Uchwała Nr XVIII/84/2011
Rady Gminy Mycielin
z dnia 29 grudnia 2011 roku

w sprawie **uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mycielin na lata 2012-2020.**

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 zgodnie z **załącznikiem nr** 1 do niniejszej uchwały.

2/ przeznaczenie nadwyżki w latach 2012-2020 oraz sposób finansowania spłaty długu zgodnie z **załącznikiem nr 2** do niniejszej uchwały.

3/ objaśnienia przyjętych wartości, stanowiące **załącznik nr 3** do niniejszej uchwały.

§2

Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowane, zgodnie z **załącznikiem nr 4** 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

Traci moc uchwała nr IV/22/2010 z dn. 29.12.2010 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mycielin na lata 2011-2020.

§5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2012 roku.

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

Załącznik do uchwały XVIII/84/2011 z dn. 29.12.2011

L.p.	Wyszczególnienie	Prognoza 2012	Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020
1	Dochody ogółem, z tego:	16 025 401,...	13 009 409,...	12 779 215,...	13 124 375,...	13 493 761,...	13 861 720,...	14 227 617,...	14 577 928,...	14 963 844,00
1a	dochody bieżące	11 844 533,...	12 450 751,...	12 776 815,...	13 124 375,...	13 493 761,...	13 861 720,...	14 227 617,...	14 577 928,...	14 963 844,00
1a1	w tym: środki z UE*	8 646,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b	dochody majątkowe, w tym	4 180 868,00	558 658,00	2 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1c	ze sprzedaży majątku	3 600,00	3 600,00	2 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1d	środki z UE*	4 177 268,00	555 058,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościo...	11 345 666,...	11 344 200,...	11 916 958,...	12 225 329,...	12 553 887,...	12 878 818,...	13 179 055,...	13 481 340,...	13 817 469,00
2a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	6 330 659,00	6 400 905,00	6 560 928,00	6 731 512,00	6 913 263,00	7 093 008,00	7 270 333,00	7 437 550,00	7 623 489,00
2b	związane z funkcjonowaniem organów JST	1 717 219,00	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
2c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	20 321,00	20 321,00	20 321,00	20 321,00	20 321,00	20 321,00	0,00	0,00	0,00
2d	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	22 313,60	22 313,60	20 321,00	20 321,00	20 321,00	20 321,00	0,00	0,00	0,00
2f	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Różnica (1-2)	4 679 735,00	1 665 209,00	862 257,00	899 046,00	939 874,00	982 902,00	1 048 562,00	1 096 588,00	1 146 375,00
4	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.1 pkt 6 ufp, an...	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4a	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
5a	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Środki do dyspozycji (3+4+5)	4 979 735,00	1 665 209,00	862 257,00	899 046,00	939 874,00	982 902,00	1 048 562,00	1 096 588,00	1 146 375,00
7	Spłata i obsługa długu, z tego:	4 871 335,00	1 121 258,00	378 400,00	385 800,00	372 300,00	358 900,00	443 836,00	358 000,00	341 000,00
7a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	4 668 385,00	993 058,00	278 000,00	298 000,00	298 000,00	298 000,00	397 836,00	330 000,00	330 000,00
7a1	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	4 168 385,00	555 058,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7b	wydatki bieżące na obsługę długu	202 950,00	128 200,00	100 400,00	87 800,00	74 300,00	60 900,00	46 000,00	28 000,00	11 000,00
7b1	w tym: odsetki i dyskonto	197 950,00	128 200,00	100 400,00	87 800,00	74 300,00	60 900,00	46 000,00	28 000,00	11 000,00

L.p.	Wyszczególnienie	Prognoza 2012	Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020
8	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Środki do dyspozycji (6-7-8)	108 400,00	543 951,00	483 857,00	513 246,00	567 574,00	624 002,00	604 726,00	738 588,00	805 375,00
10	Wydatki majątkowe, w tym:	1 011 294,00	543 951,00	483 857,00	513 246,00	567 574,00	624 002,00	604 726,00	738 588,00	805 375,00
10a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	902 894,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10b	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	902 894,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11a	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Rozliczenie budżetu (9-10+11)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwota długu	3 222 894,00	2 229 836,00	1 951 836,00	1 653 836,00	1 355 836,00	1 057 836,00	660 000,00	330 000,00	0,00
13a	w tym: dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	555 058,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżeto...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą **	3 465 491,00	993 058,00	278 000,00	298 000,00	298 000,00	298 000,00	397 836,00	330 000,00	330 000,00
17	Wartość przejętych zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17a	w tym od spzoz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	20,11%	17,14%	15,27%	12,60%	10,05%	7,63%	4,64%	2,26%	0,00%
18a	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	16,65%	17,14%	15,27%	12,60%	10,05%	7,63%	4,64%	2,26%	0,00%
19	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	30,49%	8,78%	3,12%	3,09%	2,91%	2,74%	3,12%	2,46%	2,28%
19a	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieni..	4,48%	4,51%	3,12%	3,09%	2,91%	2,74%	3,12%	2,46%	2,28%
20	Relacja (Db-Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	1,87%	7,55%	5,96%	6,18%	6,41%	6,65%	7,05%	7,33%	7,59%
20a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	9,63%	5,08%	3,59%	5,13%	6,56%	6,18%	6,41%	6,70%	7,01%
21	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	30,49%	8,78%	3,12%	3,09%	2,91%	2,74%	3,12%	2,46%	2,28%
21a	Spełnienie wskaznika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	NIE	NIE	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
22	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	4,48%	4,51%	3,12%	3,09%	2,91%	2,74%	3,12%	2,46%	2,28%

L.p.	Wyszczególnienie	Prognoza 2012	Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020
22a	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłąc...	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
23	Dochody bieżące (1a)	11 844 533,...	12 450 751,...	12 776 815,...	13 124 375,...	13 493 761,...	13 861 720,...	14 227 617,...	14 577 928,...	14 963 844,00
24	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	11 548 616,...	11 472 400,...	12 017 358,...	12 313 129,...	12 628 187,...	12 939 718,...	13 225 055,...	13 509 340,...	13 828 469,00
25	Dochody bieżące - wydatki bieżące	295 917,00	978 351,00	759 457,00	811 246,00	865 574,00	922 002,00	1 002 562,00	1 068 588,00	1 135 375,00
26	Dochody ogółem (1)	16 025 401,...	13 009 409,...	12 779 215,...	13 124 375,...	13 493 761,...	13 861 720,...	14 227 617,...	14 577 928,...	14 963 844,00
27	Wydatki ogółem	12 559 910,...	12 016 351,...	12 501 215,...	12 826 375,...	13 195 761,...	13 563 720,...	13 829 781,...	14 247 928,...	14 633 844,00
28	Wynik budżetu	3 465 491,00	993 058,00	278 000,00	298 000,00	298 000,00	298 000,00	397 836,00	330 000,00	330 000,00
29	Przychody budżetu (4+5+11)	1 202 894,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Rozchody budżetu (7a + 8)	4 668 385,00	993 058,00	278 000,00	298 000,00	298 000,00	298 000,00	397 836,00	330 000,00	330 000,00

Załącznik nr 2
do uchwały
Rady Gminy Mycielin
Nr XVIII/84/2011
z dn. 29.12.2011 r.

1. Przeznaczenie nadwyżki :

- w 2012 roku w kwocie **3.465.491 zł** : na spłatę pożyczki
- w 2013 roku w kwocie **993.058 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 **397.836 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.

2. Sposób finansowania spłaty długu :

- w 2012 roku w kwocie **3.465.491 zł** z dochodów - bieżącej nadwyżki budżetu oraz przychodami : z pożyczki w kwocie **555.058 zł**, kredytu w kwocie **347.836 zł** i wolnymi środkami w kwocie **300.000 zł (ogółem 4.668.385 zł),**
- w 2013 roku w kwocie **993.058 zł** z dochodów - bieżącej nadwyżki budżetu
- w 2014 roku w kwocie **278.000 zł** z dochodów - bieżącej nadwyżki budżetu
- w 2015 roku w kwocie **298.000 zł** z dochodów - bieżącej nadwyżki budżetu
- w 2016 roku w kwocie **298.000 zł** z dochodów - bieżącej nadwyżki budżetu
- w 2017 roku w kwocie **298.000 zł** z dochodów - bieżącej nadwyżki budżetu
- w 2018 roku w kwocie **397.836 zł** z dochodów - bieżącej nadwyżki budżetu
- w 2019 roku w kwocie **330.000 zł** z dochodów - bieżącej nadwyżki budżetu
- w 2020 roku w kwocie **330.000 zł** z dochodów - bieżącej nadwyżki budżetu.

Załącznik Nr 3
do Uchwały
Nr XVIII/84/2011
Rady Gminy Mycielin
z dnia 29.12.2011 r.

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2012 – 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 2012 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla lat 2013 – 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 2013 – 2020 przyjęto, co następuje:

- w badanym okresie przyjęto poziom inflacji :

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

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 %.

- poziom PKB w badanym okresie:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
PKB	4,10%	4,90%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%

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 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);
- *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. Na 2012 rok przyjęto dane wynikające z projektu budżetu gminy . Na 2013 rok dochody bieżące zaplanowano większe o 5,25 %, natomiast w kolejnych latach ich wzrost w granicach od 2,48 % do 2,84 %.

Dochody majątkowe ustalone zostały w następujący sposób:

- dochody z majątku na lata 2012-2014 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.

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 2012 roku przyjęto dane wynikające z projektu budżetu gminy. Natomiast w przypadku wydatków w latach 2014 – 2020 zaplanowano ich wzrost o w granicach od 2,30 % do 2,69 %. Natomiast jeżeli chodzi o 2013 rok zaznaczyć należy, że dla zachowania płynności finansowej oraz spełnienia wskaźników z art. 243 ufp w tym roku wydatki bieżące będą musiały zostać ograniczone do minimum określonego w WFP (poz. 2) bez większego wzrostu w stosunku do 2012 roku tzn. gmina będzie zmuszona do „oszczędzania" i jeżeli spełnimy te wymagania w kolejnych latach sytuacja poprawi się .

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 tj. w 2010 roku została wykonana dokumentacja, a zadanie będzie realizowane w 2012 roku . Łączne nakłady to 910.480 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. Pozostałe wydatki majątkowe nie przekraczają roku budżetowego, w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć, a będą ujmowane sukcesywnie w projektach uchwał budżetowych na 2012 rok i kolejne lata.

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 2012-2015 programów, projektów, zadań związanych z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego. Natomiast na dzień sporządzenia WPF posiada jedną umowę, z której płatności przekraczają 2012 rok. Jest to umowa licencyjna zawarta w 2011 rok na lata 2011-2013 na program LEX (przepisy prawne) .

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.

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

W 2012 roku planuje się zaciągnąć :

1/ pożyczkę w Banku Gospodarstwa Krajowego na pokrycie kosztów kwalifikowalnych na wyprzedzające finansowanie zadania pn. Budowa oświetlenia ulicznego hybrydowego w miejscowości Dzierzbin i Dzierzbin Kolonia w kwocie 555.058 zł oraz

2/ kredyt na koszty niekwalifikowlane oraz 25 % udział własny w kosztach kwalifikowalnych związane także z tym zadaniem na kwotę 347.836 zł.

Kwoty te mogą ulec zmianie (zmniejszeniu) po postępowaniu przetargowym.

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 ten moment 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 i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

W związku z realizacją przedsięwzięć dofinansowywanych 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 ich spłaty w roku 2012 na kwotę 4.168.385 zł (4.000.000 zł – dofinansowanie 75 % kosztów kwalifikowalnych budowy oczyszczalni ścieków i kanalizacji sanitarnej i 168.385 zł rozbudowa strażnicy OSP Zamęty z przeznaczeniem na świetlicę wiejską) oraz w 2013 roku na kwotę 554.058 zł – planowaną do zaciągnięcia w 2012 roku na budowę oświetlenia ulicznego hybrydowego

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.

Ponadto Gmina spłaca obecnie kredyt zaciągnięty w 2009 roku na finansowanie inwestycji, gdzie do spłaty pozostało jeszcze wg stanu na 31.12.2011 roku 320.000 zł (w 2012 roku nastąpi spłata kwoty 160.000 zł i w 2013 także 160.000 zł), a także zaciągnięte w 2010 i 2011 roku pożyczki i kredyty (wg stanu na 31.12.2011):

- Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska na kwotę 1.600.000 zł na pokrycie kosztów kwalifikowalnych budowy oczyszczalni ścieków i kanalizacji sanitarnej (spłata w latach 2012-2018),
- kredyt na koszty niekwalifikowlane związane także z w/w zadaniem na kwotę 900.000 zł – spłata w latach 2012-2020. Jest to zadanie realizowane ze środków unijnych w ramach PROW.

W latach 2013-2018 planuje się także spłacić kredyt planowany do zaciągnięcia w 2012 roku na koszty niekwalifikowlane oraz 25 % udział własny w kosztach kwalifikowalnych na zadanie budowa oświetlenia ulicznego hybrydowego w miejscowości Dzierzbin i Dzierzbin Kolonia .

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 i to tylko w sytuacji wyliczenia wskaźnika spłaty bez zastosowania wyłączeń (tzn. pożyczek z BKG na wyprzedzające finansowanie), a począwszy od 2014 roku do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia .

Natomiast po uwzględnieniu wyłączeń w latach objętych prognozą wskaźnik ten zostaje spełniony w każdym prognozowanym roku w latach 2012-2020.

7. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mycielin na lata 2012 – 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.

I

Zał. Nr 4 do uchwały Rady Gminy Mycielin nr XVIII/84/2011 z dn. 29.12.2011

Zbiorczo przedsięwzięcia

Rok	Zbiorczo			1) programy, projekty lub zadania (razem)			2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok; (razem)			3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (wydatki bieżące
	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	
łączne nakłady finansowe	1 071 137,80	160 657,80	910 480,00	910 480,00	0,00	910 480,00	5 977,80	5 977,80	0,00	154 680,00
limit zobowiązań	1 028 805,20	125 911,20	902 894,00	902 894,00	0,00	902 894,00	3 985,20	3 985,20	0,00	121 926,00
2012	925 207,60	22 313,60	902 894,00	902 894,00	0,00	902 894,00	1 992,60	1 992,60	0,00	20 321,00
2013	22 313,60	22 313,60	0,00	0,00	0,00	0,00	1 992,60	1 992,60	0,00	20 321,00
2014	20 321,00	20 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 321,00
2015	20 321,00	20 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 321,00
2016	20 321,00	20 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 321,00
2017	20 321,00	20 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 321,00

Zbiorczo programy, projekty lub zadania										
Rok		a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3. (razem)			b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego: (razem)			c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)		
		Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe
łączne nakłady finansowe	a	910 480,00	0,00	910 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
limit zobowiązań	a	902 894,00	0,00	902 894,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	a	902 894,00	0,00	902 894,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)

Wykaz przedsięwzięć **Łączne nakłady finansowe i limity zobowiązań**

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Łączne nakłady finansowe	Limit zobowiązań	Suma limitów wydatków przyjętych w latach WPF
		od	do					
	Razem					910 480,00	902 894,00	902 894,00
	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe					910 480,00	902 894,00	902 894,00
1.[m]	Budowa oświetlenia ulicznego hybrydowego w miejscowości Dzierzbin i Dzierzbin Kolonia - Poprawa bezpieczeństwa poprzez poprawę widoczności	2010	2012		Urząd Gminy Mycielin	910 480,00	902 894,00	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)

Wykaz przedsięwzięć						Limity wydatków na przedsięwzięcia			
L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.		2012	2013	2014	2015
		od	do						
	Razem					902 894,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe					902 894,00	0,00	0,00	0,00
1.[m]	Budowa oświetlenia ulicznego hybrydowego w miejscowości Dzierzbin i Dzierzbin Kolonia - Poprawa bezpieczeństwa poprzez poprawę widoczności	2010	2012			902 894,00			

III

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

Wykaz przedsięwzięć

Łączne nakłady finansowe i limity zobowiązań

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Łączne nakłady finansowe	Limit zobowiązań	Suma limitów wydatków przyjętych w latach WPF
		od	do					
	Razem					5 977,80	3 985,20	3 985,20
	- wydatki bieżące					5 977,80	3 985,20	3 985,20
1.[b]	Umowa licencyjna nr 11/2011 z dnia 24.02.2011 r. - znajomość aktualnych przepisów prawnych	2011	2013		Urząd Gminy Mycielin	5 977,80	3 985,20	3 985,20
	- 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

Wykaz przedsięwzięć

Limity wydatków na przedsięwzięcia

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.		2012	2013	2014	2015
		od	do						
	Razem					1 992,60	1 992,60	0,00	0,00
	- wydatki bieżące					1 992,60	1 992,60	0,00	0,00
1.[b]	Umowa licencyjna nr 11/2011 z dnia 24.02.2011 r - znajomość aktualnych przepisów prawnych	2011	2013			1 992,60	1 992,60		
	- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00	0,00

IV

3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego(razem)

Wykaz przedsięwzięć **Łączne nakłady finansowe i limity zobowiązań**

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Łączne nakłady finansowe	Limit zobowiązań	Suma limitów wydatków przyjętych w latach WPF
		od	do					
	Razem					**154 680,00**	**121 926,00**	**121 926,00**
	- wydatki bieżące					**154 680,00**	**121 926,00**	**121 926,00**
1.[b]	Poręczenie wekslowe Związkowi Komunalnemu Gmin "Czyste Miasto Czysta Gmina" w Kaliszu - Poręczenie wekslowe na zabezpieczenie pożyczki inwestycyjnej z NFOŚiGW	2009	2017		Urząd Gminy Mycielin	154 680,00	121 926,00	121 926,00

3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego(razem)

Wykaz przedsięwzięć **Limity wydatków na przedsięwzięcia**

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.		2012	2013	2014	2015
		od	do						
	Razem					**20 321,00**	**20 321,00**	**20 321,00**	**20 321,00**
	- wydatki bieżące					**20 321,00**	**20 321,00**	**20 321,00**	**20 321,00**
1.[b]	Poręczenie wekslowe Związkowi Komunalnemu Gmin "Czyste Miasto Czysta Gmina" w Kaliszu - Poręczenie wekslowe na zabezpieczenie pożyczki inwestycyjnej z NFOŚiGW	2009	2017			20 321,00	20 321,00	20 321,00	20 321,00

3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego(razem)

Wykaz przedsięwzięć **Limity wydatków na przedsięwzięcia**

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	2016	2017			
		od	do						
	Razem				**20 321,00**	**20 321,00**			
	- wydatki bieżące				**20 321,00**	**20 321,00**			
1.[b]	Poręczenie wekslowe Związkowi Komunalnemu Gmin "Czyste Miasto Czysta Gmina" w Kaliszu - Poręczenie wekslowe na zabezpieczenie pożyczki inwestycyjnej z NFOŚiGW	2009	2017		20 321,00	20 321,00			