

Uchwała Nr XII/75/11
Rady Gminy Mieścisko
z dnia 28.12.2011 r.

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mieścisko
na lata 2012 – 2021

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 2012 - 2021 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 zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4.

Traci moc Uchwała Nr III/14/10 Rady Gminy Mieścisko z dnia 29.12.2010 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mieścisko na lata 2011 - 2020

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Mieścisko.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2012 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021
1	<u>Dochody ogółem⁽¹⁾, w tym:</u>	18 266 367,00	18 707 862,00	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	20 085 810,00
a	dochody bieżące	17 077 811,00	18 007 862,00	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	19 385 810,00
b	dochody majątkowe, w tym:	1 188 556,00	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	550 000,00	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 wycenianych papierów wartościowych), w tym:</u>	16 977 278,00	16 918 797,00	16 746 717,00	16 626 688,00	17 924 031,00	18 163 259,00	18 561 392,00	18 820 584,00	19 094 197,00	19 304 461,00
a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane ⁽³⁾	7 507 040,00	7 499 891,00	7 499 891,00	7 499 891,00	7 499 891,00	7 499 891,00	7 499 891,00	7 499 891,00	7 499 891,00	7 499 891,00
b	związane z funkcjonowaniem organów JST ⁽⁴⁾	2 233 963,00	2 233 963,00	2 233 963,00	2 233 963,00	2 233 963,00	2 233 963,00	2 233 963,00	2 233 963,00	2 233 963,00	2 233 963,00
c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0	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	0	0	0	0	0
e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp ⁽⁵⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
3	Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu) (1-2)	1 289 089,00	1 789 065,00	3 257 619,00	3 459 122,00	2 161 779,00	1 922 551,00	1 524 418,00	1 265 226,00	991 613,00	781 349,00
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	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	0	0	0	0	0
5	<u>Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu⁽⁶⁾</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
6	Środki do dyspozycji (3+4+5)	1 289 089,00	1 789 065,00	3 257 619,00	3 459 122,00	2 161 779,00	1 922 551,00	1 524 418,00	1 265 226,00	991 613,00	781 349,00
7	Spłata i obsługa długu, z tego:	2 919 690,00	2 289 065,00	2 457 619,00	2 459 122,00	1 661 779,00	1 422 551,00	1 024 418,00	765 226,00	491 613,00	181 349,00
a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu obligacji	2 218 533,00	1 611 788,00	1 882 342,00	1 963 816,00	1 249 216,00	1 099 980,00	816 648,00	649 984,00	436 600,00	166 752,00
b	wydatki bieżące na obsługę długu	701 157,00	677 277,00	575 277,00	495 306,00	412 563,00	322 571,00	207 770,00	115 242,00	55 453,00	14 597,00
8	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
9	Środki do dyspozycji na wydatki majątkowe (6-7-8)	-1 630 601,00	-500 000,00	800 000,00	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	600 000,00
10	<u>Wydatki majątkowe⁽⁷⁾, w tym:</u>	570 556,00	500 000,00	800 000,00	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	600 000,00
a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	500 000,00	800 000,00	1 000 000,00	0	0	0	0	0	0
11	<u>Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)⁽⁸⁾</u>	1 500 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
12	<u>Wynik finansowy budżetu (9-10+11)⁽⁹⁾</u>	-701 157,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021
13	<u>Kwota długu⁽¹⁰⁾, w tym:</u>	8 876 686,00	8 264 898,00	6 382 556,00	4 418 740,00	3 169 524,00	2 069 544,00	1 252 896,00	602 912,00	166 752,00	0,00
a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 170 ust. 3 ufp ⁽¹¹⁾	572 000,00									
b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 170 ust. 3 ufp przypadająca na dany rok budżetowy	572 000,00									
14	<u>Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez ist. przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp⁽¹²⁾</u>	0,00									
15	<u>Planowana łączna kwota spłat zobowiązań⁽¹³⁾</u>	0,1598	0,1224	0,1229	0,1224	0,0827	0,0708	0,0510	0,0381	0,0245	0,0090
a	<u>Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp⁽¹⁴⁾</u>	0,0507	0,0489	0,0453	0,0695	0,1035	0,1129	0,0948	0,0675	0,0575	0,0465
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>Spłata zadłużenia (dochody ogółem (7-13a+2c-2d):1) -max 15% z art. 169 ufp⁽¹⁶⁾</u>	12,85%	12,24%	12,29%	12,24%	8,27%	7,08%	5,10%	3,81%	2,45%	0,90%

18	Zadłużenie/dochody ogółem (13-13a):1) - max 60% z art. 170 ufp ⁽¹⁷⁾	45,46%	44,18%	31,91%	22,00%	15,78%	10,30%	6,24%	3,00%	0,83	0
19	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	16 977 278,00	17 596 074,00	17 321 994,00	17 121 994,00	18336594,00	18485830,00	18769162,00	18935826,00	19149650,00	19319058,00
20	Wydatki ogółem (10+19)	17 547 834,00	18 096 074,00	18 121 994,00	18 121 994,00	18836594,00	18985830,00	19269162,00	19435826,00	19649650,00	19919058,00
21	Wynik budżetu (1 - 20)	718 533,00	611 788,00	1 882 342,00	1 963 816,00	1249216,00	1099980,00	816648,00	649984,00	436160,00	166752,00
22	Przychody budżetu	1 500 000,00	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)	2 218 533,00	1 611 788,00	1 882 342,00	1 963 816,00	1249216,00	1099980,00	816648,00	649984,00	436160,00	166752,00
24	Sposób sfinansowania spłaty długu (kwota powinna być zgodna z kwotą wykazaną w poz. 7a), z tego:	2 218 533,00	1 611 788,00	1 882 342,00	1 963 816,00	1249216,00	1099980,00	816648,00	649984,00	436160,00	166752,00
a	nadwyżka z lat ubiegłych										
b	wolne środki	0,00	0,00								
c	przychody z tytułu kredytów, pożyczek, obligacji	1 500 000,00	1 000 000,00								
d	przychody z prywatyzacji										
e	przychody ze spłaty udzielonych pożyczek										
f	nadwyżka bieżąca	718 533,00	611 788,00	1 882 342,00	1 963 816,00	1249216,00	1099980,00	816648,00	649984,00	436160,00	166752,00
	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 została sporządzona na lata 2012 – 2021.

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2008 – 2010, planowane wykonanie budżetu na 31.12.2011 r. wg stanu na dzień 30.09.2011 r. zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej a także wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie gminy.

Dochody bieżące na 2012 rok wynoszą kwotę 17.077.811 zł.

Wydatki bieżące na 2012 rok wynoszą kwotę 16.977.278 zł., w wyniku czego powstaje nadwyżka operacyjna, czyli różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, w wysokości 100.533 zł.

Do opracowania WPF przyjęto następujące wskaźniki :

1. Dochody ogółem :

2013 – wzrost o 2,42%, w stosunku do 2012 roku,

2014 – wzrost o 6,93% w stosunku do 2013 roku,

2015 – wzrost o 0,41% w stosunku do 2014 roku.

W roku 2013 zaplanowano wzrost dochodów w stosunku do 2012 roku o 2,42% tj. o kwotę 441.495 zł, kwota ta wynika ze wzrostu dochodów bieżących.

W roku 2014 prognozuje się wzrost dochodów o 6,93% tj. o kwotę 1.296.474 zł w stosunku do 2013 roku z tytułu z planowanego wzrostu dochodów bieżących.

W 2015 roku prognozuje się wzrost dochodów o 0,41% tj. o 81.474 zł w stosunku do 2014 roku, natomiast w latach 2016 – 2021 nie przewiduje się wzrostu dochodów w stosunku do 2015 roku.

2. Wydatki ogółem :

2013 – wzrost o 3,12% w stosunku do 2012 roku,

2014 – wzrost o 0,14% w stosunku do 2013 roku,
2015 – brak wzrostu,
2016 – wzrost o 3,94% w stosunku do 2015 roku,
2017 – wzrost o 0,79% w stosunku do 2016 roku,
2018 – wzrost o 1,49% w stosunku do 2017 roku,
2019 – wzrost o 0,86% w stosunku do 2018 roku,
2020 – wzrost o 1,10% w stosunku do 2019 roku,
2021 – wzrost o 1,37% w stosunku do 2020 roku.

W 2013 roku prognozuje się wzrost wydatków o 3,12% tj. o 548.240 zł w stosunku do 2012 roku.

3. W 2012 roku planuje się emisję obligacji komunalnych w kwocie 1.500.000 zł natomiast w 2013 roku planuje się zaciągnąć kredyt długoterminowy w kwocie 1.000.000 zł.

Rozchody w latach 2013 – 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 2012 – 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 2012 – 48,60% i 12,85% - bez pożyczek na wyprzedzające finansowanie, 15,98% z pożyczkami na wyprzedzające finansowanie, w roku 2013 – 44,18% i 12,24%.

W latach 2016 – 2021 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.

Uwzględniając opinię Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyjaśniamy, że różnica między planowanymi a wykonanymi przychodami z tytułu pożyczek na prefinansowanie z Unii Europejskiej w wysokości 38.799,82 zł nie zostaną zaciągnięte w IV kwartale 2011 roku.

W związku ze zmienionymi dochodami bieżącymi oraz wydatkami bieżącymi na 2012 rok w tabeli WPF maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłat w latach 2013 – 2015 został zmieniony, i tak:

- dla roku 2013 wynosi 0,0489,

- dla roku 2014 wynosi 0,0453,
- dla roku 2015 wynosi 0,0695.

W latach 2012 – 2021 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.

[illegible]