

**Uchwała Nr ..../.....  
Rady Miejskiej w Mioszowie  
z dnia .....**

**w sprawie: przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mioszów na lata 2012 – 2024**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) - stanowi się, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Mioszów na lata 2012 – 2024 – stanowiącą załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć określony w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowią załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3

Upoważnia się Burmistrza Mioszowa do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 ust. 2 ,
- 2) w 2012 r. z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy w łącznej wysokości nie przekraczającej kwoty 500 000,00 zł.

§ 4

Upoważnia się Burmistrza Mioszowa do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Mioszów upoważnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 3 uchwały.

§ 5

Traci moc Uchwała Nr VI/19/11 Rady Miejskiej w Mioszowie z dnia 28 stycznia 2011r z późniejszymi zmianami.

§ 6

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

## **Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mioszów na lata 2012 - 2024**

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych /Dz. U. Nr 157 poz.1240 z późniejszymi zmianami/w art. 226 nakłada obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej(WPF). Prognozę sporządzono na okres , na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania to jest na lata 2012 do 2024 .Celem przygotowania wieloletniej prognozy jest przedstawienie kondycji gminnego budżetu na dalsze lata , możliwości planowanych inwestycji , oraz możliwości i zdolności do obsługi zobowiązań (możliwości ich regulowania w określonym, planowanym okresie) jak i obraz utrzymania płynności finansowej.

W wieloletniej prognozie finansowej przyjęto prognozę kwot dochodów i wydatków na lata 2011 – 2024 w podziale na bieżące i majątkowe. Podstawą wieloletniej prognozy jest budżet na rok 2012. Od roku 2014 przyjęto względnie stałe wartości dochodów i wydatków uznając, że planowanie poza ten okres (zarówno spadku jak i wzrostu) jest obarczone zbyt dużym ryzykiem błędu.

### Dochody

W 2012r dochody bieżące zaplanowano na podstawie budżetu 2011 oraz otrzymanych założeń z poszczególnych referatów urzędu. Kwoty dotacji przyjęto na podstawie zawiadomień od Wojewody Dolnośląskiego. Na bazie informacji z Ministerstwa Finansów w zakresie subwencji i podatku dochodowego od osób fizycznych ustalono subwencje i udziały w podatku od osób fizycznych , dochody na realizację programów unijnych przyjęto na podstawie podpisanych umów. Dla pozostałych dochodów przyjęto 1% wzrostu. Od roku 2014 przyjęto dla prognozy stałe wielkości dochodów ze względu na trudne do oszacowania .

W zakresie dochodów majątkowych w 2012 roku oprócz dochodów ze sprzedaży majątku ujęto dotacje stanowiące zwrot poniesionych wydatków na inwestycje w poprzednich latach.

Od roku 2013 wykazano jedynie dochody ze sprzedaży majątku. Na rok 2012 przyjęto wartość szacunkową nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży. Na kolejne lata przyjęto wielkość sprzedaży majątku na podstawie danych uzyskanych z Referatu Gospodarki Nieruchomościami Rolnictwa i Działalności Gospodarczej.

## Wydatki

Wydatki na obsługę długu zaplanowane na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów.

W pozycji „Wynagrodzenia i składki od nich naliczone” ujęto wydatki wszystkich jednostek organizacyjnych Gminy Mioszów.

Ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych w art. 242 ustawy o finansach publicznych nie przewiduje się w najbliższych latach wzrostu wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy. Różnica między poszczególnymi latami wynika ze wzrostu wysługi lat pracowników, planowane wydatki na wynagrodzenia w każdym roku obejmują również wypłatę odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych.

Ponadto aby sprostać wymogom art. 242 w 2013 roku wystąpiła konieczność radykalnego obniżenia wydatków bieżących przeznaczonych m.in. na remonty i zakupy materiałów i wyposażenia. Zmniejszenie wynika także z faktu, iż w latach 2011-2012 zostaną wykonane niezbędne remonty i naprawy w urzędzie i jednostkach organizacyjnych związane z zaleceniami m.in. kontroli p/poż. Dużą część wydatków bieżących pochłaniają częściowe remonty dróg i chodników oraz koszty związane z konserwacją oświetlenia drogowego, które zostały wykonane w latach 2009- 2012. Stąd też tak znaczny spadek wydatków bieżących w 2013r. Nie mniej jednak jeśli w ciągu roku będą możliwe do pozyskania wyższe dochody, wówczas zostaną przeznaczone na zwiększenie wydatków z tego tytułu. W kolejnych latach planuje się wydatki na porównywalnym poziomie z niewielkim ich wzrostem.

. Pozycje „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.” obejmuje wydatki sklasyfikowane w rozdziałach 75022 – Rady gminy oraz 75023 – Urzędu gminy (miast i miast na prawach powiatu).

Wydatki na wynagrodzenie Burmistrza ujęto zarówno w pozycji „Wynagrodzenia i składki od nich naliczone” jak i w pozycji „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.”.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazane kwoty wynikające z zawartych już umów na realizację zadań, projektów lub przewidziane Uchwałami Rady Gminy. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

## Przychody i rozchody

W kolejnych latach dla zachowania równowagi budżetowej i sfinansowania wydatków majątkowych planuje się zaciągnąć kredyt:

–w roku 2012 w wysokości 604.586 zł do spłaty w ciągu 6 następnych lat,

–w roku 2014 w wysokości 4.455.464 zł ze spłatą przez następne 10 lat.

Od 2015r nie planuje się zaciągania kredytów.

Rozchody zostały ujęte zgodnie z harmonogramem spłat zaciągniętych zobowiązań oraz planowaną spłatą nowego zadłużenia.

Wynik budżetu przedstawia pozycja nr 3 w załączniku Nr 1. Jest to różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi bez obsługi długu.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + nowo zaciągnięty dług – spłata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że spłata długu jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków oraz nadwyżki z lat poprzednich.

W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganym długiem. Wyliczenie w tym zakresie zawiera pozycja nr 14 w załączniku Nr 1.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w pozycjach od nr 12 do nr 14a w załączniku Nr 1.

Zgodnie z art. 121 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1241) na lata 2011 – 2013 objęte wieloletnią prognozą finansową zamiast zasad, o których mowa w przepisach art. 226 ust. 1 pkt. 6 i art. 230 ust. 5 ustawy, o której mowa w art. 1, mają zastosowane zasady określone w art. 167 – 171 ustawy, o której mowa w art. 85 – tj. progi 15% i 60%.Relację tą przedstawia pozycje 13 w załączniku Nr 1.

Indywidualny wskaźnik zadłużenia Gminy Mieroszów, czyli „prawa” część wzoru z art. 243 ustawy  $(Db + Sm - Wb) / D$  wykazuje limit obciążeń spłatami długu danego roku budżetowego – poz. 12.

Poz. 14 to wskaźnik obciążeń budżetu spłatami (spłata rat kredytów i pożyczek + odsetki /dochody ogółem), czyli „lewa” część wzoru z art. 243 ustawy.

Różnice między tymi wskaźnikami jest dodatnia, co stanowi, że przepis art. 243 ustawy o finansach publicznych nie został naruszony.