

Zarządzenie nr 56/2010
Burmistrza Miasta i Gminy Mikstat
z dnia 12 listopada 2010 r.

w sprawie: ustalenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Mikstat na lata 2011-2018

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591 ze zm.), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 141, poz. 1240 ze zm.) oraz art. 122 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1241 ze zm.) Wójt Gminy Godziesze Wielkie zarządza co następuje:

§ 1

Ustala się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Mikstat na lata 2011-20218 w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do zarządzenia.

§ 2

Informację o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2011-2018 zawiera załącznik Nr 2 do zarządzenia.

§ 3

1. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Mikstat na lata 2011 -2018 wraz z załącznikami podlega przedstawieniu Radzie Miejskiej w Mikstacie oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania.
2. Do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej załącza się informację o której mowa w §2 zarządzenia.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Chank
mgr Bogdan Malecki

Projekt
Uchwała nr.../2010
Rady Miejskiej w Mikstacie
z dnia 2010 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Mikstat na lata 2011 – 2018

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, 229, 230 ust. 1 i 6 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) w związku z przepisem 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 Miejska w Mikstacie uchwala, co następuje:

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Rady Miejskiej w Mikstacie na lata 2011 – 2018 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania 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 3** do niniejszej uchwały.

§ 2

Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2011 – 2020 zawarta została w załączniku **Nr 1** do niniejszej uchwały.

§ 4

1. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Mikstat do zaciągania zobowiązań:
 - 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2, pkt 1;
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Burmistrza do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych gminy.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy w Mikstacie.

§ 6

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

Informacja o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w latach 2011-2018

	wyszczególnienie	2008	2009	Plan 3 kw. 2010	2010	2011	2012	2013
1	dochody bieżące (Db)	13 566 421,59	14 024 158,05	14 186 569,00	14 436 851,00	13 575 958,00	13 905 332,00	14 254 000,00
2	dochody ze sprzedaży majątku (Sm)	38 126,09	67 184,04	25 203,00	50 000,00	39 000,00	50 000,00	50 000,00
3	dochody ogółem (D)	13 927 897,88	14 091 342,09	15 143 828,00	15 436 720,00	13 614 958,00	13 955 332,00	14 304 000,00
4	dochody majątkowe, w tym:	38 126,00	67 184,04	25 203,00	50 000,00	39 000,00	50 000,00	50 000,00
5	wydatki bieżące (Wb)	11 134 943,00	11 507 142,33	13 096 747,00	13 329 573,00	13 123 987,00	12 674 854,00	12 709 872,00
6	koszty obsługi zadłużenia (O)	141 368,59	67 676,91	150 197,00	150 197,00	250 000,00	210 000,00	201 000,00
7	Wb+O	11 276 311,59	11 574 819,24	13 246 944,00	13 479 770,00	13 373 987,00	12 884 854,00	12 910 872,00
8	spłata rat kapitałowych (R)	991 391,39	744 422,67	634 452,00	634 452,00	1 265 417,00	924 960,00	753 424,00
9	zadłużenie na koniec roku (Z)	2 255 827,23	1 438 346,30	6 310 569,00	4 526 801,00	5 010 384,00	4 085 424,00	3 332 000,00
10	Z/D	16,20%	10,21%	41,67%	29,32%	36,80%	29,28%	23,29%
11	(R+O)/D	8,13%	5,76%	5,18%	5,08%	11,13%	8,13%	6,67%

(1+4-7)/3

R+O	0,17	0,18	0,06	0,07	0,02	0,08	0,10
Wyczerpanie (Db+Sm-Wb)	1 132 759,98	812 099,58	784 649,00	784 649,00	1 515 417,00	1 134 960,00	954 424,00
do dochodów ogółem (D)	2 469 604,68	2 584 199,76	1 115 025,00	1 157 278,00	490 971,00	1 280 478,00	1 594 128,00
w %	0,177314	0,183389	0,073629	0,074969	0,036061	0,091755	0,111446
	17,73%	18,34%	7,36%	7,50%	3,61%	9,18%	11,14%

średnia z 3 lat poprzednich

w %	0,145224	0,098140	0,067595
	12,73%	9,20%	6,76%

maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp

tak	0,14	0,09	0,05
nie	1 733 528	1 284 060	966 883

R+O w 2010 wg nowej ufp <=

R+O w 2010 wg starej ufp <=	2 042 244	2 093 300	2 145 600
-----------------------------	-----------	-----------	-----------

	wyszczególnienie	2014	2015	2016	2017	2018
1	dochody bieżące (Db)	14 610 000,00	14 610 000,00	14 610 000,00	14 610 000,00	14 610 000,00
2	dochody ze sprzedaży majątku (Sm)	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
3	dochody ogółem (D)	14 660 000,00	14 660 000,00	14 660 000,00	14 660 000,00	14 660 000,00
4	dochody majątkowe, w tym:					
		50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
5	wydatki bieżące (Wb)	12 844 496,00	13 134 096,00	13 174 096,00	13 437 496,00	13 760 830,00
6	koszty obsługi zadłużenia (O)	185 000,00	139 000,00	99 000,00	61 000,00	46 200,00
7	Wb+O	13 029 496,00	13 273 096,00	13 273 096,00	13 498 496,00	13 807 030,00
8	splata rat kapitałowych (R)	634 800,00	691 200,00	691 200,00	740 300,00	574 300,00
9	zadłużenie na koniec roku (Z)	2 697 200,00	2 006 000,00	1 314 800,00	574 300,00	-
10	Z/D	18,40%	13,68%	8,97%	3,92%	0,00%
11	(R+O)/D	5,59%	5,66%	5,39%	5,47%	4,23%

(1+4-7)/3

R+O

Wyczenie (Db+Sm-Wb)

do dochodów ogółem (D)

w %

średnia z 3 lat poprzednich

w %

maksymalny dopuszczalny wska

R+O w 2010 wg nowej ufp <=

R+O w 2010 wg starej ufp <=

0,11	0,09	0,09	0,08	0,06
819 800,00	830 200,00	790 200,00	801 300,00	620 500,00
1 815 504,00	1 525 904,00	1 485 904,00	1 222 504,00	899 170,00
0,123841	0,104086	0,101358	0,083390	0,061335
12,38%	10,41%	10,14%	8,34%	6,13%
0,079754	0,109014	0,113124	0,109762	0,096278
7,98%	10,90%	11,31%	10,98%	9,63%
0,06	0,10	0,10	0,10	0,09
tak	tak	tak	tak	tak
1 169 198	1 598 147	1 658 404	1 609 104	1 411 437
2 199 000	2 199 000	2 199 000	2 199 000	2 199 000

Widokowa Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Mikstat na lata 2011-2020

Lp.	Wykazanie	2008	2009	Plan 3 kw. 2010	Przewidywane wykonanie 2010	Prognoza 2011	Prognoza 2012	Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018
1.	Dochody ogółem, z tego:	13 927 898	14 091 342	15 146 828	15 436 720	13 614 958	13 955 332	14 304 000	14 660 000	14 660 000	14 660 000	14 660 000	14 660 000
a	dochody bieżące	13 566 422	14 024 158	14 186 559	14 436 851	13 575 958	13 905 332	14 254 000	14 610 000	14 610 000	14 610 000	14 610 000	14 610 000
b	dochody majątkowe, w tym:	361 476	67 184	960 269	999 869	39 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
-	- ze sprzedaży majątku	38 126	67 184	25 203	50 000	39 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
2.	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wymagalnych papierów wartościowych), w tym:	11 134 943	11 507 142	13 096 747	13 329 573	13 123 987	12 674 854	12 709 872	12 844 496	13 134 096	13 174 096	13 437 496	13 760 830
a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	5 357 590	5 724 998	6 376 177	6 368 413	6 818 033	6 886 000	6 950 000	7 025 000	7 025 000	7 025 000	7 025 000	7 025 000
b	związane z funkcjonowaniem organów JST	1 374 850	1 638 416	1 623 606	1 621 809	1 720 193	1 720 193	1 720 193	1 720 193	1 720 193	1 720 193	1 720 193	1 720 193
c	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-	-gwarancji i poręczeń podlegających wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169 sufp	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu) [1-2]	2 792 954	2 584 200	2 050 081	2 107 147	490 971	1 280 478	1 594 128	1 815 504	1 525 904	1 485 904	1 222 504	899 170
4.	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym:	1 243 183	2 198 272	2 002 547	2 002 547	0	0	0	0	0	0	0	0
-	- nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	1 128 358	1 168 036	572 000	572 000	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	65 000	0	0	0	0	0	0	0	32 000	0	0	0
6.	Środki do dyspozycji [3+4+5]	4 101 137	4 782 472	4 052 628	4 109 694	490 971	1 280 478	1 594 128	1 815 504	1 557 904	1 485 904	1 222 504	899 170
7.	Splata i obsługa długu, z tego:	1 132 760	812 100	784 649	784 649	1 515 417	1 134 960	954 424	819 800	830 200	790 200	801 300	620 500
a	rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	991 391	744 423	634 452	634 452	1 265 417	924 960	753 424	634 800	691 200	691 200	740 300	574 300
b	wydatki bieżące na obsługę długu	141 369	67 677	150 197	150 197	250 000	210 000	201 000	185 000	139 000	99 000	61 000	46 200
8.	Inne rozchody (bez spłaty długu, np. udzielane pożyczki)	15 000	0	32 000	32 000	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	Środki do dyspozycji na wydatki majątkowe [6-7-8]	2 953 377	3 970 373	3 235 979	3 293 045	-1 024 446	145 518	639 704	995 704	727 704	695 704	421 204	278 670
10.	Wydatki majątkowe, w tym:	755 105	1 967 826	7 312 320	6 065 054	724 554	145 518	639 704	995 704	727 704	695 704	421 204	278 670
-	- wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	23 027	52 115	3 740 000	3 015 446	724 554	145 518	639 704	995 704	727 704	695 704	421 204	278 670
11.	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)	0	0	5 506 888	3 723 120	1 749 000	0	0	0	0	0	0	0
12.	Wynik finansowy budżetu [9-10+11]	2 198 273	2 002 547	1 430 547	951 111	0	0	0	0	0	0	0	0

Lp.	Wyszczególnienie	2008	2009	Plan 3 kw. 2010	Przewidywane wykonanie 2010	Prognoza 2011	Prognoza 2012	Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018
13.	Kwota długu, w tym:	2 255 827	1 438 346	6 310 569	4 523 801	5 010 384	4 085 424	3 332 000	2 697 200	2 006 000	1 314 800	574 300	0
a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1u/p oraz art. 170 ust. 3 su/p	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1u/p oraz art. 169 ust. 3 su/p przypadająca na dany rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez JST przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 u/p	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań	8,13%	5,76%	5,18%	5,08%	11,13%	8,13%	6,67%	5,59%	5,66%	5,39%	5,47%	4,23%
a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 u/p	x	x	x	x	0,14	0,09	0,05	0,06	0,10	0,10	0,10	0,09
16.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 u/p po uwzględnieniu art. 244 u/p	x	x	x	x	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Niezgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243
17.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 su/p	8,13%	5,76%	5,18%	5,08%	11,13%	8,13%	6,67%	5,59%	5,66%	5,39%	5,47%	4,23%
18.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 su/p	16,20%	10,21%	41,66%	29,31%	36,80%	29,28%	23,29%	18,40%	13,68%	8,97%	3,92%	0,00%
19.	Wydatki bieżące razem [2+7b]	11 276 312	11 574 819	13 246 944	13 479 770	13 373 987	12 884 854	12 910 872	13 029 496	13 273 096	13 273 096	13 498 496	13 807 030
20.	Wydatki ogółem [10+19]	12 031 417	13 542 645	20 559 264	19 544 824	14 098 541	13 030 372	13 550 576	14 025 200	14 000 800	13 968 800	13 919 700	14 085 700
21.	Wynik budżetu [1-20]	1 896 481	548 697	-5 412 436	-4 108 104	-483 583	924 960	753 424	634 800	659 200	691 200	740 300	574 300
22.	Przychody budżetu	1 308 183	2 198 272	7 509 435	5 725 667	1 749 000	0	0	0	32 000	0	0	0
23.	Rozchody budżetu [7a+8]	1 006 391	744 423	666 452	666 452	1 265 417	924 960	753 424	634 800	691 200	691 200	740 300	574 300

BURMISTRZ
Chark
mgr Bogdan Malecki

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2011	Limit 2012
		od	do			
Przedsięwzięcia ogółem				12 311 400,00	724 544,00	145 518,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				12 311 400,00	724 544,00	145 518,00
1) programy, projekty lub zadania (razem)				12 311 400,00	724 544,00	145 518,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				12 311 400,00	724 544,00	145 518,00
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)				0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprywatnego (razem)				0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)				12 311 400,00	724 544,00	145 518,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				12 311 400,00	724 544,00	145 518,00
Budowa oczyszczalni ścieków i kanalizacji ogólnospławnej w Kaliszkowicach Ołobockich - poprawa warunków życia mieszkańców oraz spełnienie wymogów w zakresie ochrony środowiska	Urząd Miasta i Gminy Mikstat	2007	2018	12 311 400,00	724 544,00	145 518,00
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				0,00	0,00	0,00

Limit 2013	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit wydatków
639 704,00	995 704,00	727 704,00	695 704,00	421 204,00	278 607,00	12 311 400,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
639 704,00	995 704,00	727 704,00	695 704,00	421 204,00	278 607,00	12 311 400,00
639 704,00	995 704,00	727 704,00	695 704,00	421 204,00	278 607,00	12 311 400,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
639 704,00	995 704,00	727 704,00	695 704,00	421 204,00	278 607,00	12 311 400,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
639 704,00	995 704,00	727 704,00	695 704,00	421 204,00	278 607,00	12 311 400,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
639 704,00	995 704,00	727 704,00	695 704,00	421 204,00	278 607,00	12 311 400,00
0,00	0,00	0,00	695 704,00	421 204,00	278 607,00	12 311 400,00
639 704,00	995 704,00	727 704,00	695 704,00	421 204,00	278 607,00	12 311 400,00
0,00	0,00	0,00	695 704,00	421 204,00	278 607,00	12 311 400,00

- wydatki bieżące		0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe		0,00	0,00	0,00
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego(razem)		0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące		0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BURMISTRZ
Clifford
mgr Bogdan Malecki

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Mikstat na lata 2011- 2018

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Mikstat przygotowana została na lata 2011 – 2018. 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 uaktualniana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2011 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla lat 2012-2014 przyjęto wskaźnik wzrostu dochodów o 102,5%
- dla lat 2015-2018 nie przyjmowano wzrostu dochodów i pozostały na poziomie roku 2014
- poziom wydatków w każdym roku uzależniony jest od kwoty środków angażowanych na obsługę długu

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na bardziej realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich dziesięciu lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- a). dochody ogółem podzielono na dochody majątkowe i bieżące.
 - b). dochody majątkowe prognozowano wykorzystując dane historyczne i przewidywane wykonanie roku bieżącego na stałym poziomie kierując się zasadą ostrożności.
 - c). dochody bieżące prognozowano w podziale na kategorie na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej:
- podatki i opłaty lokalne w tym podatki od nieruchomości, od środków transportowych prognozowano przy założonym wzroście stawek podatkowych o 102,5% corocznie od 2012 do 2014 r.
 - podatek rolny i leśny prognozowano przy założonym wzroście 1%,
 - podatek od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn, karty podatkowej oraz opłaty: skarbowe, targowe prognozowano zwiększając corocznie o .od 1,5% do 2 . %
 - za zezwolenie na sprzedaż alkoholu na poziomie planu z roku 2011 powiększonego o 1%
 - 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 oświatową, wyrównawczą, równoważącą, dotacje na zadania zlecone i powierzone, na zadania własne, pozostałe dochody bieżące

dochody z kar i grzywien, wpływy z usług i inne prognozowano także zwiększając corocznie do 2014 roku o wskaźnik 2,5%.

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2011 przyjęto projekt budżetu.

W latach 2012 – 2018 poziom wydatków ogranicza poziom prognozowanych dochodów i ich struktura oraz poziom całkowitych kosztów obsługi zadłużenia,

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, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów miasta i gminy

Z analizy budżetów historycznych z lat 2007-2009 stwierdzono niskie wykonanie wydatków bieżących w latach poprzednich w stosunku do 2010 r. Wzrost wydatków bieżących w 2010 r spowodowany był np. większymi kosztami na akcję zima na skutek obfitych opadów śniegu. Poza tym w ramach wydatków bieżących były przeprowadzane remonty dróg i pomieszczeń w budynkach stanowiących własność gminy.

Od roku 2011 wydatki bieżące sukcesywnie prognozowano niższe zabezpieczając w pierwszej kolejności środki na realizację zadań obligacyjnych.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 2 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcie o charakterze inwestycyjnym na 2011 rok w kwocie pozostałej do zapłaty, a wynikającej z zawartej umowy.

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

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W badanym okresie historycznym wynik kształtował się korzystnie, a było to spowodowane niewykorzystaniem środków do wysokości planu i powstania wolnych środków oraz nadwyżki z lat poprzednich.

Należy podkreślić, że 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.

Z prognozy w całym badanym okresie wynika, że nie naruszono powyższego zapisu, a pozostałe wolne środki na tym etapie nie są angażowane, gdyż zakłada się je uruchomić w pierwszej kolejności na ograniczenie zadłużenia bądź w roku, w którym wystąpi najmniej korzystna sytuacja finansowa.

6. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. W przyjętych założeniach zakłada

się przychody w 2015 roku w kwocie 32.000,00 zł stanowiącej zwrot udzielonej pożyczki dla Stowarzyszenia OLGD Ostrzeszów.

. Zgodnie z prognozą w 2011 roku planuje się zaciągnięcie zobowiązania na kwotę 1.749.000,00 zł

7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2018. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1.

Odnosząc się natomiast do okresu historycznego miasto i gminie Mikstat umorzono w 2009 roku zgodnie z zawartymi umowami kwotę pożyczki z WFOŚ w wysokości 81.661,05 zł

8. Relacja z art. 243. Ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia z wyjątkiem roku 2013.

Nowy wskaźnik wyznaczający poziom spłat zadłużenia każdej jednostki będzie wartością obowiązującą począwszy od roku 2014. Natomiast do roku 2013 obowiązują w dalszym ciągu limity zadłużenia i relacji spłat do dochodów wynikające z art. 169-170 ufp z 2005 roku, niemniej istnieje obowiązek prezentowania powyższych danych w Wieloletniej Prognozie Finansowej bowiem mają one charakter informacyjny o kształtowaniu się relacji z art. 243.

W ocenie osoby sporządzającej prognozę z uwagi na fakt, że miasto i gmina Mikstat posiada zobowiązania finansowe z terminem spłaty na rok 2014 i lata następne niezbędnym wydaje się uchwalanie budżetów przewidujących nadwyżkę dochodów bieżących nad wydatkami bieżącym, co wiąże się z ich ograniczaniem tak, aby od 2014 roku nadal można było bezpiecznie regulować obowiązujące spłaty zobowiązań.

9. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane w sposób bezpieczny. Przyjęty podział na kategorie wykorzystane do prognozowania zapewnia możliwie dokładne odwzorowanie tendencji historycznych w latach przyszłych, a dodatkowe korekty merytoryczne umożliwiają urealnienie prognozy. Prognoza dochodów i wydatków w początkowej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy. Pewnych trudności nastrocza fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2018 roku. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym przy trudnej do przewidzenia gospodarki narodowej.

Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą, zachowane zostaną uregulowania wynikające z Ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na prowadzenie polityki finansowej Miasta i Gminy Mikstat..

BURMISTRZ

Bogdan Malecki
mgr Bogdan Malecki