

ZARZĄDZENIE NR 40/2014
WÓJTA GMINY MYCIELIN
z dnia 05 listopada 2014 roku

w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mycielin na lata 2015-2021.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r., poz. 594 ze zm.) art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) zarządza się, co następuje :

- § 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mycielin w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do zarządzenia.
- § 2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mycielin na lata 2015-2021 podlega przedstawieniu Radzie Gminy Mycielin oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.
- § 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy Mycielin.
- § 4. Zarządzenie obowiązuje od dnia podpisania i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy oraz Biuletynie Informacji Publicznych Gminy Mycielin.

Wójt Gminy
Jerzy Matuszewski

**UCHWAŁA NR/2014
RADY GMINY MYCIELIN
z dnia 2014 roku**

w sprawie **uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mycielin na lata 2015-2021.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r., poz. 594 ze zm.) oraz art. 226,227,228,230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) w związku z art. 121 o finansach publicznych **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 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
 - 2/ przeznaczenie nadwyżki w latach 2015-2021 oraz sposób finansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
- § 2. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:
- 1/ związanych z realizacją przedsięwzięć,
 - 2/ z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowych i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- § 3. Traci moc uchwała nr XLI/204/2014 z dn. 30.12.2013 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mycielin na lata 2014-2021 .
- § 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.
- § 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2015 roku .

Wójt Gminy
Jerzy Matuszewski

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1 do projektu uchwały Rady Gminy Mycielein nr z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:							w tym:		
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	w tym:		1.2	w tym:		
						z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej		ze sprzedaży majątku ^x	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
Formula	[1.1]+[1.2]										
2015	13 573 319,00	13 407 730,00	1 637 454,00	2 000,00	1 749 284,00	905 000,00	7 795 222,00	1 760 730,00	165 589,00	3 636,00	161 953,00
2016	14 001 818,00	14 000 000,00	1 700 000,00	2 000,00	1 800 000,00	922 000,00	7 834 000,00	2 260 000,00	1 818,00	1 818,00	0,00
2017	14 322 000,00	14 322 000,00	1 739 000,00	2 000,00	1 841 400,00	945 000,00	8 014 182,00	2 270 000,00	0,00	0,00	0,00
2018	14 651 406,00	14 651 406,00	1 779 000,00	2 000,00	1 883 743,00	968 000,00	8 198 500,00	2 280 000,00	0,00	0,00	0,00
2019	14 988 388,00	14 988 388,00	1 820 000,00	2 000,00	1 927 000,00	992 000,00	8 387 000,00	2 290 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	15 333 121,00	15 333 121,00	1 862 000,00	2 000,00	1 971 000,00	1 017 000,00	8 579 900,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	15 685 783,00	15 685 783,00	1 904 826,00	2 000,00	2 016 300,00	1 042 000,00	8 777 000,00	2 310 000,00	0,00	0,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:							Wydatki majątkowe
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		
							Wydanki bieżące ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	
Formuła	[2.1] + [2.2]								
2015	13 253 319,00	12 684 319,00	20 321,00	0,00	116 000,00	116 000,00	0,00	0,00	569 000,00
2016	13 641 818,00	13 184 319,00	20 321,00	0,00	102 000,00	102 000,00	0,00	0,00	457 499,00
2017	13 962 000,00	13 487 558,00	20 321,00	0,00	86 500,00	86 500,00	0,00	0,00	474 442,00
2018	14 197 503,56	13 797 771,00	0,00	0,00	67 600,00	67 600,00	0,00	0,00	399 732,56
2019	14 578 388,00	14 115 119,00	0,00	0,00	46 000,00	46 000,00	0,00	0,00	463 269,00
2020	14 923 121,00	14 439 766,00	0,00	0,00	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00	483 355,00
2021	15 475 783,00	14 771 880,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	703 903,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody ^x budżetu ^x	z tego:						w tym:	
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:			na pokrycie deficytu ^x budżetu
				na pokrycie deficytu ^x budżetu	4.1.1		4.2	4.2.1		
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1]-[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2015	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	453 902,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy			z tego:		
			5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		5.1.1.3
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
Formuła	[5.1] + [5.2]	[5.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]						
2015	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	453 902,44	453 902,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	410 000,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	410 000,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	210 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2b])
2015	2 203 902,44	0,00	723 411,00	723 411,00
2016	1 843 902,44	0,00	815 681,00	815 681,00
2017	1 483 902,44	0,00	834 442,00	834 442,00
2018	1 030 000,00	0,00	853 635,00	853 635,00
2019	620 000,00	0,00	873 269,00	873 269,00
2020	210 000,00	0,00	893 355,00	893 355,00
2021	0,00	0,00	913 903,00	913 903,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydanki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydanki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydanki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formula					[11.3.1] + [11.3.2]					
2015	320 000,00	320 000,00	7 281 268,00	2 174 001,00	0,00	0,00	0,00	0,00	569 000,00	0,00
2016	360 000,00	360 000,00	7 448 737,00	2 224 003,00	0,00	0,00	0,00	0,00	457 499,00	0,00
2017	360 000,00	360 000,00	7 620 058,00	2 275 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	474 442,00	0,00
2018	453 902,44	453 902,00	7 795 320,00	2 327 483,00	0,00	0,00	0,00	0,00	399 732,56	0,00
2019	410 000,00	410 000,00	7 974 612,00	2 381 015,00	0,00	0,00	0,00	0,00	463 269,00	0,00
2020	410 000,00	410 000,00	8 158 028,00	2 435 778,00	0,00	0,00	0,00	0,00	483 355,00	0,00
2021	210 000,00	210 000,00	8 345 662,00	2 491 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	703 903,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	12.1	w tym:		12.2	w tym:		12.3	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania (4)		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 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
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									
2015	0,00	0,00	0,00	161 953,00	161 953,00	161 953,00	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

14) W pozycji 12.1.1., 12.2.1.1., 12.3.2., 12.4.2., 12.5.1., 12.6.1., 12.7.1 oraz poz. 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	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:		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	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5				12.5.1	12.6		12.6.1	12.7
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1			
Formuła												
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych prowadzące w styczniu 2013 r. umowę na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
Formuła										
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2015	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	453 902,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającej procedurę jak objęta jest jednostka samorządu terytorialnego. x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Wójt Gminy
Jerzy Muszyński

1. Przeznaczenie nadwyżki :

- w 2015 roku w kwocie 320.000 zł : na spłatę kredytów i pożyczek
- w 2016 roku w kwocie 360.000 zł : na spłatę kredytów i pożyczek
- w 2017 roku w kwocie 360.000 zł : na spłatę kredytów i pożyczek
- w 2018 roku w kwocie 453.902,44 zł : na spłatę kredytów i pożyczek
- w 2019 roku w kwocie 410.000 zł : na spłatę kredytów
- w 2020 roku w kwocie 410.000 zł : na spłatę kredytów
- w 2021 roku w kwocie 210.000 zł : na spłatę kredytu.

2. Sposób finansowania spłaty długu :

- w 2015 roku w kwocie 320.000 zł z dochodów - bieżącej nadwyżki budżetu
- w 2016 roku w kwocie 360.000 zł z dochodów - bieżącej nadwyżki budżetu
- w 2017 roku w kwocie 360.000 zł z dochodów - bieżącej nadwyżki budżetu
- w 2018 roku w kwocie 453.902,44 zł z dochodów - bieżącej nadwyżki budżetu
- w 2019 roku w kwocie 410.000 zł z dochodów - bieżącej nadwyżki budżetu
- w 2020 roku w kwocie 410.000 zł z dochodów - bieżącej nadwyżki budżetu
- w 2021 roku w kwocie 210.000 zł z dochodów - bieżącej nadwyżki budżetu.


Wójt Gminy
Jerzy Matuszewski

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2015 – 2021.

Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 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.

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 będzie posiadać zobowiązania do końca 2021 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 2015 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu, które są jednocześnie danymi bazowymi dla kolejnych lat,
- dla lat 2016 – 2021 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 2016 – 2021 przyjęto zwiększenie dochodów i wydatków o średnioroczną inflację przyjętą do założeń projektu budżetu państwa tj. 2,3 %, przy czym różnica w dochodach bieżących na 2016 rok (i jednocześnie wydatków) wynika ze zwiększenia dochodów bieżących w trakcie 2015 roku o średnioroczny wzrost dotacji wpływających w roku tj. o 500.000 zł, natomiast wzrost subwencji zaplanowano na ok. 0,5 %. Od 2016 roku wszystkie wielkości wydatków objęte WPF wzrastają o 2,3 %.

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 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 oraz na zadania własne);
- *pozostałe dochody bieżące* (wyszczególniając min. wpływy z usług, dochody z tytułu odsetek od środków gromadzonych na rachunkach bankowych i inne).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na następujące kategorie:

- *dochody z majątku* (wyszczególniając sprzedaż mienia);
- *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 średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług w wysokości 2,3 %.

Dochody majątkowe ustalone zostały w następujący sposób:

- dochody z majątku na lata 2015-2016 zostały oszacowane na podstawie zawartych umów sprzedaży nieruchomości na raty;
- na lata 2017-2021 nie zaplanowano wpływów ze sprzedaży majątku.
- dotacje na inwestycje oszacowane zostały w 2014 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 przedstawia załącznik Nr 1.

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 wchodziły 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 2015 roku przyjęto dane wynikające z projektu budżetu gminy. Natomiast w przypadku wydatków w latach 2016 – 2021 zaplanowano ich wzrost o 2,3 %

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

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. Nie wprowadzono na tym etapie przedsięwzięć wieloletnich, bowiem na ten moment nie planuje się takich inwestycji. Wszystkie przedsięwzięcia objęte WPF zakończyły się w 2014 roku.

Od 2015 roku całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie przeznaczona na inwestycje.

Gmina Mycielin nie realizuje programów, projektów, zadań związanych z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, ani nie ma podpisanej (na dzień sporządzania projektu budżetu) żadnej umowy na realizację zadania majątkowego ze środków unijnych w 2015 roku.

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 w 2015 roku nie zaplanowano przychodów powodujących zwiększenie zadłużenia Gminy. W trakcie roku planuje się natomiast uruchomienie wolnych środków.

Na kolejne lata Gmina nie ma podpisanych umów na dofinansowanie zadań ze środków unijnych, a ze względu na dość wysokie zadłużenie oraz spłaty rat zaciągniętych już pożyczek i kredytów, na lata 2015-2021 nie planuje się zaciągnięcia nowych zobowiązań w postaci kredytów i pożyczek.

Rozchody

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

W 2015 roku i latach kolejnych Gmina spłacać będzie :

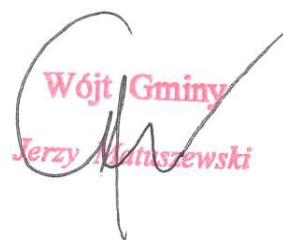
- pożyczka zaciągnięta w latach 2010-2011 w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska na kwotę 1.600.000 zł na pokrycie kosztów kwalifikowalnych budowy oczyszczalni ścieków i kanalizacji sanitarnej - spłata do 2018 roku,
- kredyt zaciągnięty w 2011 roku na koszty niekwalifikowane związane także z w/w zadaniem na kwotę 900.000 zł – spłata do 2020 roku,
- kredyt zaciągnięty w 2012 roku na koszty niekwalifikowane oraz 25 % udział własny w kosztach kwalifikowalnych na zadanie budowa oświetlenia ulicznego hybrydowego w miejscowości Dzierzbina i Dzierzbina Kolonia w kwocie 272.662 zł – spłata do 2018 roku,
- kredyt zaciągnięty w 2014 roku na pomoc finansową dla Powiatu Kaliskiego na przebudowę dróg powiatowych w granicach administracyjnych Gminy tj. od Kukułki do Gadowa w kwocie 650.000 zł – spłata do 2021 r.

6. Relacja z art. 243 Ustawy

Po dokonaniu stosownych obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Wskaźnik ten zostaje spełniony w każdym prognozowanym roku w latach 2015-2021.

7. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mycielin na lata 2015 – 2021 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 2021 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.


Wójt Gminy
Jerzy Manuszewski