Uchwała Nr XXX/150/2012
Rady Gminy Mycielin
z dnia 20 grudnia 2012 roku

w sprawie **uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mycielin na lata 2013-2020.**

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 2013-2020 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 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.

§4

Traci moc uchwała nr XVIII/84/2011 z dn. 29.12. 2011 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mycielin na lata 2012-2020 .

§5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2013 roku .

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik nr 1
do uchwały nr XXX/150/2012
z dnia 20.12.2012 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:						
		dochody bieżące	w tym:		dochody majątkowe	w tym:		
			środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		ze sprzedaży majątku	środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	1	1a	1aue	1a1	1b	1c	1due	1d
Formuła	[1a]+[1b]							
2013	13 047 259,00	12 267 793,00	55 940,00	47 549,00	779 466,00	132 236,00	647 230,00	647 230,00
2014	12 936 711,00	12 930 675,00	7 330,00	6 230,00	6 036,00	6 036,00	0,00	0,00
2015	13 257 576,00	13 253 940,00	0,00	0,00	3 636,00	3 636,00	0,00	0,00
2016	13 587 098,00	13 585 280,00	0,00	0,00	1 818,00	1 818,00	0,00	0,00
2017	13 924 910,00	13 924 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	14 273 000,00	14 273 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	14 629 825,00	14 629 825,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	14 995 570,00	14 995 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z 2009 r.

Wyszczególnienie	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych)	w tym:								Różnica (1-2)
		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	związane z funkcjonowaniem organów JST	z tytułu gwarancji i poręczeń	w tym:	na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	w tym:	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169sufp				finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Lp	2	2a	2b	2c	2d	2g	2e	2f	2f1	3
Formuła										[1]-[2]
2013	11 815 529,00	6 819 847,00	1 870 364,00	20 321,00	0,00	0,00	78 253,60	55 940,00	47 549,00	1 231 730,00
2014	12 118 350,00	6 900 000,00	1 900 000,00	20 321,00	0,00	0,00	27 651,00	7 330,00	6 230,00	818 361,00
2015	12 421 300,00	6 982 800,00	1 947 500,00	20 321,00	0,00	0,00	20 321,00	0,00	0,00	836 276,00
2016	12 731 800,00	7 157 400,00	1 996 180,00	20 321,00	0,00	0,00	20 321,00	0,00	0,00	855 298,00
2017	13 050 100,00	7 336 300,00	2 046 000,00	20 321,00	0,00	0,00	20 321,00	0,00	0,00	874 810,00
2018	13 376 300,00	7 519 700,00	2 097 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	896 700,00
2019	13 710 700,00	7 707 700,00	2 149 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	919 125,00
2020	14 053 400,00	7 900 400,00	2 203 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	942 170,00

Wyszczególnienie	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych angażowana w budżecie roku bieżącego	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego	w tym:	Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu	w tym:	Środki do dyspozycji (3+4+5)	Spłata i obsługa długu	z tego:				Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)
		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu			rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	w tym: kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	wydatki bieżące na obsługę długu	w tym: odsetki i dyskonto	
Lp	4.1	4.1a	4.2	4.2a	5	5a	6	7	7a	7a1	7b	7b1	8
Formuła							[3]+[4.1]+[4.2]+[5]	[7a]+[7b]					
2013	0,00	0,00	392 715,00	0,00	0,00	0,00	1 624 445,00	971 496,00	848 696,00	426 034,00	122 800,00	122 800,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	818 361,00	357 500,00	260 000,00	0,00	97 500,00	97 500,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	836 276,00	366 000,00	280 000,00	0,00	86 000,00	86 000,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	855 298,00	354 000,00	280 000,00	0,00	74 000,00	74 000,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	874 810,00	341 500,00	280 000,00	0,00	61 500,00	61 500,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	896 700,00	421 502,00	373 902,00	0,00	47 600,00	47 600,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	919 125,00	358 000,00	330 000,00	0,00	28 000,00	28 000,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	942 170,00	341 000,00	330 000,00	0,00	11 000,00	11 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Środki do dyspozycji (6-7-8)	Wydatki majątkowe	w tym:			Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	w tym:	Rozliczenie budżetu (9-10+11)	Kwota długu	w tym:	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp
			wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		na pokrycie deficytu budżetu			dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)		
Lp	9	10	10a	10b	10b1	11	11a	12	13	13a	14	15
Formuła	[6]-[7]-[8]							[9]-[10]+[11]				
2013	652 949,00	652 949,00	535 537,00	238 942,00	191 153,00	0,00	0,00	0,00	2 133 902,00	0,00	0,00	0,00
2014	460 861,00	460 861,00	241 638,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 873 902,00	0,00	0,00	0,00
2015	470 276,00	470 276,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 593 902,00	0,00	0,00	0,00
2016	501 298,00	501 298,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 313 902,00	0,00	0,00	0,00
2017	533 310,00	533 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 033 902,00	0,00	0,00	0,00
2018	475 198,00	475 198,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00
2019	561 125,00	561 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	601 170,00	601 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą **	Wartość przejętych zobowiązań	w tym:	Kwoty ujęte w prognozie dochodów, wydatków i długu związane ze spłatą zobowiązań przejętych SP ZOZ					wskaźniki z art. 169/170 sufp			
			od samodzielnych publicznych ZOZ	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa o której mowa w art 196 ustawy o działalności leczniczej	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	w tym: na spłatę przejętych zobowiązań SP ZOZ przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)
Lp	16	17	17a	17c	17d	17e1	17e2	17e2.1	18	18a	19	19a
Formuła									([13])/[1]	([13]-[14])/[1]	([7a]+[7b1]+[2c])/[1]	([7a]+[7b1]+[2c]-[2d]-[7a1])/[1]
2013	455 981,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16,36%	16,36%	7,60%	4,34%
2014	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14,49%	14,49%	2,92%	2,92%
2015	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,02%	12,02%	2,91%	2,91%
2016	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,67%	9,67%	2,75%	2,75%
2017	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7,42%	7,42%	2,60%	2,60%
2018	373 902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,62%	4,62%	2,95%	2,95%
2019	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,26%	2,26%	2,45%	2,45%
2020	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	2,27%	2,27%

** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

Wyszczególnienie	wskaźniki z art. 243 ufp								
	Relacja (Db-Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem za rok N-1)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (planistycznego)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (z wykonaniem za rok N-1)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (planistycznego)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (z wykonaniem za rok N-1)
Lp	20	20a	20b	21	21a	21b	22	22a	22b
Formuła	([1a]-[24]+[1c])/[1]	średnia z trzech poprzednich lat [20]	średnia z trzech poprzednich lat [20]	([7a]+[7b1]+[2c]+[15])/[1]	[21]<=[20a]	[21]<=[20b]	([7a]+[7b1]+[2c]+[15]-[2d]-[7a1])/[1]	[22]<=[20a]	[22]<=[20b]
2013	3,54%	**6,57%**	6,62%	7,60%	**NIE**	NIE	4,34%	**TAK**	TAK
2014	5,57%	3,75%	**3,80%**	2,92%	TAK	**TAK**	2,92%	TAK	**TAK**
2015	5,66%	2,91%	**2,96%**	2,91%	TAK	**TAK**	2,91%	TAK	**TAK**
2016	5,75%	4,92%	**4,92%**	2,75%	TAK	**TAK**	2,75%	TAK	**TAK**
2017	5,84%	5,66%	**5,66%**	2,60%	TAK	**TAK**	2,60%	TAK	**TAK**
2018	5,95%	5,75%	**5,75%**	2,95%	TAK	**TAK**	2,95%	TAK	**TAK**
2019	6,09%	5,85%	**5,85%**	2,45%	TAK	**TAK**	2,45%	TAK	**TAK**
2020	6,21%	5,96%	**5,96%**	2,27%	TAK	**TAK**	2,27%	TAK	**TAK**

Wyszczególnienie	Dochody bieżące	Wydatki bieżące razem	Dochody bieżące - wydatki bieżące	Dochody ogółem	Wydatki ogółem	Wynik budżetu	Przychody budżetu	Rozchody budżetu
Lp	23	24	25	26	27	28	29	30
Formuła	[1a]	[2]+[7b]	[23]-[24]	[1]	[10]+[24]	[26]-[27]	[4.1]+[4.2]+[5]+[11]	[7a]+[8]
2013	12 267 793,00	11 938 329,00	329 464,00	13 047 259,00	12 591 278,00	455 981,00	392 715,00	848 696,00
2014	12 930 675,00	12 215 850,00	714 825,00	12 936 711,00	12 676 711,00	260 000,00	0,00	260 000,00
2015	13 253 940,00	12 507 300,00	746 640,00	13 257 576,00	12 977 576,00	280 000,00	0,00	280 000,00
2016	13 585 280,00	12 805 800,00	779 480,00	13 587 098,00	13 307 098,00	280 000,00	0,00	280 000,00
2017	13 924 910,00	13 111 600,00	813 310,00	13 924 910,00	13 644 910,00	280 000,00	0,00	280 000,00
2018	14 273 000,00	13 423 900,00	849 100,00	14 273 000,00	13 899 098,00	373 902,00	0,00	373 902,00
2019	14 629 825,00	13 738 700,00	891 125,00	14 629 825,00	14 299 825,00	330 000,00	0,00	330 000,00
2020	14 995 570,00	14 064 400,00	931 170,00	14 995 570,00	14 665 570,00	330 000,00	0,00	330 000,00

Załącznik nr 2
uchwały Rady Gminy
Mycielin Nr XXX/150/2012
z dn. 20.12.2012 r.

1. **Przeznaczenie nadwyżki :**

- w **2013** roku w kwocie **455.981 zł :** na spłatę kredytów i pożyczek
- w **2014** roku w kwocie **260.000 zł** : na spłatę kredytów i pożyczek
- w **2015** roku w kwocie **280.000 zł** : na spłatę kredytów i pożyczek
- w **2016** roku w kwocie **280.000 zł** : na spłatę kredytów i pożyczek
- w **2017** roku w kwocie **280.000 zł** : na spłatę kredytów i pożyczek
- w **2018** roku w kwocie **373.902 zł** : na spłatę kredytów i pożyczek
- 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 **2013** roku w kwocie **848.696 zł: 455.981 zł** z dochodów - bieżącej nadwyżki budżetu i **392.715 zł** z wolnych środków
- w **2014** roku w kwocie **260.000 zł** z dochodów - bieżącej nadwyżki budżetu
- w **2015** roku w kwocie **280.000 zł** z dochodów - bieżącej nadwyżki budżetu
- w **2016** roku w kwocie **280.000 zł** z dochodów - bieżącej nadwyżki budżetu
- w **2017** roku w kwocie **280.000 zł** z dochodów - bieżącej nadwyżki budżetu
- w **2018** roku w kwocie **373.902 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 XXX/150/2012
Rady Gminy Mycielin
z dnia 20.12.0212 r.

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2013 – 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 2013 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu, które są jednocześnie danymi bazowymi dla kolejnych lat,
- dla lat 2014 – 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 2014 – 2020 przyjęto zwiększenie dochodów i wydatków o uśredniony poziom inflacji w wysokości 2,5 % , przy czym różnica w dochodach bieżących na 2013 rok i 2014 rok wynika ze zwiększenia dochodów bieżących w trakcie 2013 roku o średnioroczny wzrost dotacji wpływających w roku tj. o 350.000 zł. Wydatki bieżące także wzrastają o 2,5 %, ale zaplanowano niższy wzrost zarówno wynagrodzeń i pochodnych w 2014 roku i 2015 roku (o 1,20 %), jak i wydatków na funkcjonowanie organów jst w 2014 roku (o 1,50 %). Od 2016 roku wszystkie wielkości objęte WPF wzrastają o 2,5 %.

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. 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 uśredniony wskaźnik inflacji w wysokości 2,5 %.

Dochody majątkowe ustalone zostały w następujący sposób:

- dochody z majątku na lata 2013-2016 zostały oszacowane na podstawie zawartych umów sprzedaży nieruchomości na raty i ponadto zaplanowano wpływy ze sprzedaży dwóch lokali mieszkalnych tj. w miejscowości Korzeniew i Bogusławice.
- na lata 2017-2020 nie zaplanowano wpływów ze sprzedaży majątku.
- dotacje na inwestycje oszacowane zostały w 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 2013 roku przyjęto dane wynikające z projektu budżetu gminy. Natomiast w przypadku wydatków w latach 2014 – 2020 zaplanowano ich wzrost o 2,50 %

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramami spłaty rat kredytów i pożyczek i kredytów już zaciągniętych. Nie planuje się na ten moment zaciągnięcia kolejnych kredytów i pożyczek.

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.

Załącznik nr 4 wykaz przedsięwzięć zawiera nw. przedsięwzięcia obejmujące wydatki bieżące :

1/ Projekt realizowany z udziałem środków unijnych tj. środki z Europejskiego Funduszu Społecznego z Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki pn. „Szkoła ! Jestem na tak - indywidualizacja procesu nauczania i wychowania uczniów klas I-III szkół podstawowych Gminy Mycielin . Projekt ten będzie realizowany w roku szkolnym 2012/2013, czyli dwa lata budżetowe w 3 szkołach podstawowych i polega na :

- w 2012 roku zakupie pomocy dydaktycznych na kwotę 14.120 zł oraz przeprowadzeniu dodatkowych zajęć dydaktycznych na kwotę 30.940 zł;
- w 2013 roku tylko przeprowadzeniu dodatkowych zajęć dydaktycznych na kwotę 44.940 zł;

Zajęcia obejmują : rozwijanie zainteresowań matematyczno-przyrodniczych, polonistycznych, w zakresie j. angielskiego, rewalidacja indywidulana, zajęcia dla dzieci z trudnością w czytaniu, pisaniu, trudnościami matematycznymi , zagrożonych dysleksją oraz zajęcia logopedyczne i gimnastyka korekcyjno-kompensacyjna.

2/ Projekt realizowany z udziałem środków unijnych tj. środki z Europejskiego Funduszu Społecznego z Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki pn. „Systemowe zarządzanie organizacją drogą do doskonałości JST" .

Projekt ten będzie realizowany w latach 2012-2014 i w ramach budżetu będą poniesione wydatki na :

- w 2012 roku zakup środków trwałych (serwer, laptop, tablica interaktywna) na kwotę 20.000 zł oraz wydatek w kwocie 23.830 zł obejmuje wynagrodzenie wraz z pochodnymi asystenta

koordynatora projektu, zakup artykułów biurowych oraz usług pocztowych i bankowych;

- w 2013 roku wydatek w kwocie 11.000 zł obejmuje wynagrodzenie wraz z pochodnymi asystenta koordynatora projektu, zakup artykułów biurowych oraz usług pocztowych i bankowych;
- w 2014 roku wydatek w kwocie 7.330 zł obejmuje wynagrodzenie wraz z pochodnymi asystenta koordynatora projektu, zakup artykułów biurowych oraz usług pocztowych i bankowych;

Projekt ten jest projektem partnerskim i obejmuje 6 Gmin oraz Firmę Doradztwo Gospodarcze PMC Sp. z o.o. z Poznania. Liderem jest Gmina Słupca, która w ramach swojego budżetu będzie finansować różnego rodzaju szkolenia i dokształcanie pracowników urzędów wszystkich 6 gmin w latach 2012-2014.

W ramach wydatków bieżących załącznik przedsięwzięcia obejmuje także umowę zawartą na lata 2011-2013 – jest to umowa licencyjna na program LEX pozwalający na bieżące zaznajamianie się z aktualnymi przepisami prawnymi. Roczny opłata abonamentowa za ten program 1.992,60 zł.

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą ujęte zostały w załączniku Nr 1 do uchwały. Załącznik nr 4 - wykaz przedsięwzięć obejmuje:

1/ Projekt współfinansowany środami unijnymi tj. z Europejskiego Funduszu Rolnego z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 pn. budowa boiska sportowego z obiektami towarzyszącymi w Korzeniewie. Projekt ten jest realizowany w latach 2007-2013 tzn. budowa rozpoczęła się w 2012 roku i ma się zakończyć w I półroczu 2013 roku, a wydatki z lat poprzednich dotyczą wydatków na dokumentację. Projekt jest finansowany ze środków z budżetu gminy, a umowa z PROW na dofinansowanie tego projektu opiewa na 216.525 zł. Wydatki na 2013 rok to 293.898 zł .

2/ Wydatki majątkowe na programy i projekty pozostałe obejmują :

- zadanie realizowane w latach 2011-2014 polegające na rozbudowie wraz z modernizacją budynku OSP w Korzeniewie głównie w celu utworzenia świetlicy wiejskiej. W 2011 roku wykonano dokumentację. Roboty budowalne rozpoczęto w 2012 roku i mają się zakończyć w 2014 roku. Zadanie to jest finansowane tylko ze środków z budżetu gminy. Wydatki na 2013 rok to 211.270 zł , a na 2014 rok to 211.269 zł.
- zadanie realizowane w latach 2012-2014 polegające na termomodernizacji obiektów użyteczności publicznej Powiatu Kaliskiego, Gminy i Miasta Stawiszyn oraz gmin : Blizanów, Lisków, Mycielin, Opatówek i Żelazków - termomodernizacja budynku gimnazjum w Korzeniewie (wymiana części okien, co., docieplenie ścian zewnętrznych) . W 2012 roku wykonano kosztorysy i audyt. Roboty budowalne mają się rozpocząć w 2013 roku i zakończyć w 2014 roku w maju pod warunkiem podpisania umowy na dofinansowanie tego projektu z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska . Projekt ten ma współfinansować także Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska. Udział Gminy to 30.369 zł w 2013 roku i 30.369 zł w 2014 roku .

Od 2013 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.

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 2013 roku zaplanowano przychody nie powodujące zwiększenia zadłużenia Gminy tj. wolne środki w kwocie 392.715 zł.
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 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 2013 roku na kwotę 426.034 zł – pożyczka zaciągnięta w 2012 roku na budowę oświetlenia ulicznego hybrydowego w Dzierzbinie i Dzierzbinie Kolonii .

Powyższa kwota, 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 jest do ustawowych limitów spłaty zadłużenia.

Ponadto Gmina w 2013 roku i latach kolejnych spłacać będzie :
- kredyt zaciągnięty w 2009 roku na finansowanie inwestycji – do spłaty pozostało jeszcze wg stanu na 31.12.2012 roku 160.000 zł – spłata zostanie zakończona w 2013 roku,

- pożyczka zaciągnięta w latach 20120-2011 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 niekwalifikowlane związane także z w/w zadaniem na kwotę 900.000 zł – spłata do 2020 roku,
- kredyt zaciągnięty 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 w kwocie 272.662 zł – spłata do 2018 roku.

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 2013 roku i to tylko w sytuacji wyliczenia wskaźnika spłaty bez zastosowania wyłączeń (tzn. pożyczki 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 2013-2020.

7. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mycielin na lata 2013 – 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.

Załącznik nr 4
do uchwały Rady Gminy Mycielin Nr XXX/150/2012
z dnia 20.12.2012 r.

Nazwa i cel	Rozdział	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji od	Okres realizacji do	Łączne nakłady finansowe	Limit 2013	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
Przedsięwzięcia ogółem					1 296 720,80	613 790,60	269 289,00	20 321,00	20 321,00	20 321,00	124 008,00
- wydatki bieżące					274 487,80	78 253,60	27 651,00	20 321,00	20 321,00	20 321,00	63 270,00
- wydatki majątkowe					1 022 233,00	535 537,00	241 638,00	0,00	0,00	0,00	60 738,00
1) programy, projekty lub zadania (razem)					**1 136 063,00**	**591 477,00**	**248 968,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**124 008,00**
- wydatki bieżące					113 830,00	55 940,00	7 330,00	0,00	0,00	0,00	63 270,00
- wydatki majątkowe					1 022 233,00	535 537,00	241 638,00	0,00	0,00	0,00	60 738,00
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)					**461 485,00**	**349 838,00**	**7 330,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**63 270,00**
- wydatki bieżące					113 830,00	55 940,00	7 330,00	0,00	0,00	0,00	63 270,00
EFS POKL Priorytet IX, działanie 9.1., poddziałanie 9.1.2. Projekt Szkoła ! Jestem na tak - Indywidualizacja procesu nauczania i wychowania uczniów klas I-III szkół podstawowych Gminy Mycielin - Rozwój wykształcenia i kompetencji w re		**Urząd Gminy Mycielin**	**2012**	**2013**	**90 000,00**	**44 940,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**44 940,00**
EFS POKL, priorytet V, działanie 5.2., poddziałanie 5.2.1. Projekt "Systemowe zarządzanie organizacją drogą do doskonałości JST" - wzmocnienie potencjału administracji samorządowej		**Urząd Gminy Mycielin**	**2012**	**2014**	**23 830,00**	**11 000,00**	**7 330,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**18 330,00**
- wydatki majątkowe					347 655,00	293 898,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budowa boiska sportowego z obiektami towarzyszącymi w Korzeniewie - Poprawa jakości życia na obszarach wiejskich i zaspokojenie potrzeb społecznych w zakresie infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej		**Urząd Gminy Mycielin**	**2007**	**2013**	**347 655,00**	**293 898,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprywatnego (razem)					**0,00**	**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	0,00
- wydatki majątkowe					0,00	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)					**674 578,00**	**241 639,00**	**241 638,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**60 738,00**
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe					674 578,00	241 639,00	241 638,00	0,00	0,00	0,00	60 738,00
Rozbudowa wraz z modernizacją budynku strażnicy OSP w Korzeniewie - utworzenie świetlicy wiejskiej, zaspokojenie potrzeb społecznych i kulturalnych, integracja lokalnej społeczności		**Urząd Gminy Mycielin**	**2011**	**2014**	**606 410,00**	**211 270,00**	**211 269,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej Powiatu Kaliskiego, Gminy i Miasta Stawiszyn oraz gmin : Blizanów, Lisków, Mycielin, Opatówek, Żelazków"- termomodernizacja budynku gimanzjum w Korzeniewie - poprawa za		**Urząd Gminy Mycielin**	**2012**	**2014**	**68 168,00**	**30 369,00**	**30 369,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**60 738,00**
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					**5 977,80**	**1 992,60**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- wydatki bieżące					5 977,80	1 992,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umowa licencyjna nr 11/2011 z dnia 24.02.2011 r. - znajomość aktualnych przepisów prawnych		**Urząd Gminy Mycielin**	**2011**	**2013**	**5 977,80**	**1 992,60**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- wydatki majątkowe					0,00	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**	**20 321,00**	**0,00**
- wydatki bieżące					154 680,00	20 321,00	20 321,00	20 321,00	20 321,00	20 321,00	0,00
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**	**20 321,00**	**0,00**