

Uchwała Nr III/14/10
Rady Gminy Mieścisko
z dnia 29.12. 2010 r.

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mieścisko
na lata 2011 – 2020

Na podstawie, art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. 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 ust. 8 oraz art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 ze zm.), **Rada Gminy Mieścisko uchwala , co następuje:**

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Mieścisko na lata 2011 - 2020 obejmującą:

1. dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania 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 finansowe , zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały;

§ 3.

1. Upoważnia się Wójta Gminy Mieścisko do zaciągania zobowiązań:

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

2. Upoważnia się Wójta do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Mieścisko.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2011 r.

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr III/14/10
Rady Gminy Mieścisko z dnia 29.12.2010 r.
Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mieścisko na lata 2011 - 2020

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2011	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020
1	<u>Dochody ogółem^[1], w tym:</u>	17 264 278,00	18 935 182,00	19 983 782,00	20 004 336,00	20 085 810,00	20 085 810,00	20 085 810,00	20 085 810,00	20 085 810,00	20 085 810,00
a	dochody bieżące	16 771 278,00	18 235 182,00	19 283 782,00	19 304 336,00	19 385 810,00	19 385 810,00	19 385 810,00	19 385 810,00	19 385 810,00	19 385 810,00
b	dochody majątkowe, w tym:	493 000,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00
c	ze sprzedaży majątku	492 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
2	<u>Wydatki bieżące^[2] (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:</u>	15 123 536,00	14 703 011,00	14 792 663,00	14 869 125,00	16 427 394,00	17 703 176,00	18 265 769,00	18 375 344,00	18 610 978,00	18 858 532,00
a	<u>na wynagrodzenia i składki od nich naliczane^[3]</u>	7 089 016,00	7 089 016,00	7 089 016,00	7 089 016,00	7 089 016,00	7 365 488,00	7 539 859,00	7 552 775,00	7 617 351,00	7 698 651,00
b	<u>związane z funkcjonowaniem organów JST^[4]</u>	2 069 521,00	2 069 521,00	2 069 521,00	2 069 521,00	2 069 521,00	2 150 232,00	2 201 137,00	2 204 908,00	2 223 760,00	2 247 494,00
c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0
d	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	0	0	0	0
e	<u>wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp^[5]</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0
3	Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu) (1-2)	2 140 742,00	4 232 171,00	5 191 119,00	5 135 211,00	3 658 416,00	2 382 634,00	1 820 041,00	1 710 466,00	1 474 832,00	1 227 278,00
4	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0
a	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, zaangażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0
5	<u>Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu^[6]</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0
6	Środki do dyspozycji (3+4+5)	2 140 742,00	4 232 171,00	5 191 119,00	5 135 211,00	3 658 416,00	2 382 634,00	1 820 041,00	1 710 466,00	1 474 832,00	1 227 278,00
7	Splata i obsługa długu, z tego:	2 154 353,00	2 232 171,00	2 191 119,00	2 135 211,00	2 158 416,00	1 382 634,00	820 041,00	710 466,00	474 832,00	227 278,00
a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu obligacji	1 549 674,00	1 641 296,00	1 689 896,00	1 710 450,00	1 791 924,00	1 077 324,00	627 324,00	593 992,00	427 328,00	217 504,00
b	wydatki bieżące na obsługę długu	604 679,00	590 875,00	501 223,00	424 761,00	366 492,00	305 310,00	192 717,00	116 474,00	47 504,00	9 774,00
8	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0
9	Środki do dyspozycji na wydatki majątkowe (6-7-8)	-13 611,00	2 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	1 500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
10	<u>Wydatki majątkowe^[7], w tym:</u>	2 565 671,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	1 500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0	0	0	0	0
11	<u>Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)^[8]</u>	2 579 282,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0
12	<u>Wynik finansowy budżetu (9-10+11)^[9]</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2011	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020
13	<u>Kwota długu^[10], w tym:</u>	8 777 038,00	8 135 742,00	6 445 846,00	4 735 396,00	2 943 472,00	1 866 148,00	1 238 824,00	644 832,00	217 504,00	0
a	<u>łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 170 ust. 3 sufp^[11]</u>										
b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 170 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy										
14	<u>Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez JST przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp^[12]</u>	0,00	0,00								
15	<u>Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań^[13]</u>	0,1248	0,1179	0,1096	0,1067	0,1075	0,0688	0,0408	0,0354	0,0236	0,0113
a	<u>Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp^[14]</u>	0,0793	0,0831	0,1301	0,1651	0,2106	0,2014	0,1576	0,1062	0,078	0,0672
16	<u>Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp^[15]</u>	Zgodny z art. 243 ufp/niezgodny z art. 243**	Zgodny z art. 243 ufp/niezgodny z art. 243**	Zgodny z art. 243 ufp/niezgodny z art. 243**	Zgodny z art. 243 ufp/niezgodny z art. 243**	Zgodny z art. 243 ufp/niezgodny z art. 243**	Zgodny z art. 243 ufp/niezgodny z art. 243**	Zgodny z art. 243 ufp/niezgodny z art. 243**	Zgodny z art. 243 ufp/niezgodny z art. 243**	Zgodny z art. 243 ufp/niezgodny z art. 243**	Zgodny z art. 243 ufp/niezgodny z art. 243**
17	<u>Splata zadłużenia/dochody ogółem (7-13a+2c-2d):1 -max 15% z art. 169 sufp^[16]</u>	12,48%	11,79%	10,96%	10,67%	10,75%	6,88%	4,08%	3,54%	2,36%	1,13%

18	Zadłużenie/dochody ogółem (13 – 13a):1) - max 60% z art. 170 ^{ufp} ^[17]	50,84%	42,97%	32,26%	23,67%	14,65%	9,29%	6,17%	3,21%	1,08%	0
19	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	15 728 215,00	15 293 886,00	15 293 886,00	15 293 886,00	16 793 886,00	18008486,00	18458486,00	18491818,00	18658482,00	18868306,00
20	Wydatki ogółem (10+19)	18 293 886,00	18 293 886,00	18 293 886,00	18 293 886,00	18 293 886,00	19008486,00	19458486,00	19491818,00	19658482,00	19868306,00
21	Wynik budżetu (1 - 20)	-1 029 608,00	641 296,00	1 689 896,00	1 710 450,00	1 791 924,00	1077324,00	627324,00	593992,00	427328,00	217504,00
22	Przychody budżetu	2 579 282,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Rozchody budżetu (7a+8)	1 549 674,00	1 641 296,00	1 689 896,00	1 710 450,00	1 791 924,00	1077324,00	627324,00	593992,00	427328,00	217504,00
24	Sposób sfinansowania spłaty długu (kwota powinna być zgodna z kwotą wykazaną w poz. 7a), z tego:	1 549 674,00	1 641 296,00	1 689 896,00	1 710 450,00	1 791 924,00	1077324,00	627324,00	593992,00	427328,00	217504,00
a	nadwyżka z lat ubiegłych										
b	wolne środki		0,00	0,00							
c	przychody z tytułu kredytów, pożyczek, obligacji	1 549 674,00	1 000 000,00								
d	przychody z prywatyzacji										
e	przychody ze spłaty udzielonych pożyczek										
f	nadwyżka bieżąca		641 296,00	1 689 896,00	1 710 450,00	1 791 924,00	1077324	627324	593992	427328	217504
	Przeznaczenie nadwyżki wykonanej w poszczególnych latach objętych prognozą:										

* Kwoty w poz.: 1, 1a, 1c, 2, 2c, 2d, 7, 7a, 7b, 11, 13, 13a, 14, 15 oraz 16 (komórki oznaczone kolorem niebieskim) należy wykazać w całym okresie, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

** powinna zostać spełniona zależność odnośnie lewej strony wzoru po uwzględnieniu poz. 14 w stosunku do prawej strony wzoru - niewłaściwe skreślić

^[1] Pozycja 1 jest sumą pozycji 1a+1b.

^[2] Poz. 2 nie musi być sumą podpozycji. Pozycja powinna zawierać też spłatę zobowiązań wymagalnych z lat ubiegłych stanowiących wydatki bieżące, o ile takie powstały.

^[3] W tej pozycji należy wykazać wynagrodzenie ze wszystkich tytułów, a nie tylko wynagrodzenia ze stosunku o pracę.

^[4] Za wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST proponuje się uznać wydatki klasyfikowane w rozdziałach 75017-75020, 75022-75023.

^[5] Kwota wykazana w tej pozycji musi być zgodna z kwotą wykazaną w załączniku przedsięwzięć.

^[6] Inne przychody w tej pozycji to: prywatyzacja, zwrot do budżetu od innych podmiotów udzielonych pożyczek.

^[7] Pozycja powinna zawierać też spłatę zobowiązań wymagalnych z lat ubiegłych stanowiących wydatki majątkowe, o ile takie powstały.

^[8] Wszystkie kredyty i pożyczki oraz emitowane papiery wartościowe, z wyjątkiem art. 89 ust. 1 pkt 1 ufp.

^[9] Wynik finansowy budżetu jest odmienną pozycją niż wynik budżetu w tradycyjnym rozumieniu (dochody- wydatki), gdyż do wyniku finansowego budżetu włączono także przychody i rozchody.

^[10] W pozycji tej należy podać łączną kwotę długu na koniec roku budżetowego z wszystkich tytułów dłużnych i elementów wpływających na dług m.in. zobowiązania wymagalne, umorzenia pożyczek, zmiany kursowe. Natomiast w objaśnieniach należałoby wykazać m.in. kwotę umorzeń pożyczek otrzymanych przez JST, zmianę kwoty długu na skutek różnic kursowych.

^[11] Skrót ufp oznacza ustawę z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.).

^[12] W pozycji podaje się kwotę, o której mowa w art. 244 ufp.

^[13] W pozycji tej pokazuje się wartość wynikającą z obliczeń przeprowadzonych dla lewej strony wzoru, określonego w art. 243 ufp.

^[14] W pozycji tej pokazuje się wartość wynikającą z obliczeń przeprowadzonych dla prawej strony wzoru, o którym mowa w art. 243 ufp.

^[15] W pozycji 16 należy wyliczyć lewą stronę wzoru z uwzględnieniem pozycji 14 i porównać z prawą stroną wzoru wyliczoną w poz. 15, co pozwoli określić czy został spełniony warunek art. 243 ufp.

^[16] Poz. 17-18 są wypełniane tylko do roku 2013 włącznie.

^[17] W pozycjach 17 i 18 nie uwzględnia się zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego.

Objaśnienia przyjętych wartości.

Wieloletnia Prognoza Finansowa umożliwia ocenę sytuacji finansowej, możliwości inwestycyjnych oraz kształtowanie się zdolności kredytowej danej jednostki i jest sporządzana po raz pierwszy za 2011 rok.

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2007 – 2009, zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej a także wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie gminy.

Do opracowania WPF przyjęto następujące wskaźniki :

1. Dochody ogółem :

2012 – wzrost o 9,6784%, w stosunku do 2011 roku,

2013 – wzrost o 5,5378% w stosunku do 2012 roku,

2014 – wzrost o 0,1029% w stosunku do 2013 roku,

2015 – wzrost o 0,4073% w stosunku do 2014 roku,

W roku 2012 zaplanowano wzrost dochodów w stosunku do 2011 roku o 9,6784% uwagi na planowane do otrzymania dochody ze środków Urzędu Marszałkowskiego na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa sali gimnastycznej z salami dydaktycznymi dla Gimnazjum – etap II” w kwocie 1.500.000 zł, pozostała kwota wzrostu dochodów tj. 170.904 zł wynika ze wzrostu dochodów bieżących i majątkowych.

W roku 2013 prognozuje się wzrost dochodów o 5,5378% w stosunku do 2012 roku z tytułu planowanych do otrzymania środków z budżetu Unii Europejskiej na realizację przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w Mieścisku, Popowie Kościelnym, Sarbii i Podlesiu Wysokim” o kwotę 350.000 zł, pozostały wzrost dochodów wynika z planowanego wzrostu dochodów bieżących.

2. Wydatki ogółem :

2012 – brak wzrostu,

2013 – brak wzrostu,

2014 – brak wzrostu,

2015 – brak wzrostu,
2016 – wzrost o 3,9062% w stosunku do 2015 roku,
2017 – wzrost o 2,3673% w stosunku do 2016 roku,
2018 – wzrost o 0,1713% w stosunku do 2017 roku,
2019 – wzrost o 0,8550% w stosunku do 2018 roku,
2020 – wzrost o 1,0673% w stosunku do 2019 roku.

W latach 2012 – 2015 przewiduje się zmiany w funkcjonowaniu jednostek organizacyjnych co spowoduje obniżkę kosztów, w związku z czym zakłada się że wydatki w latach 2012 – 2015 utrzymają się na poziomie 2011 roku.

3. W prognozowanej kwocie długu nie uwzględniono pożyczki na wyprzedzające finansowanie operacji realizowanych w ramach PROW w kwocie 1.279.282 zł.

W 2011 roku planuje się emisję obligacji komunalnych w kwocie 1.300.000 zł oraz pożyczkę na wyprzedzające finansowanie działań realizowanych w ramach PROW w kwocie 1.279.282 zł natomiast w 2012 roku planuje się zaciągnąć kredyt długoterminowy w kwocie 1.000.000 zł.

Rozchody w latach 2011 – 2015 wzrastają z uwagi na spłatę zaciągniętych w poprzednich latach kredytów, pożyczek i emitowanych obligacji komunalnych. Od roku 2016 rozchody wykazują tendencję malejącą.

W latach 2011 – 2013 zachowane zostały wskaźniki długu zgodne z ustawą z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (łączna kwota długu 60%, spłata długu 15%) tj. w roku 2011 – 50,84% i 12,48%, w roku 2012 - 42,97% i 11,79%, w roku 2013 – 32,26% i 10,96%.

W latach 2014 – 2020 prognozuje się zachowanie relacji, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych tj. relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku spłat kredytów, pożyczek wraz z odsetkami oraz wykup papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami nie przekroczy średniej arytmetycznej z obliczonej dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem budżetu.

W latach 2011 – 2020 prognozowane wydatki bieżące nie przekraczają dochodów bieżących. Analizując dane wynikające z Wieloletniej Prognozy Finansowej stwierdza się, iż do utrzymania relacji o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych konieczne jest coroczne zwiększanie dochodów budżetowych oraz wydatków majątkowych przy równoczesnym zmniejszaniu wydatków bieżących.

