

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr V/24/2011
Rady Gminy Miasteczko Krajeńskie
z dnia 2 lutego 2011 r.

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

Do opracowania 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 gminy stanowią : dochody własne gminy, dotacje na zadania zlecone, dotacje na dofinansowanie zadań własnych, subwencje oraz w latach 2011-2013 uwzględniono dochody z tytułu zwrotu podatku VAT, wpływ zaległości podatków i opłat z lat ubiegłych. W latach 2012-2013 zaplanowano znaczny wzrost dochodów bieżących do lat ubiegłych, aby nie przekroczyć wskaźnika zadłużenia Gminy wynikający z art.170 ustawy o finansach publicznych – max 60% dochodów ogółem. Dla poprawy wskaźnika zadłużenia (przy zmianie budżetu na 2011 r.) planuje się wprowadzenie wolnych środków z 2010 r. na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów, wzmożenie egzekucji zaległości podatków i opłat, weryfikacja informacji i deklaracji podatkowych (podstawy opodatkowania).

W planie dochodów majątkowych w latach 2011 do 2013 r. uwzględniono:

- refundację i zaliczki na ogólną kwotę – **10.215.569 zł**, które wynikają z aneksu z dnia 12 stycznia 2011 r. 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, wpływ tych dochodów zaplanowano następująco: w 2011 r. - **5.339.949 zł**, (są to środki które nie zostały przekazane gminie w 2010 r. – **2.116.221 zł** i

zaplanowane na 2011 r.- **3.223.728 zł**), w 2012 r. – **3.018.230 zł**, w 2013 r. - **1.857.389 zł**.

W 2011 r. w dochodach majątkowych uwzględniono środki z PROW - wykonanie zadania z 2010 r. „Rozbudowa świetlicy wiejskiej w Brzostowie” zgodnie z podpisaną umową o dofinansowanie i wykonaniem zadania – **350.686 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

Prognozowane wydatki zostały wyliczone wg własnego wskaźnika wzrostu w poszczególnych latach, należy stosować oszczędności w wydatkowaniu środków w poszczególnych zadaniach z uwagi na zadłużenie, które znacznie wzrasta w związku z realizacją projektu „Ochrona wód zlewni rzeki Noteć - aglomeracja Miasteczko Krajeńskie” i należy zapewnić środki na spłatę rat kredytów i pożyczek oraz odsetek od kwoty zadłużenia.

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.

Wzrost wynagrodzeń i pochodnych od płac w porównaniu do 2011 r. zaplanowano o około 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 około 2 % wzrostu do poprzedniego roku.

Na dzień 31 grudnia 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 zaciąganiem 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 została podpisana 22 grudnia 2010 r. i częściowa uruchomiona 27 grudnia 2010 r, co zostało opisane w uzasadnieniu do budżetu na 2011 rok.

Na rok 2011 i następne lata 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 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 ufp jest to Projekt „Ochrona wód zlewni rzeki Noteć – aglomeracja Miasteczko Krajeńskie”, w tym załączniku uwzględniono planowane i 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
 - pozostałe wydatki związane z projektem(działania promocyjno-informacyjne,
 - nadzór i opieka autorska nad realizacją projektu,
 - pozostałe wydatki (opłaty i odsetki),
 - zaprojektowanie i i wybudowanie przyłączy kanalizacyjnych do obiektów gminnych.
- Ponadto w latach 2016-2024 środki do dyspozycji z pozycji 9 przeznacza się na wydatki majątkowe pozycja 10.

VII. Przychody

Na finansowanie wydatków majątkowych została zaciągnięta:

- pożyczka z WFOŚ i GW w kwocie – **6.245.404,76 zł**, zgodnie z Uchwałą Nr III/10/2010 Rady Gminy Miasteczko Krajeńskie z dnia 13 grudnia 2010 r. i umową pożyczki Nr 322/U/400/564/2010 z dnia 22 grudnia 2010 r. Pożyczka ta jest uruchamiana w następujących kwotach: w 2010 r. – **1.218.652,25 zł**, w 2011 r. – **1.972.349,90 zł**, w 2012 r. – **1.927.613,76 zł** i w 2013 r. – **1.126.788,85 zł**. Pożyczka w całości jest przeznaczona na realizację zadania inwestycyjnego w związku z umową o dofinansowanie w ramach WRPO na lata 2007-2013 z dnia 20 sierpnia 2010 r. - realizacją projektu „Ochrona wód zlewni rzeki Noteć - aglomeracja Miasteczko Krajeńskie”

Spłata zaciągniętej pożyczki nastąpi w kwartalnych ratach w latach 2014-2024, zgodnie z przedłożonym harmonogramem spłat załączonym do umowy, co przedstawia załącznik nr 1 do uchwały.

Ponadto zaplanowano zaciągnięcie kredytów w celu zrównoważenia budżetu w poszczególnych latach.

VIII. Kwota długu, wskaźniki.

Gmina Miasteczko Krajeńskie na dzień 31 grudnia 2010 r. posiadała zadłużenie w kwocie **4.509.498 zł**. 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, ponieważ Gmina nie należy do żadnego związku.

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. W latach 2011-2013 nie jest spełniony.

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 została spełniona. Według przedstawionej prognozy (zachowaniu planowanych dochodów i wydatków, spłat pożyczek i kredytów, odsetek) począwszy od 2016 r. pozostają kwoty w pozycji 9. środki do dyspozycji.

Przewodniczący Rady

Włodawam
Małgorzata Włodarczyk