

**UCHWAŁA NR VII/25/2011
ZGROMADZENIA ZWIĄZKU CELOWEGO GMIN MG-6**

z dnia 19 grudnia 2011 r.

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Celowego Gmin MG-6 na lata 2012-2015

Na podstawie art. 226 , art. 227, art.229, art.230 ust.1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2009 r. nr 157 poz. 1240 ze zm.) w związku z art.121 ust. 8 oraz art.122 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr.157 poz. 1241) oraz art.18 ust.2 pkt.15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym(t.j.Dz.U z 2001r. Nr 142 poz.1591 ze zm.) Uchwala się, co następuje:

§ 1.1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Związku Celowego Gmin MG-6 na lata 2012-2015, stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2012-2015 oraz informację o wskaźniku zadłużenia, jak w załączniku nr 2.

§ 3. Traci moc uchwała Zgromadzenia Związku Celowego Gmin MG-6 Nr I/9/2011 z dnia 21 stycznia 2011r. w sprawie: wieloletniej prognozy finansowej Związku Celowego Gmin MG-6 na lata 2011-2014.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Związku Celowego Gmin MG-6.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2012r. i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

**PRZEWODNICZĄCY ZGROMADZENIA
Związku Celowego Gmin MG-6**


Tadeusz Koper


RADCA PRAWNY

Załącznik nr 1
do uchwały VIII/25/2011r
Zgromadzenia Związku Celowego Gmin Mg-6
z dnia 19 grudnia 2011

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Wyszczególnienie	z tego:				z tego:				z tego:				
	1.	1.1.		1.2.	1.2.1.		1.2.2.	2.	2.1.	2.1.1.			
		1.1.1.	1.1.2.		2.1.1.1.	2.1.1.2.				2.1.2.	2.1.2.1.		
Formuła	(1.1+1.2)	(1.1.1+1.1.2)	(1.2)	(1.2.1)	(1.2.2)	(1.2.1+1.2.2)	(2)	(2.1)	(2.1.1+2.1.2)	(2.1.1.1)	(2.1.1.2)	(2.1.2)	(2.1.2.1)
Wykazanie 2009	1 745 099,33	506 060,76	0,00	1 239 018,57	0,00	1 121 796,80	1 504 640,29	380 221,88	291 889,46	0,00	0,00	88 332,42	88 332,42
Wykazanie 2010	978 094,65	978 094,65	0,00	0,00	0,00	0,00	343 980,58	276 064,48	229 533,83	0,00	0,00	46 530,66	46 530,66
Plan 3 kw. 2011	887 209,00	882 209,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	487 209,00	362 209,00	332 209,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00
Przewidywane wykonanie 2011	990 209,00	990 209,00	0,00	0,00	0,00	0,00	551 900,00	441 900,00	421 000,00	0,00	0,00	20 500,00	20 500,00
2012	414 171,00	389 171,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	436 171,00	382 671,00	382 671,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	342 462,00	342 462,00	0,00	0,00	0,00	0,00	342 462,00	342 462,00	342 462,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	342 462,00	342 462,00	0,00	0,00	0,00	0,00	342 462,00	342 462,00	342 462,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	342 462,00	342 462,00	0,00	0,00	0,00	0,00	342 462,00	342 462,00	342 462,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 1 ustawy o finansach publicznych z 2009 r.

Wyszczególnienie	z tego:										
	2.2.	w tym:		3.	4.	5.	w tym:			w tym:	
		Wydaki majątkowe	na projekty realizowane przy udziale nowa w art. 5 ust. 1 pkt 2				Wynik budżetu	Dochody budżety - wydatki budżety	Przychody budżetu		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wnie środki, o art. 217 ust 1 pkt 6 ufp. angażowane w budżecie roku bieżącego
Lp	2.2.1.	2.2.1.	3.	4.	5.	5.1.	5.1.1.	5.2.	5.2.1.	5.3.	5.3.1.
Formuła			[1]-[2]	[1]-[2]-[1]	[5]-[1]-[2]-[3]						
Wykonanie 2009	1 124 418,40	1 121 786,80	240 459,05	125 858,88	397 900,00	397 900,00	397 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2010	67 016,10	59 170,00	635 014,06	702 030,16	237 470,00	237 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2011	135 000,00	110 000,00	490 000,00	600 000,00	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przewidywane wykonanie 2011	110 000,00	110 000,00	438 709,00	548 709,00	272 484,24	272 484,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	53 500,00	0,00	-22 000,00	6 500,00	22 000,00	22 000,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:		w tym:		Kwota długu	w tym:	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 s.u.p.	Zadłużenie/dochód z ogółem - max 60% z art. 170 s.u.p. (bez wyłączeń)	Zadłużenie/dochód z ogółem - max 60% z art. 170 s.u.p. (po uwzględnieniu wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochód z ogółem - max 15% z art. 169 s.u.p. (po uwzględnieniu wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochód z ogółem - max 15% z art. 169 s.u.p. (bez wyłączeń)				
		Spłaty rat kapitałowych oraz wartościowych	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 s.u.p. oraz art. 169 ust. 3 s.u.p. przyznanych na dany rok budżetowy	dług społeczny wynikami zobowiązań wymagane umowy zaliczane do kategorii kredytów pożyczek, itp.)								9.	9a.	10.	10a.
Lp	6.	6.1.	6.2.	7.	7.1.	8.	9.	9a.	10.	10a.						
Formula	(e 1) * (e 2)															
Wykonanie 2009	600 000,00	600 000,00	0,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	68,78%	0,00%	39,44%	5,05%						
Wykonanie 2010	600 000,00	600 000,00	0,00	600 000,00	0,00	600 000,00	61,34%	0,00%	66,10%	4,78%						
Plan 3 kw. 2011	600 000,00	600 000,00	0,00	150 000,00	0,00	150 000,00	15,19%	0,00%	63,82%	3,04%						
Przewidywane wykonanie 2011	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	62,66%	2,07%						
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%						
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%						
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%						
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%						

Wyszczególnienie	wskazniki z art. 243 U.p						Informacja z art. 226 ust. 2 tj. wydatki:						w tym:	
	Kwota zobowiązań z tytułu zawartych umów i innych zobowiązań, których termin płatności przypada w danym roku budżetowym	Maksymalny wskaźnik spłaty z art. 243 U.p	Relacja (Db-Wb+Dm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika 243 U.p z art. 243 U.p uwzględnieniem art. 244 U.p (bez wyłączeń)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 U.p po uwzględnieniu art. 244 U.p uwzględnieniem art. 244 U.p (bez wyłączeń)	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	związane z funkcjonowaniem organów JST	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 U.p	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 U.p	Kwoty nadwyżki budżetowej w latach obrotowych prognozą **		Wzrost przysiężnych zobowiązań
Lp	11.	12.	12a.	13.	13a.	14.	14a.	15.1.	15.2.	15.3.	15.4.	16.	17.	17.1.
Formuła														
Wykonanie 2009	0,00	7,21%	7,21%	39,44%	TAK	5,06%	TAK	170 596,07	73 413,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2010	0,00	71,78%	71,78%	66,10%	TAK	4,75%	TAK	118 721,61	62 932,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2011	0,00	60,78%	60,78%	63,82%	TAK	3,94%	TAK	166 700,00	116 009,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00
Przewidywane wykonanie 2011	0,00	55,41%	55,41%	62,66%	TAK	2,07%	TAK	121 700,00	116 009,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	46,59%	1,57%	0,00%	TAK	0,00%	TAK	166 200,00	110 671,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	44,71%	0,00%	0,00%	TAK	0,00%	TAK	183 000,00	159 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	20,78%	0,00%	0,00%	TAK	0,00%	TAK	183 000,00	159 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,52%	0,00%	0,00%	TAK	0,00%	TAK	183 000,00	159 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

** Przerzucenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
ZWIĄZKU CELOWEGO GMIN MG -6 NA LATA 2012-2015**

1 INFORMACJE OGÓLNE

Wieloletnia Prognoza Finansowa Związku Celowego Gmin MG-6 została sporządzona na lata 2012-2015, czyli obejmuje okres roku budżetowego oraz trzy kolejne lata zgodnie z art.227 ust.2 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. (Dz.U.Nr.157,poz.1240 ze zm). Projekt prognozy dla roku 2012 sporządzono w oparciu o wartości wynikające z projektu budżetu.

W latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową poziom dochodów i wydatków oszacowano w oparciu o dane historyczne dla poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków z lat ubiegłych (lata 2009-2011), założeń makroekonomicznych tj. m.in. wzrost PKB w ujęciu realnym, średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, prognozowany realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej zgodnie z Wieloletnim Planem Finansowym Państwa 2010-2013 (M.P.2010 nr 57,poz.773)

Przed tworzeniem WPF określono główne założenia do planowania:

- przyjęto założenia makro i mikroekonomiczne wg poniższych tabel zgodnych z Wieloletnim Planem Finansowym Państwa.

Prognozowane wskaźniki makroekonomiczne na lata 2011-2013

Wskaźniki	2011	2012	2013
PKB w ujęciu realnym	103,5	104,8	104,1
Inflacja	102,3	102,5	102,5
Stopa bezrobocia	9,9	8,6	7,3
Realny wzrost wynagrodzenia	101,4	103,8	103,9
CIT w mld zł.	23,8	28,9	34,3
PIT w mld zł.	38,2	42,3	45,7

II. WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA (załącznik nr 1)

1. Dochody

W Wieloletniej Prognozie Finansowej przyjęto ogólny spadek dochodów w roku 2012 w stosunku do przewidywanego wykonania dochodów w roku 2011.

Zmniejszenie dochodów wynika ze spłaty w 2011r. kredytu, który został zaciągnięty na realizację zadania „Budowa systemu kanalizacji sanitarnej w Gorzowie Wlkp. i gminach sąsiednich” nr 2003/005-708.09.

W związku z powyższym gminy wchodzące w skład Związku nie zostały obciążone składkami na spłatę kredytu co na wpływ na wysokość dochodów.

Przy prognozowaniu dochodów przyjęto następujące założenia:

1. dochody bieżące stanowią iloczyn liczby mieszkańców poszczególnych Gmin wchodzących w skład Związku oraz kwoty 2,50 zł. w przypadku Gminy Gorzów Wlkp. kwoty 1,50 zł.
2. dochody majątkowe na 2012 rok opracowano na podstawie planowanych wydatków związanych z aktualizacją Programu Ochrony Środowiska
3. dochody na zadania związane z gospodarką komunalną i ochroną środowiska ustalono proporcjonalnie do liczby mieszkańców w poszczególnych gminach.

Dochody bieżące w prognozowanym okresie 2013-2015 ustalono na podobnym poziomie, gdyż nie zaobserwowano znaczącego przyrostu lub spadku liczby mieszkańców w poszczególnych gminach. Od roku 2013 nie planuje się dochodów majątkowych.

2. Wydatki

Za podstawę planowania wydatków bieżących w roku 2012 przyjęto poziom i dynamikę ich wykonania w latach 2009-2010 oraz przewidywane wykonanie w roku 2011, ustalone na podstawie planu wykazanego w sprawozdaniu za III kwartał 2011.

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki- wydatki bieżące określono na poziomie spełniającym przedmiotowy warunek w szczególności założono:

1. Wydatki bieżące Związku na podstawie danych o zatrudnieniu pracowników samorządowych, planach rozwojowych, jak i planowanych nowych zadaniach do realizacji w 2012 roku.
2. W roku 2012 zaplanowano wydatki związane z gospodarką komunalną i ochroną środowiska. Są to nowe zadania, które będą realizowane przez Związek. Wydatki zostaną przeznaczone na zakup materiałów i ulotek promujących nowe zasady zbiórki odpadów komunalnych.
3. Wydatki majątkowe zostały opracowane zgodnie z potrzebami Biura Związku, czyli zakup sprzętu komputerowego oraz planowanymi zadaniami czyli aktualizacją dokumentacji do zadania „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na obszarze Związku Celowego Gmin MG-6” i aktualizacją Programu Ochrony Środowiska.
4. Nie zaplanowano wydatków na obsługę długu, gdyż kredyt zostanie w całości spłacony w 2011 roku.

W latach 2013-2015 nie planuje się ogólnego wzrostu wydatków bieżących. W porównaniu do prognozy roku 2012 w latach następnych planuje się wzrost wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST jest to wynik nowych zadań, które będą

realizowane w latach 2013-2015.

3. Wynik budżetu.

Wynik budżetu jako różnica między dochodami a wydatkami budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w przypadku dochodów wyższych od wydatków stanowi nadwyżkę budżetu, a w odwrotnym przypadku deficyt budżetu. Związek Celowy Gmin MG-6 w roku 2012 planuje deficyt budżetu w kwocie 22 000zł. W kolejnych latach objętych WPF prognozuje się, iż budżet będzie budżetem zrównoważonym. Wynik z działalności operacyjnej nie narusza art.242 ustawy o finansach publicznych, który nie pozwala na uchwalenie budżety, w którym wydatki bieżące byłby wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki.

4. Przychody.

Planowane przychody jako wolne środki czyli nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych stanowi kwotę przeznaczoną na pokrycie deficytu budżetowego.

5. Rozchody.

Nie planuje się rozchodów w okresie objętym Prognozą

III. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJATKOWE

Zarząd Związku Celowego Gmin MG-6 w latach 2012-2015 nie przewiduje wieloletnich przedsięwzięć. W związku z powyższym nie wypełniono załącznika – Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2012-2015.

IV. INFORMACJA O REALNYM KSZTAŁTOWANIU SIĘ DŁUGU, O KTÓRYM MOWA W ART.243

Informacja o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy
z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych
w latach 2012-2015

wyszczególnienie	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
dochody bieżące (Db)	506 080,76	978 094,65	962 209,00	389 171,00	342 462,00	342 462,00	342 462,00
dochody ze sprzedaży majątku (Sm)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dochody ogółem (D)	1 745 099,33	978 094,65	962 209,00	414 171,00	342 462,00	342 462,00	342 462,00
wydatki bieżące (Wb)	291 889,46	229 533,83	332 209,00	382 671,00	337 462,00	337 462,00	337 462,00

koszt obsługi zadłużenia (O)	88 332,42	46 530,66	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
splata rat kapitałowych (R)							
zadłużenie na koniec roku (Z)	1 200 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z / D	68,76%	61,34%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
(R + O) / D	39,44%	66,10%	63,82%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Wyliczenie (Db+Sm-Wb-O)	125 859	702 030	600 000	6 500	5 000	5 000	5 000
do dochodów ogółem (D)	0,072121	0,717753	0,607774	0,015694	0,01460	0,01460	0,01460
w %	7,21%	71,78%	60,78%	1,57%	1,46%	1,46%	1,46%
Średnia z 3 lat poprzednich lat			0,371175	0,465883	0,447074	0,212689	0,014965
w %			37,12%	46,59%	44,71%	21,27%	1,50%

600 000,00 600 000,00 600 000,00 0,00 0,00 0,00 0,00

Zgodnie z art.121 ust.8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r.przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U Nr 157, poz. 1241) na lata 2012-2015 objęte Wieloletnią Prognozą Finansową zamiast zasad, o których mowa w przepisach art.226 ust.1 pkt 6 i art.230 ust.5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r.o finansach publicznych (Dz.U Nr 249 poz.2104 z późn. zm) mają zastosowanie zasady określone w przepisach art.169-171 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r.

