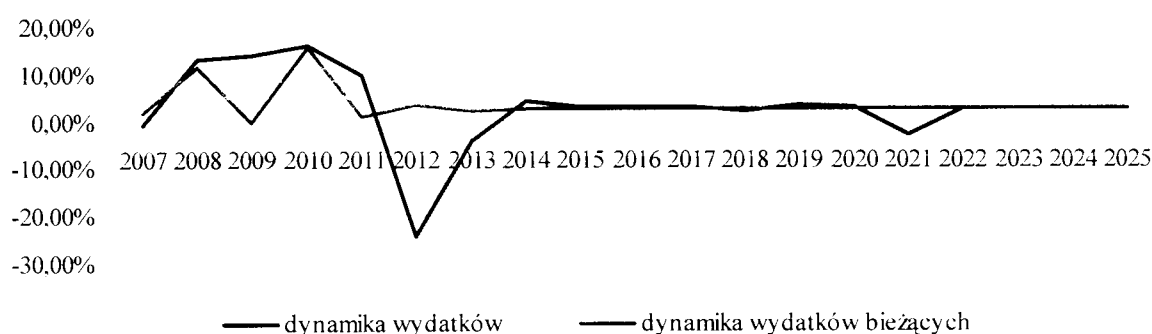
to miało być realizowane w 2011 roku, jednak ze względu na realizację potężnego dla Gminy przedsięwzięcia tj. budowy oczyszczalni i ścieków i kanalizacji sanitarnej na łączną kwotę w 2011 roku 5.130.193 zł (zadanie ma się zakończyć w 2011 roku), realizację tego zadania przeniesiono na 2012 rok. Załącznik do uchwały budżetowej na 2010r ok. – WPI na lata 2010-2012 zawiera także zadanie pod nazwą rozbudowa budynku strażnicy OSP w Zamętach z przeznaczeniem na świetlicę wiejską . W 2010 roku wydano środki na przygotowanie dokumentacji oraz złożono wnioski o dofinansowanie ze środków unijnych (do tego celu objęto to zadanie WPI) , jednak Gmina do dnia sporządzenia WPF nie podpisała tej umowy, a z uwagi na brak 100 % środków własnych zadanie to nie zostało objęte WPF. Zakłada się, w przypadku podpisania umowy, że jego realizacja odbędzie się w 2012 lub w 2013 roku.

Pozostałe wydatki majątkowe nie przekraczają roku 2011, w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć, a jedynie w projekcie uchwały budżetowej na 2011 rok.

Od 2013 roku ustalono, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie przeznaczona na inwestycje.

Gmina Mycielin nie realizuje w latach 2011-2014 programów, projektów, zadań związanych z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, a także nie posiada na dzień sporządzenia WPF umów, których płatności przekraczają 2011 rok.

Dynamika wzrostu/spadku wydatków



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

Zgodnie z 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 o wolne środki. W związku z powyższym wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest bardzo istotnym wskaźnikiem zasługującym na szczególną analizę.

Biorąc pod uwagę powyższą zasadę należy stwierdzić, że w całym badanym okresie brak przesłanek, które świadczyłyby o naruszeniu powyższego zapisu.

5. Przychody i rozchody budżetu

Przychody

W opracowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. W przyjętych założeniach przewiduje się także zwrot pożyczki udzielonej w 2010 roku Bibliotece Publicznej Gminy Mycielin na realizację zadania z udziałem środków unijnych.

Zarówno zaciągnięte dotychczas, jak i planowane do zaciągnięcia zobowiązania służą w całości finansowaniu przedsięwzięć inwestycyjnych.

Gmina spłaca obecnie kredyt zaciągnięty w 2009 roku na finansowanie inwestycji.

W 2010 roku zaciągnięto pożyczkę w :

- 1/ Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska na kwotę 290.000 zł (I transza) na pokrycie kosztów kwalifikowalnych budowy oczyszczalni ścieków i kanalizacji sanitarnej,
- 2/ Banku Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie w/w zadania w kwocie 870.000 zł (I transza).

Jest to zadanie realizowane ze środków unijnych w ramach PROW.

W 2011 roku planuje się zaciągnąć :

- 1/ pożyczkę w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska na kwotę 1.310.00 zł (II transza) na pokrycie kosztów kwalifikowalnych budowy oczyszczalni ścieków i kanalizacji sanitarnej,
- 2/ pożyczkę w Banku Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie w/w zadania w kwocie 3.130.000 zł (II transza) oraz
- 3/ kredyt na koszty niekwalifikowalne związane także z tym zadaniem na kwotę 900.000 zł.

W 2012 roku planuje się zaciągnąć pożyczkę i kredyt na realizację inwestycji z udziałem środków unijnych w ramach PROW tj. budowa oświetlenia ulicznego hybrydowego tj. :

- 1/ pożyczkę w Banku Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie tego zadania w kwocie 554.030 zł oraz

2/ kredyt na udział własny 25 % kosztów kwalifikowalnych oraz koszty pozostałe w kwocie 348.864 zł.

Rozchody

Po stronie rozchodów zaplanowano w prognozowanym okresie tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

W związku z realizacją obecnie przedsięwzięcia dofinansowywanego ze źródeł zagranicznych, a co za tym idzie zaciągnięciu pożyczki na wyprzedzające finansowanie kosztów kwalifikowanych operacji realizowanych w ramach PROW udzielanych za pośrednictwem Banku Gospodarstwa Krajowego zaplanowano jej spłatę w roku 2012 na kwotę 4.000.000 zł oraz w 2013 roku na kwotę 554.030 zł – planowaną do zaciągnięcia w 2012 roku.

Powyższe kwoty, zgodnie z art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240 ze zm.) oraz art. 170 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249 poz. 2104 ze zm.) nie wliczane są do ustawowych limitów spłaty zadłużenia.

6. Relacja z art. 243 Ustawy

Po dokonaniu stosownych obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Naruszenie artykułu 243 następuje w 2012 i 2013 roku, gdzie wspomniany wskaźnik jest podawany wyłącznie informacyjnie. Zgodnie z zamysłem ustawodawcy okres ten jest przeznaczony na dostosowanie finansów samorządu do wymogów ustawowych.

Począwszy od 2014 roku do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia .

7. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mycielin na lata 2011 – 2020 wartości zostały ustalone, w ocenie osób sporządzających prognozę w sposób bezpieczny.

Przyjęty podział na kategorie wykorzystywane do prognozowania zapewnia możliwie dokładne odwzorowanie tendencji historycznych w latach przyszłych. Dodatkowe korekty merytoryczne zapewniają urealnienie prognozy w możliwie największym stopniu. Prognoza dochodów i wydatków w początkowych latach pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy. Pewnych trudności nastrocza fakt, iż prognoza musi być sporządzona do 2020 roku, co zwiększa ryzyko właściwego prognozowania w tak odległym horyzoncie czasowym. Pomimo wspomnianych trudności, prognoza zachowuje wszelkie uregulowania wynikające z Ustawy, a przyjęty w niej odpowiedni margines bezpieczeństwa pozwoli na optymalne i bezpieczne prowadzenie polityki finansowej Gminy.



Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 3
do uchwały nr IV/22/2010
z dnia 29.12.2010 r.

Nazwa i cel	Rozdział	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2011	Limit 2012
			od	do			
Przedsięwzięcia ogółem					1 065 174,00	20 321,00	923 215,00
- wydatki bieżące					154 680,00	20 321,00	20 321,00
- wydatki majątkowe					910 494,00	0,00	902 894,00
1) programy, projekty lub zadania (razem)					910 494,00	0,00	902 894,00
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe					910 494,00	0,00	902 894,00
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)					910 494,00	0,00	902 894,00
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe					910 494,00	0,00	902 894,00
Budowa oświetlenia ulicznego hybrydowego w miejscowości Dzierzbין i Dzierzbין Kolonia - Poprawa bezpieczeństwa poprzez poprawę widoczności		Urząd Gminy Mycielin	2010	2012	910 494,00	0,00	902 894,00
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 następnych 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)			154 680,00	20 321,00	20 321,00
- wydatki bieżące			154 680,00	20 321,00	20 321,00
Poręczenie wekslowe Związkwki Komunalnemu Gmin "Czyste Miasto Czysta Gmina" w Kaliszu - Poręczenie wekslowe na zabezpieczenie pożyczki inwestycyjnej z NFOSiGW	Urząd Gminy Mycielin	2009	2017	154 680,00	20 321,00

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
20 321,00	20 321,00	20 321,00	20 321,00	20 321,00	20 321,00	20 321,00	142 247,00
20 321,00	20 321,00	20 321,00	20 321,00	20 321,00	20 321,00	20 321,00	142 247,00
20 321,00	20 321,00	20 321,00	20 321,00	20 321,00	20 321,00	20 321,00	142 247,00

