

Uchwała Nr VII / 52 /2011
Rady Miejskiej w Mirosławcu
z dnia 28 marca 2011 r.

w sprawie: wieloletniej prognozy finansowej Gminy i Miasta Mirosławiec
na lata 2011 – 2021

Na podstawie art. 230 ust. 7 oraz art.232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1240 oraz z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 123, poz. 835 i Nr 96, poz. 620) Rada Miejska uchwala, co następuje:

- § 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Gminy i Miasta Mirosławiec na lata 2011 – 2021 zgodnie z załącznikiem *nr 1*.
- § 2. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem *nr 2*.
- § 3 Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy i Miasta Mirosławiec w latach 2011 – 2021 zgodnie z załącznikiem *nr 3*.
- § 4. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:
 - 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku *nr 3* do niniejszej uchwały,
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- § 5. Upoważnia się Burmistrza do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy i Miasta Mirosławiec do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4.
- § 6. Traci moc uchwała Rady Miejskiej Nr VI/ 29 /2011 z dnia 10 lutego 2011 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy i Miasta Mirosławiec na lata 2011 – 2021.
- § 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY



Piotr Czech

letnia prognoza finansowa za lata 2011-2021

Formuła	Wytyczniczenie	Prognoza 2011	Prognoza 2012	Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020	Prognoza 2021
[10]-[1b]	Dochody ogółem, z tego:	16 807 630,00	16 817 639,57	17 233 387,80	17 629 921,74	18 030 793,46	18 417 611,16	18 652 201,39	19 139 638,57	19 569 996,83	20 008 360,34	20 456 919,34
	dochody bieżące	16 156 344,00	16 617 639,57	17 033 387,80	17 429 921,74	17 830 793,46	18 237 611,16	18 652 201,39	19 039 638,57	19 469 996,83	19 908 360,34	20 356 919,34
	dochody majątkowe, w tym	651 286,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
	ze sprzedaży majątku	180 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wymiarywanym papierów wartościowych), w tym:	15 306 572,12	14 419 560,46	14 522 404,06	15 277 191,63	15 677 171,66	15 835 949,98	15 919 350,78	16 158 660,13	16 589 596,08	16 779 658,47	16 883 946,27
	na wyodrębnienia i składki od nich realizowane	7 057 270,00	7 102 183,25	7 147 433,34	7 189 375,65	7 231 607,37	7 274 130,48	7 316 947,01	7 516 735,90	7 561 226,40	7 619 808,89	7 665 010,59
	związane z funkcjonowaniem organów JST	2 105 068,00	2 206 043,34	2 217 073,56	2 227 272,10	2 237 517,55	2 247 810,13	2 258 150,05	2 268 537,54	2 278 972,82	2 289 456,09	2 299 987,59
	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169uufp	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	423 230,79	420 830,46	193 919,11	5 978,96	5 568,96	5 568,96	5 568,96	5 568,96	5 568,96	5 568,96	5 568,96
[1]-[2]	Różnica (1-2)	1 501 057,88	2 398 079,11	2 710 983,74	2 352 730,11	2 353 621,80	2 601 661,18	2 932 850,61	2 980 978,44	2 980 402,75	3 228 701,87	3 573 573,07
	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym:	804 556,73	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	804 556,73	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Inne przychody nie związane z zaciąganiem długu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
[3]-[4]-[5]	Środki do dyspozycji (3+4+5)	2 305 614,61	2 398 079,11	2 710 983,74	2 352 730,11	2 353 621,80	2 601 661,18	2 932 850,61	2 980 978,44	2 980 402,75	3 228 701,87	3 573 573,07
[7a)-[7b)	Spłata i obsługa długu, z tego:	1 019 312,89	977 242,32	924 485,29	882 507,67	840 530,06	798 532,45	756 574,84	692 388,14	394 332,94	-	-
	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	676 112,88	676 172,88	665 552,88	665 552,88	665 552,88	665 552,88	665 552,88	643 338,88	382 792,96	-	-
	wydatki bieżące na obsługę długu	343 200,00	301 069,44	258 932,41	216 954,79	174 977,18	132 999,57	91 021,96	49 044,26	11 539,98	-	-
	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
[6]-[7]-[8]	Środki do dyspozycji (6-7-8)	1 286 301,73	1 420 836,79	1 786 498,45	1 470 222,44	1 513 091,74	1 803 108,73	2 176 275,77	2 288 595,30	2 586 069,81	3 228 701,87	3 573 573,07
	Wydatki majątkowe, w tym:	1 286 301,73	1 420 836,79	1 786 498,45	1 470 222,44	1 513 091,74	1 803 108,73	2 176 275,77	2 288 595,30	2 586 069,81	3 228 701,87	3 573 573,07

Formula	Prognoza 2011	Prognoza 2012	Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020	Prognoza 2021
Wyszczególnienie wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	435 486,31	1 326 000,00	1 678 000,00	1 949 000,00	1 379 000,00	1 656 000,00	2 016 000,00	2 115 000,00	2 399 000,00	1 528 000,00	2 709 079,05
Przychody (brezojty, potyczki, emisje obligacji)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10-109-111 Rozdzenie budżetu (9-10-11)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kwota długu, w tym:	5 030 069,12	4 353 896,24	3 688 343,36	3 022 790,48	2 357 237,60	1 691 684,72	1 026 131,84	382 792,96	-	-	-
łącznie kwota wyliczeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 sufp	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
kwota wyliczeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez Jit przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
[7]-[2c]/[1]	6,06%	5,81%	5,30%	5,01%	4,66%	4,33%	4,01%	3,62%	2,01%	0,00%	0,00%
Irednia z trzech poprzednich lat [15c]	14,73%	9,35%	7,77%	10,26%	12,94%	12,81%	12,53%	13,51%	14,59%	15,19%	15,54%
[15b]-c-[15a]	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
[7a]+[2c]+[7b]- 2a]-[13b]/[1]	6,06%	5,81%	5,30%	5,01%	4,66%	4,33%	4,01%	3,62%	2,01%	0,00%	0,00%
Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów ogółem - max 15% z art. 169 sufp	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
[13]-[13a]/[1]	29,93%	25,89%	21,40%	17,15%	13,07%	9,18%	5,44%	2,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Zadłużenie/dochody ogółem suftp	15 649 772,12	14 720 629,90	14 781 336,47	15 494 146,42	15 852 148,04	15 968 948,55	16 010 172,74	16 207 704,39	16 601 136,06	16 779 658,47	16 883 346,27
Wydostki budżetu razem (2 + 7b)	16 936 073,85	16 141 466,69	16 567 834,92	16 964 368,86	17 365 240,58	17 772 058,28	18 186 648,51	18 496 299,69	19 187 205,87	20 008 360,34	20 456 919,34
Wydostki ogółem (10+19)	128 443,05	676 172,88	665 552,88	665 552,88	665 552,88	665 552,88	665 552,88	643 330,88	382 792,96	-	-
Wynik budżetu (1 - 20)	804 556,79	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przychody budżetu (4+5+11)	676 112,88	676 172,88	665 552,88	665 552,88	665 552,88	665 552,88	665 552,88	643 330,88	382 792,96	-	-
Rachoby budżetu (7a + 8)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Mirosławiec na lata 2011- 2021

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy i Miasta Mirosławiec przygotowana została na lata 2011 – 2021. 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 zwana Ustawą). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy, niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2011 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej,
- dla lat 2012-2021 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

Dla prognozy w latach 2012 - 2021 przyjęto :

- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI) w badanym okresie:

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Inflacja	2,50%	2,50%	2,30%	2,30%	2,30%	2,30%	2,30%	2,30%	2,30%	2,30%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
PKB	4,80%	4,10%	4,00%	3,70%	3,50%	3,40%	3,30%	3,20%	3,10%	3,10%

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- podatki i opłaty lokalne (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilnoprawnych, od spadków i darowizn oraz opłaty: skarbowe, targowe, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty),

- udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT),
- subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencje: oświatową, wyrównawczą, równoważącą),
- dotacje (wyszczególniając dotacje: na zadania zlecone i powierzone, na zadania własne),
- pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając m.in.: dochody z kar i grzywien, wpływy z usług i inne).

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności),
- dotacje na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie z budżetu UE).

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii wskaźnik. Ponadto poszczególnym kategoriom nadano „wagi wskaźnika”. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza o jaki poziom wskaźnika z danego roku, indeksowana zostaje wartość na rok przyszły (np. jeśli dla podatku od środków transportowych przyjęto 50% wagi inflacji, a inflacja dla roku 2012 wynosi wg prognozy 2,5%, to wartość w roku 2012 będzie równa wartości z roku 2011 powiększonej o $50\% \cdot 2,5\% = 1,25\%$. Zatem wzrost prognozowany dla roku 2012 wyniesie 1,25% dla analizowanej kategorii).

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych,

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku

poprzedzającym,

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym,

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię,

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB,

$u_{\Delta PKB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

- podatki i opłaty lokalne (waloryzacja od 2012 o 100% inflacji),
- udział w podatkach centralnych (w latach 2011-2021 dynamika proporcjonalna do wartości przyjętych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa dla wpływów z PIT (indeksacja o 80% PKB), natomiast dla CIT – pozostawiono kwotę na poziomie niezmiennym z 2011 r.,
- subwencje (indeksacja o 100 % inflacji)
- dotacje (100 % inflacji dla zadań zleconych i powierzonych, 100 % dla zadań własnych),
- pozostałe dochody (100 % inflacji).

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano w trzech okresach:

- w 2011 r. zaplanowano kwotę 310.396 zł,
- od 2012 r. – 2017 r. pozostawiono dochody na niezmiennym poziomie – 335.000 zł,
- od 2017 r. do 2021 r. zaplanowano dochody w kwocie 200.000 zł.

W dochodach majątkowych w 2011 r. zaplanowano refundację ze środków UE w kwocie 511.834 zł

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku *nr 1*.

3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń i składników od nich naliczanych oraz pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2011 przyjęto dane zawarte w uchwale budżetowej. W latach 2012-2021 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz korekty merytoryczne.

Przyznano następujące wagi dla najistotniejszych kategorii wydatków:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane (indeksacja o 30% wagi inflacji oraz korekty merytoryczne),
- pozostałe bieżące (indeksacja w wysokości 20 % wagi inflacji oraz korekty merytoryczne),
- dział 853 przyjęto wydatki na niezmiennym poziomie, tj. w kwocie 11.000 zł.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku *nr 3* do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym.

Od roku 2011 r. ustalono, że całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie przeznaczana na inwestycje.

W 2011 r. wprowadzono do budżetu wolne środki w kwocie 804.556,73 zł, które przeznaczono na wydatki inwestycyjne.

W związku z poręczeniem przez Gminę spłaty zadłużenia ZECWiK w Mirostawcu zaplanowano w wydatkach majątkowych wniesienie wkładu pieniężnego do Spółki na przypadające w danym roku spłaty rat pożyczek i kredytów oraz wykazano jako przedsięwzięcie majątkowe w załączniku *nr 3*.

W przypadku, gdy Spółka uzyska dofinansowanie ze środków UE w kwocie 4.000.000 zł oraz nastąpi zwrot podatku VAT (ca 1.400.000 zł) z realizowanej inwestycji, wydatki majątkowe Gminy (na wniesienie pieniężnych udziałów) ulegną od

2012 r. znacznemu zmniejszeniu. Uwzględniając powyższe skorygowano w 2012 r. – 2021 r. dodatkowo wydatki bieżące i wynagrodzenia w poszczególnych działach, zgodnie z załącznikiem *nr 1* do opisu przyjętych wartości.

5. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w 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 wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

6. Przychody

W prognozowanym okresie zaplanowano przychody na pokrycie planowanych inwestycji w kwocie 804.556,73 zł.

7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2019.

8. Relacja z art. 243. Ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Począwszy od roku 2014 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Piotr Czech

Korekty wydatków budżetowych w latach 2012 -2021

Nazwa działu	Rodzaj wydatku	2012 r.	2013 r.	2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.	2021 r.
0	Transport i łączność								150 000,00		10 000,00
	Pozostałe wydatki										
0	Gospodarka mieszkaniowa				100 000,00						
	Pozostałe wydatki	- 100 000,00									
0	Administracja publiczna							36 676,94			
	Pozostałe wydatki	- 300 000,00	157 643,98		142 356,02				26 743,20	50 000,00	
8	Różne rozliczenia										
	Pozostałe wydatki	- 30 727,79			30 727,79		1 250,50				6 401,39
1	Oświata i wychowanie									13 785,00	
	Pozostałe wydatki	- 150 000,00	150 000,00		47 511,16	50 000,00		100 000,00		40 000,00	
2	Pomoc społeczna										
	Pozostałe wydatki	- 200 000,00						20 000,00	20 000,00		
0	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska										
	Pozostałe wydatki	- 146 388,63		146 388,63		27 456,21			150 000,00		
1	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego										
	Pozostałe wydatki	- 26 000,00	1 061,62	24 938,38							
6	Kultura fizyczna i sport										
	Pozostałe wydatki	- 20 000,00	20 000,00								
Ogółem		- 973 116,42	21 061,62	678 970,99	320 594,97	77 456,21	1 250,50	156 676,94	346 743,20	103 785,00	16 401,39

PRZEWODNICZĄCY RADY



Piotr Czech

