

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 2013-2024.**

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 2010 i 2011 rok.
2. Plan oraz wykonanie dochodów i wydatków budżetu Gminy Miasteczko Krajeńskie za III kwartał 2012 r.,
3. Przewidywane wykonanie dochodów i wydatków Gminy w 2012 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.

W projekcie dochodów bieżących w 2013 r. uwzględniono zwrot podatku VAT - **889.315 zł**, dochody ze sprzedaży drewna z lasu gminnego – **250.000 zł**, dochody z opłaty śmieciowej – **235.000 zł**.

Od 2014 r. i latach następnych dochody bieżące zaplanowano wzrost około **4%** w stosunku do poprzedniego roku,

W planie dochodów majątkowych w 2013 r. uwzględniono:

1) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt. 5 i 6 ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich w tym dotacje:

- na podstawie umowy i aneksów do umowy o dofinansowanie projektu: RPWP-03.04.03-30-007/10"Ochrona wód zlewni rzeki Noteć-aglomeracja Miasteczko Krajeńskie" – **1.857.390 zł**,

- na podstawie umowy o przyznanie pomocy Nr 00195-6930-UM1530180/10 w ramach działania 413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” objętego PROW na lata 2007-2013 – operacja „Zagospodarowanie Placu Wolności w Miasteczku Krajeńskim” – **137.607 zł** – zadanie zrealizowane w 2012 r.;

- na podstawie umowy i aneksu o przyznanie pomocy Nr 00378-6930-UM1530015/12 w ramach działania 413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” objętego PROW na

lata 2007-2013 – operacja „Budowa parkingu i odnowienie chodników na Placu Wolności w Miasteczku Krajeńskim” – **92.015 zł** – zadanie zrealizowane w 2012 r.

- na podstawie umowy o przyznanie pomocy Nr 00377-6930-UM1530014/12 w ramach działania 413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” objętego PROW na lata 2007-2013 – operacja „Utworzenie placu zabaw w miejscowości Miasteczko-Huby”- **36.024 zł**, zadanie zrealizowane w 2012 r..

- na podstawie umowy o przyznanie pomocy Nr 00034-6922-UM15300238/12 z dnia 30 października 2012 r. w ramach działania 413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” objętego PROW na lata 2007-2013 – operacja „Przebudowa i modernizacja świetlicy wiejskiej w Grabównie” – **189.986 zł**, planowane wykonanie zadania do 30 sierpnia 2013 r.;

Dochody ze sprzedaży w latach objętych prognozą finansową zaplanowano następująco:

1. **w 2013 roku** - dochody ze sprzedaży majątku w kwocie **500.000 zł**. Kwota uległa zwiększeniu, ponieważ w związku z ponownym ogłoszeniem przetargów na sprzedaż, część dochodów może być zrealizowana w 2013 r. Zestawienie stanowiące wyżej wymienioną kwotę przedstawia materiał informacyjny do Zarządzenia Nr 70/2012 z dnia 12 listopada 2012 r. w sprawie projektu uchwały budżetowej na 2013 r.
2. **w 2014 roku** - dochody ze sprzedaży majątku w kwocie **200.000 zł**,
3. **w 2015 roku** - dochody ze sprzedaży majątku w kwocie **100.000 zł**,
4. **od 2016 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

Zaplanowane wydatki bieżące na 2013 r. wynoszą – **8.973.856 zł**.

W związku ze zwiększeniem zadłużenia gminy, w wyniku prowadzonych inwestycji, zwiększeniem wydatków na spłatę kredytów i pożyczek, zapłatę odsetek od kredytów i pożyczek oraz zachowaniem przepisów ustawy o finansach publicznych, Gmina kolejny rok dokonuje znaczące ograniczenia wydatków bieżących w poszczególnych jednostkach organizacyjnych.

Głównym wydatkiem bieżącym w projekcie wydatków są wynagrodzenia i składki od nich naliczane na kwotę – **4.819.259 zł** w tym: § 4010 - wynagrodzenia osobowe pracowników, 4040 – dodatkowe wynagrodzenie roczne, 4100 – wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne, 4110 – składki na ubezpieczenia społeczne, 4120 – składki na Fundusz Pracy, 4170 – wynagrodzenia bezosobowe.

W 2013 r. projekt planu na wynagrodzenia i pochodne mimo zastosowania pewnych redukcji w stosunku do wstępnych planów finansowych jednostek, ogólna kwota jest tak wyższa niż wynikająca z WPF - uchwały NR XXII/122/2012 Rady Gminy w Miasteczku Krajeńskim z dnia 24 października 2012 r. (znaczný wzrost wynagrodzeń i pochodnych występuje w dziale Oświata i wychowanie- od 1 września 2012 r. – podwyżka wynosiła - 3,8%, co ma wpływ na projekt wynagrodzeń w 2013 r.). Zgodnie z pismem Ministra Finansów w 2013 r. we wszystkich jednostkach został

przyjęty średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w wysokości -100%. Zaplanowano wydatki na pochodne od wynagrodzeń: składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy na poziomie stawek % obowiązujących w 2012 r.

Od 2014 r. 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 rozdziale 75022 - Rady gmin i 75023 - Urzędy gmin. W projekcie planu wydatków bieżących przewiduje się zmniejszenie wydatków na administrację w stosunku do WPF wg Uchwały Rady Gminy z dnia 24 października 2012 r.

Od 2014 r. zaplanowane wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST, zostały przyjęte o wskaźnik 2 % wzrostu do poprzedniego roku.

Na dzień podjęcia Zarządzenia Nr 70/2012 z dnia 12 listopada 2012 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.

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 oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek w poszczególnych latach.

W 2013 r. spłata kredytów wyniesie kwotę – **1.820.048 zł**, w tym: pożyczki na wyprzedzające finansowanie – **419.608 zł**, pozostałe kredyty zaciągnięte w 2012 r. i latach wcześniejszych- **1.400.440 zł**.

Od 2014 r. rozpoczyna się spłata pożyczki z WFOŚ i GW, ogólna kwota spłaty kredytów ulega stopniowemu zmniejszeniu, pod warunkiem nie zaciągania kolejnych kredytów.

W związku z realizacją projektu „Ochrona wód zlewni rzeki Noteć - aglomeracja Miasteczko Krajeńskie”- Gmina zaciągnęła pożyczkę z WFOŚ i GW w Poznaniu, pożyczka ta jest uruchamiana w transzach w latach 2010 – 2013 r., płatność odsetek odbywa się zgodnie z umową i aneksem pożyczki kwartalnie, na podstawie wystawionej noty odsetkowej przez WFOŚ i GW. Odsetki od pozostałych kredytów płatne są na koniec każdego miesiąca lub kwartalnie. W 2013 roku plan spłaty odsetek wynosi – **345.000 zł** rocznie, przy założeniu dotychczasowego oprocentowania.

W latach 2014-2024 planuje się zmniejszenie wydatków na spłatę odsetek, ponieważ zgodnie z umową od 2014 nastąpi częściowa spłata pożyczki z WFOŚ i GW.

V. Inne rozchody

W wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2013-2024 inne rozchody nie występują.

VI. Wydatki majątkowe

Do projektu Uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej nie przedstawia się załącznika o przedsięwzięciach, ponieważ dotychczasowe zadania ujęte jako przedsięwzięcia kończą się w 2013 r., jak również Gmina nie zawierała długoletnich umów, 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.

Ponadto w projekcie wydatków inwestycyjnych w 2013 roku zaplanowano:

1) infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi – **4.042.904 zł** w tym na:
projekt „Ochrona wód zlewni rzeki Noteć- aglomeracja Miasteczko Krajeńskie” – **3.904.123 zł** w tym:

- a) budowa kanalizacji sanitarnej - **3.754.082 zł** w tym: budowa kanalizacji sanitarnej w Grabównie - **1.209.836 zł**, budowa kanalizacji sanitarnej w Wolsku - **2.544.246 zł**,
- b) pozostałe wydatki związane z projektem (inżynier kontraktu, nadzór autorski, działania informacyjno – promocyjne, audyt zewnętrzny – **150.041 zł**.

Ponadto w projekcie wydatków w 2013 roku uwzględniono wydatki na:

- pozostałe wydatki związane z budową kanalizacji i oczyszczalni ścieków w tym: zaprojektowanie i wybudowanie przyłączy kanalizacyjnych do obiektów gminnych, opłaty przyłączeniowe, inne – **138.781 zł**.

Realizacja projektu następuje z udziałem środków WRPO, w 2009 r. została wykonana kompleksowa dokumentacja projektowa, w 2010 r. rozpoczęto budowę kanalizacji sanitarnej w Brzostowie, Miasteczku Krajeńskim, Miasteczku-Huby, w 2011 r. i 2012 były kontynuowane prace przy budowie kanalizacji sanitarnej w Miasteczku Krajeńskim, Miasteczku – Huby, Grabównie i Wolsku.

Na podstawie podpisanej umowy z wykonawcą i umową o dofinansowanie Projektu, realizacja projektu ma zakończyć się w III kwartale 2013 r.

Ponadto w październiku 2010 r. rozpoczęto i w latach 2011-2012 kontynuowane były prace związane z budową oczyszczalni ścieków w Brzostowie. Zgodnie z umową w II kwartale 2012 prace zostały zakończone. Oczyszczalnia ścieków w Brzostowie została oddana do eksploatacji.

2) drogi publiczne gminne – **76.337 zł** – projektowane zadania inwestycyjne dotyczą budowy chodników, zadania które wynikają z wniosków poszczególnych sołectw Gminy w ramach funduszu sołectkowego, w tym:

- budowa chodnika na ulicy zw. Podgórnej w Grabównie – **20.000 zł**;
- budowa chodnika na ulicy Słonecznej – ul. Drzymały, ul. Ogrodowej w Miasteczku Krajeńskim – **31.597 zł**;
- modernizacja drogi na Marianowo (Brzostowo) – **24.740 zł**.

3) oświetlenie ulic, placów i dróg- **15.324 zł** – instalacja 2 lamp (1 lampa w kierunku fermy, druga przy drodze powiatowej nr 1182 na odcinku od sklepu do tzw. podwórza)

4) domy kultury i świetlice- **311.579 zł**, w tym:
realizacja projektu „Przebudowa i modernizacja świetlicy wiejskiej w Grabównie”.

VII. Przychody

Na finansowanie wydatków majątkowych planuje się zaciągnąć :

- pożyczka z WFOŚ i GW w 2013 r.- **1.126.789 zł**.

Splata pożyczki nastąpi w kwartalnych ratach w latach 2014-2024, zgodnie z umową. Ponadto w 2013 roku dla zrównoważenia budżetu Gmina zaciągnie pożyczkę na wyprzedzające finansowanie – **189.986 zł**, pozostałe kredyty- **503.273 zł**.

VIII. Deficyt budżetu/nadwyżka budżetu

W 2013 r. projekt planu dochodów jest równy projektowi planu wydatków.

W latach 2014-2024 zaplanowano nadwyżkę budżetu, którą przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczki.

IX. 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.

Przewidywane zadłużenie gminy na koniec roku 2013 wyniesie – **8.205.828,15 zł** przy założeniu: prognozowanych dochodach 2013 r. w kwocie – **13.420.000 zł**, zaciągnięciu kredytów i pożyczek w kwocie – **1.820.048 zł** i rozchodach – **1.820.048 zł**, co stanowić będzie **61,14 %** prognozowanych dochodów na 2013 rok. W związku z powyższym jest to wskaźnik, który przekracza możliwości wynikające z przepisów ustawy o finansach publicznych (60%).

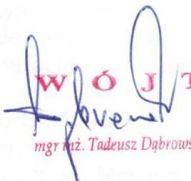
Wskaźnik ten można będzie zmienić przed uchwaleniem budżetu Gminy na 2013 r., poprzez wprowadzenie zmian do budżetu gminy na 2012 r. np. na najbliższej sesji zmniejszając deficyt budżetu o kwotę **200.000 zł**, zmniejszając jednocześnie kwotę kredytu o **200.000 zł**.

W wyniku powyższych zmian planowane zadłużenie Gminy na koniec 2012 r. wynosiło by **8.005.828,15 zł**, co spowoduje zmianę planowanego zadłużenia na koniec 2013 r. i wynosić będzie – **8.005.828,15 zł** w stosunku do planowanych dochodów w 2013 r. **13.420.000 zł** i stanowi to wskaźnik **59,66 %**.

W roku 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 %. Wymóg dotyczący spłaty zobowiązań po uwzględnieniu wyłączeń wynosi 13,01% i spełnia wymogi ustawy.

Gmina nie posiada zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art.244 ufp.

Na lata 2014 -2024 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych została spełniona.


mgr inż. Tadeusz Dąbrowski