Zarządzenie Nr 0151-188/2010
Wójta Gminy Mycielin
z dnia 12 listopada 2010 roku

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

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.) art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) oraz art. 122 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 ze zm.) **Wójta Gminy Mycielin zarządza co następuje :**

§ 1

Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mycielin w brzmieniu określonym w **załączniku nr 1** do zarządzenia.

§ 2

Informację o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2011-2013 zawiera **załącznik nr 2** do zarządzenia.

§ 3

1. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mycielin na lata 2011-2020 podlega przedstawieniu Radzie Gminy Mycielin oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.
2. Do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej załącza się informację o której mowa w § 2 zarządzenia.

§ 4

Wykonanie zarządzenia powierz się Wójtowi Gminy Mycielin.

§ 5

Zarządzenie obowiązuje od dnia podpisania.

Załącznik nr 1
do zarządzenia Nr 0151-188/2010
Wójta Gminy Mycielin
z dnia 12.11.2010 r

Uchwała Nr ...../2010 **Projekt**
Rady Gminy Mycielin
z dnia .... 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 mające, wynik budżetu , kwotę długu oraz nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób finansowania 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 finansowane, zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§3
Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:
1/ związanych 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.

§4
Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§5
Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2011 roku.

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr.....
Rady Gminy Mycielin
z dnia .....

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2010 – 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 projektu 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%

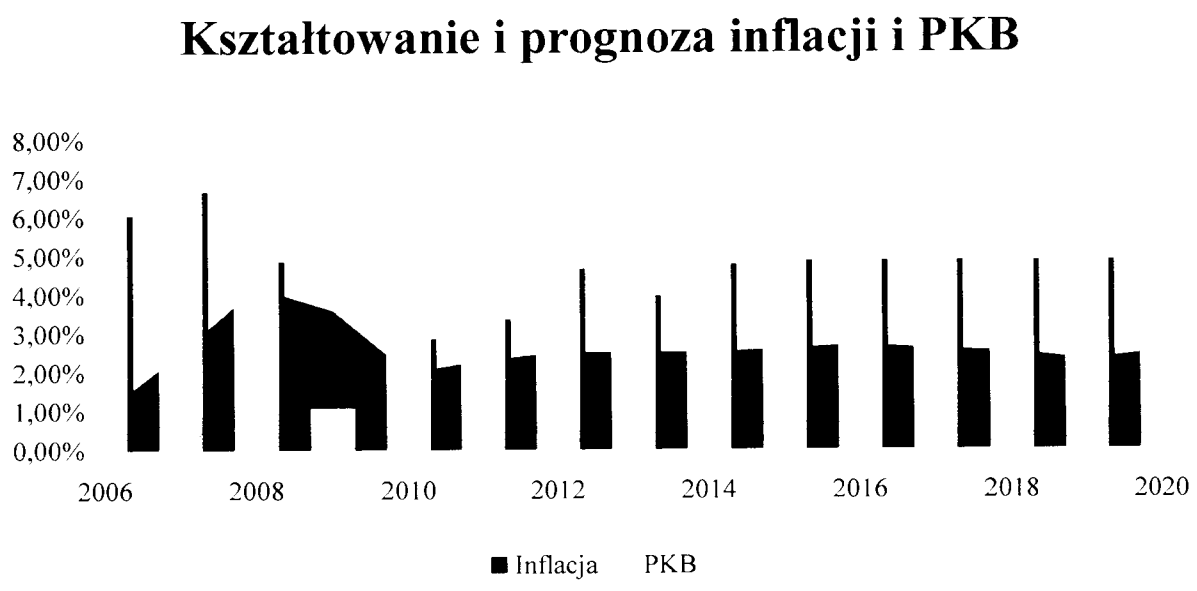
- poziom PKB w badanym okresie:

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



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:

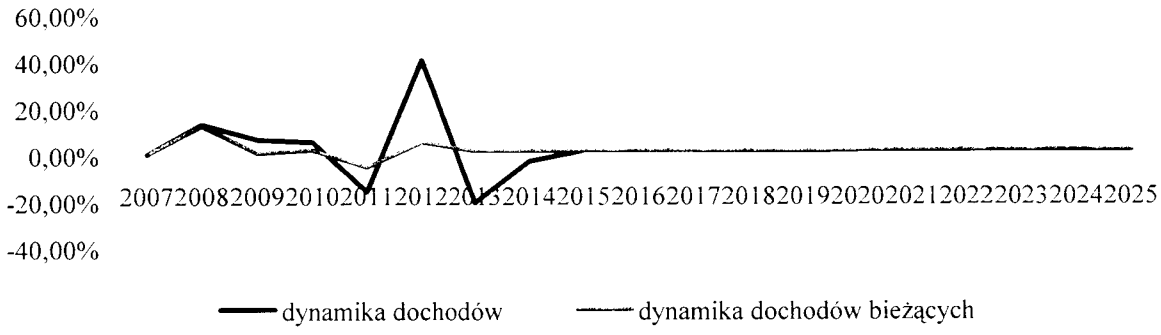
- podatki i opłaty lokalne (waloryzacja od 2012r. o 100% inflacji),
- udziały w podatkach centralnych z budżetu państwa (indeksacja od 2012r. o 90% PKB),
- subwencje (indeksacja o 100% inflacji),
- dotacje (waloryzacja o 100% inflacji),
- pozostałe dochody (o 100% inflacji).

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 wchodzą 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 projektu 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 latach 2010 i 2012 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 Dzierzbin i Dzierzbin Kolonia . Gmina podpisała w 2010 roku umowę na dofinansowanie tego zadania ze środków unijnych w ramach PROW. Pierwotnie zadanie

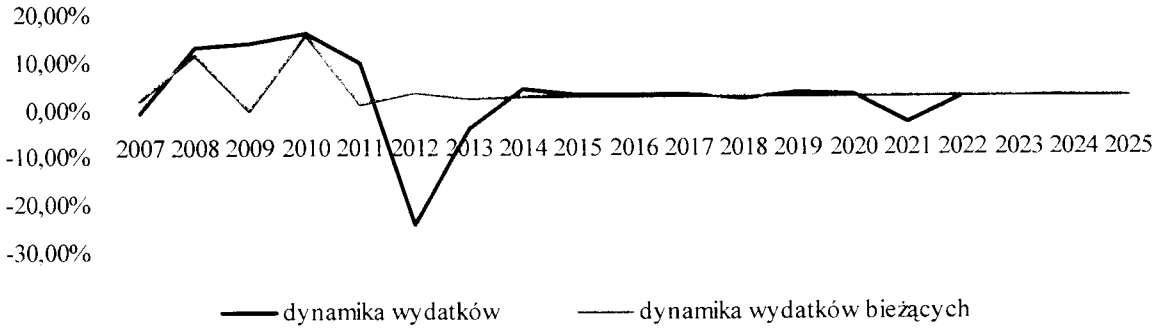
to miało być realizowane w 2011 roku, jednak ze względu na realizację potężnego dla Gminy przedsięwzięcia tj. budowy oczyszczalni i ścieków i kanalizacji sanitarnej na łączną kwotę w 2011 roku 5.130.193 zł (zadanie ma się zakończyć w 2011 roku), realizację tego zadania przeniesiono na 2012 rok. Załącznik 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 wniosek 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 planuje się zaciągnąć pożyczkę w :
1/ Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska na kwotę 360.000 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 1.080.000 zł (I transza).
Jest to zadanie realizowane w środków unijnych w ramach PROW.
W 2011 roku planuje się zaciągnąć :
1/ pożyczkę w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska na kwotę 1.240.00 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 2.920.000 zł (II transza) oraz
3/ kredyt na koszty niekwalifikowlane 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 nastręcza 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 .....
z dnia .....

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2011	Limit 2012	Limit 2013	Limit 2014	Limit zobowiązań
		od	do						
Przedsięwzięcia ogółem				1 065 174,00	20 321,00	923 215,00	20 321,00	20 321,00	1 065 174,00
- wydatki bieżące				154 680,00	20 321,00	20 321,00	20 321,00	20 321,00	154 680,00
- wydatki majątkowe				910 494,00	0,00	902 894,00	0,00	0,00	910 494,00
1) programy, projekty lub zadania (razem)				**910 494,00**	**0,00**	**902 894,00**	**0,00**	**0,00**	**910 494,00**
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				910 494,00	0,00	902 894,00	0,00	0,00	910 494,00
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**	**0,00**	**0,00**	**910 494,00**
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				910 494,00	0,00	902 894,00	0,00	0,00	910 494,00
Budowa oświetlenia ulicznego hybrydowego w miejscowości Dzierzbin i Dzierzbin Kolonia - Poprawa bezpieczeństwa poprzez poprawę widoczności	**Urząd Gminy Mycielin**	**2010**	**2012**	**910 494,00**	**0,00**	**902 894,00**	**0,00**	**0,00**	**910 494,00**
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprywatnego (razem)				**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
- wydatki majątkowe				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)				**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
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				**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
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	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**	**20 321,00**	**20 321,00**	**154 680,00**
- wydatki bieżące				154 680,00	20 321,00	20 321,00	20 321,00	20 321,00	154 680,00
Poręczenie wekslowe Związkowi Komunalnemu Gmin "Czyste Miasto Czysta Gmina" w Kaliszu - Poręczenie wekslowe na zabezpieczenie pożyczki inwestycyjnej z NFOŚiGW	**Urząd Gminy Mycielin**	**2009**	**2017**	**154 680,00**	**20 321,00**	**20 321,00**	**20 321,00**	**20 321,00**	**154 680,00**

Załącznik Nr 2
do zarządzenia Nr 0151-188/2010
Wójta Gminy Mycielin
z dnia 12.11. 2010 r.

Informacja o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w latach 2011-2013

wyszczególnienie	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
dochody bieżące (Db)	10 035 802,73	11 298 705,00	11 487 077,00	12 011 556,00	11 313 146,00	12 023 603,00	12 335 212,00
dochody ze sprzedaży majątku (Sm)	0,00	11 888,00	10 780,00	23 432,00	11 040,00	3 600,00	3 600,00
dochody ogółem (D)	10 199 398,73	11 641 161,00	12 511 357,00	13 695 268,00	11 324 186,00	16 027 203,00	12 892 842,00
wydatki bieżące (Wb)	8 650 261,34	9 610 237,00	9 518 798,00	11 198 802,00	10 785 878,00	11 078 216,00	11 426 267,00
koszt obsługi zadłużenia (O)	30 492,97	26 282,00	18 225,00	95 500,00	173 500,00	202 150,00	135 600,00
spłata rat kapitałowych (R)	227 000,00	208 000,00	208 000,00	242 550,00	160 000,00	4 500 000,00	992 030,00
zadłużenie na koniec roku (Z)	488 550,00	280 550,00	722 550,00	1 920 000,00	6 820 000,00	3 222 894,00	2 230 864,00
Z / D	4,79%	2,41%	5,78%	14,02%	60,23%	20,11%	17,30%
(R + O) / D	2,52%	2,01%	1,81%	2,47%	2,95%	29,34%	8,75%

Wyliczenie (Db+Sm-Wb)	1 385 541	1 700 356	1 979 059	836 186	538 308	948 987	912 545
do dochodów ogółem (D)	0,135845	0,146064	0,158181	0,061057	0,047536	0,059211	0,070779
w %	13,58%	14,61%	15,82%	6,11%	4,75%	5,92%	7,08%
Średnia z 3 lat poprzednich lat				**0,146697**	**0,121767**	**0,088925**	**0,055935**
w %				**14,67%**	**12,18%**	**8,89%**	**5,59%**
R+O w 2010 wg nowej ufp <=				2 009 053	1 378 915	1 425 212	721 156
R+O w 2010 wg starej ufp <=				2 054 290	1 698 628	2 404 080	1 933 926