

Załącznik Nr 2
do projektu Uchwały Nr.....
Rady Gminy Miasteczko Krajeńskie
z dnia

**Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej
dla Gminy Miasteczko Krajeńskie na lata 2011-2024.**

Do opracowania projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Miasteczko Krajeńskie wykorzystano materiały będące w archiwum Gminy, dotyczące wykonania budżetów za minione lata oraz zgromadzone inne informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej, a także o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie Gminy Miasteczko Krajeńskie.

1. Dane historyczne w formie wykonania budżetu za lata ubiegłe tj. **od 2008 i 2009 rok.**
2. Plan oraz wykonanie dochodów i wydatków budżetu Gminy Miasteczko Krajeńskie za **III kwartał 2010 r.,**
3. Przewidywane wykonanie dochodów i wydatków Gminy **w 2010 r.,**
4. Wytyczne opublikowane przez **Ministerstwo Finansów** dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego,
5. Zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej Gminy,
6. Planowane zamierzenia wynikające z dokumentów obowiązujących na terenie Gminy.

I. Dochody

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych w dochodach wyszczególniono dochody bieżące i dochody majątkowe.

Dochody bieżące zaplanowano dla wszystkich lat wzrost około **2,5 %** w stosunku do poprzedniego roku.

W planie dochodów majątkowych w latach 2010 do 2013 r. uwzględniono refundację i zaliczki na ogólną kwotę – **10.508.995 zł**, które wynikają z harmonogramu do umowy o dofinansowanie Projektu pt. Ochrona wód zlewni rzeki Noteć- aglomeracja Miasteczko Krajeńskie" nr UDA-RPWP.03.04.03-007/10-00 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego –WRPO, w 2010 r. – **2.116.221 zł**, w 2011 r. – **3.223.729 zł**, w 2012 r. – **3.311.656 zł**, w 2013 r. – **1.857.389 zł**.

Dochody ze sprzedaży w latach objętych prognozą finansową zaplanowano następująco:

1. **w 2011 roku** - dochody ze sprzedaży majątku w kwocie **215.000 zł**.
Zestawienie stanowiące wyżej wymienioną kwotę przedstawia materiał informacyjny do Zarządzenia Nr 72/2010 z dnia 12 listopada 2010 r. w sprawie projektu uchwały budżetowej na 2011 r.
2. **w 2012 roku** - dochody ze sprzedaży majątku w kwocie **150.000 zł**,
3. **w 2013 roku** - dochody ze sprzedaży majątku w kwocie **100.000 zł**,

4. w 2014 roku - dochody ze sprzedaży majątku w kwocie **100.000 zł**,

5. od 2015 roku - do 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku w kwocie **50.000 zł** rocznie.

Zaplanowane dochody to wartości ze sprzedaży lokali mieszkalnych, sprzedaż gruntów, działek budowlanych.

II. Wydatki bieżące

Wzrost wydatków bieżących zaplanowano na poziomie o około 2,0 % w stosunku do poprzedniego roku.

W pozycji wynagrodzenia i składki od nich naliczane ujęto wynagrodzenia ze wszystkich tytułów. Wykazano tu § 4010 - wynagrodzenia osobowe pracowników, 4040 – dodatkowe wynagrodzenie roczne, 4100 – wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne, 4110 – składki na ubezpieczenia społeczne, 4120 – składki na Fundusz Pracy, 4130 – składki na ubezpieczenie zdrowotne, 4170 – wynagrodzenia bezosobowe.

Aby można większą kwotę przeznaczyć na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek należy ograniczyć wydatki bieżące. Wzrost wynagrodzeń i pochodnych od płac zaplanowano o 2 % w stosunku do poprzedniego roku.

W pozycji wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST wykazano wydatki w rozdz. 75022 - Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) i 75023 - Urzędy gmin.

Zaplanowane wydatki z funkcjonowaniem organów JST, zostały przyjęte o wskaźnik 2 % wzrostu do poprzedniego roku.

Na dzień podjęcia Zarządzenia Nr 73/2010 z dnia 12 listopada 2010 r. Gmina Miasteczko Krajeńskie nie udzieliła poręczeń i gwarancji jak również na lata WPF nie planuje się udzielenia poręczeń.

Gmina i jednostki jej podległe nie mają zawartych umów o partnerstwie publiczno-prywatnym.

W wydatkach bieżących znajdują się wydatki, które są ujęte w załączniku Nr 3 - Przedsięwzięcia, 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.

Zgodnie z metodyką opracowania WPF JST opublikowanej przez Ministerstwo Finansów nie należy wykazywać umów na czas nieokreślony lub takich, dla których nie jest możliwe określenie łącznych nakładów finansowych (np. umowy na dostawę wody, energii elektrycznej, gazu), podobnie jak umów o pracę ani innych umów o podobnym charakterze.

III. Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu

Nie zaplanowano dochodów w tej grupie.

IV. Spłata i obsługa długu

Wydatki na obsługę długu i rozchody tytułu spłaty rat kapitałowych zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek w poszczególnych latach, w tym również pożyczka z WFOŚiGW, która ma być w tym roku podpisana i uruchomiona w części w grudniu 2010 r. i latach następnych, co zostało opisane w uzasadnieniu do projektu budżetu na 2011 rok.

Na rok 2011 planowany jest do zaciągnięcia kredyt na współfinansowanie zadania inwestycyjnego – Projektu „Ochrona wód zlewni rzeki Noteć – aglomeracja Miasteczko Krajeńskie” na część zapłaconego podatku VAT, który nie jest kosztem kwalifikowanym.

V. Inne rozchody

W wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2011-2024 inne rozchody nie występują.

VI. Wydatki majątkowe

Załącznik Nr 3 do projektu Uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej przedstawia przewidziane zadania które dotyczą Projektu w ramach projektów związanych z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt.2 i 3 upr jest to Projekt „Ochrona wód zlewni rzeki Noteć – aglomeracja Miasteczko Krajeńskie”, w tym załączniku uwzględniono podpisane umowy na okres realizacji Projektu w tym głównie:

- budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Brzostowo, Miasteczko Krajeńskie, Grabówno, Miasteczko-Huby, Wolsko,
- budowa oczyszczalni ścieków w Brzostowie.

VII. Przychody

Na finansowanie wydatków majątkowych planuje się zaciągnąć :

- pożyczka z WFOŚ i GW która będzie zaciągana zgodnie z Uchwałą Nr XXXIX/194/2010 Rady Gminy Miasteczko Krajeńskie z dnia 14 czerwca 2010 r. zmienionej Uchwałą Nr XLIII/215/2010 Rady Gminy Miasteczko Krajeńskie z dnia 27 października 2010 r., w następujących kwotach: w 2010 r. – **1.236.441,54 zł**, w 2011 r. - **1.972.349,90 zł**, w 2012 r. – **2.064.177,06 zł** i w 2013 r.- **1.055.645,50 zł**.

Spłata zaciągniętej pożyczki nastąpi w kwartalnych ratach w latach 2014-2024, zgodnie z przedłożonym harmonogramem spłat załączonym do wniosku.

VIII. Kwota długu, wskaźniki.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem:

długu z poprzedniego roku, zwiększonego o zaciągany zobowiązanie w formie kredytu lub pożyczki, zmniejszonego o spłatę rat kredytu lub pożyczki przypadających na dany rok budżetowy.

W pozycji tej nie uwzględnia się długu związków do których należy Gmina. W dniu podjęcia Zarządzenia takich informacji Gmina nie posiadała.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w pozycji 15a załącznika nr 1 do niniejszej uchwały. Wielkości w tym wierszu wyliczane są do drugiego miejsca po przecinku. Pozycja 16 w/w załącznika pokazuje, czy został spełniony wskaźnik spłaty z art. 243 w/w ustawy. Do roku 2011, 2012 i 2013 zgodnie art. 121 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych 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 zastosowanie zasady określone w art. 169-171 ustawy, o której mowa w art. 85.- tj. progi 15 % i 60 %. Wymogi powyższym przepisem zostały zachowane przedstawia to pozycja 17 i 18 załącznika Nr 1 do niniejszej uchwały. Na lata 2014 -2024 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych nie została spełniona.

WÓJT
Jędrzej
mgr Ksiądz Jagodziński