

**UCHWAŁA RADY MIEJSKIEJ
W DEBRZNIE
NR II/09/2010
Z DNIA 29 GRUDNIA 2010 ROKU**

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Debrzno na lata 2011-2023

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 239 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. nr 157, poz. 1240 ze zm.) i art. 121 ust. 8 oraz art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. - Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. nr 157, poz. 1241 ze zm.)

Rada Miejska postanawia

§ 1

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Debrzno na lata 2011-2023 , stanowiącą załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2011-2023 , stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

1. Upoważnić Burmistrza Miasta i Gminy Debrzno do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć , określonych załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały, jednakże kwota zobowiązania nie może przekroczyć limitu zobowiązań określonych dla danego przedsięwzięcia w opisanym załączniku.
3. Upoważnić Burmistrza Miasta i Gminy Debrzno do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
4. Upoważnić Burmistrza Miasta i Gminy Debrzno do przekazywania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań , określonych w § 4 ust. 1 i 2 uchwały , kierownikom jednostek organizacyjnych realizującym przedsięwzięcia wyszczególnione w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Debrzno.

§ 5

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

O B J A Ś N I E N I A

Zarówno ustawa o finansach publicznych, jak i ustawa o samorządzie gminnym, pozostawia do wyłącznej kompetencji Burmistrza przygotowanie projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Do przygotowania projektu uchwały wykorzystano informacje zawarte na stronach Ministerstwa Finansów, jako wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Jednakże w przypadku Gminy Debrzno nie można wziąć całkowicie pod uwagę równomiernego wzrostu dochodów.

Analizując lata 2008-2010, można stwierdzić, że uzyskane dochody z tytułu podatków utrzymywały się na poziomie 2.603.881,00 zł. W stosunku do roku 2010 na rok 2011 planuje się realny wzrost z tytułu podatków o 10,9 %. Na wysokość planowanych dochodów wpływ mają wzrosty stawek podatku rolnego, od nieruchomości i leśnego. Wzrost na rok 2012 przyjęto na poziomie ogłoszonego, przez Ministerstwo Finansów, wskaźnika PKB dla roku 2012, czyli o 4 %. Na lata następne wzrost z tytułu podatków przyjęto dla 2013 o 1 % i 2014 o 2,8 % ; w pozostałych latach, 2015-2023, utrzymywać się ma na tym samym poziomie.

Założono, że wzrost dochodów Gminy, z tytułu opłat, będzie utrzymywał się na poziomie roku 2007, podnoszony o ogłoszone wskaźniki inflacji.

W wieloletniej prognozie finansowej założono spadek otrzymywanych przez Gminę dotacji na zadania zlecone i własne. Jak wynika z przeprowadzonej analizy, za lata 2006-2010, odnotowano spadek rzędu 500.000,00, i tak też przyjęto do prognozy.

Wzrost subwencji na rok 2011 przyjęto o kwotę 91.677,00 w stosunku do roku 2010 zgodnie z informacją otrzymana z Ministerstwa Finansów. Na lata 2012-2013 przyjęto wzrost o 4 %. Następnie założono spadek o 0,6 % i na lata 2016-2023 pozostawiono na tym samym poziomie. Reasumując. Założono wzrost dochodów bieżących na rok 2011, w stosunku do roku 2010, o 13,9 %, następie na rok 2012 przyjęto spadek o 0,4 %. Na rok 2013 przyjęto wzrost o 5,2 %. Począwszy od roku 2014 do roku 2023 przyjęto stałe wielkości (odstępstwo jest rzędu 1.000,00 zł).

W zakresie dochodów majątkowych wykazano, jedynie w latach 2011-2013, prognozy otrzymania dotacji majątkowych. Pozostałe lata to dochody z tytułu sprzedaży jakie Gmina planuje uzyskać na podstawie informacji uzyskanych z działu gospodarka gruntami i nieruchomościami. Ze względu na utrzymujące się zainteresowanie osób fizycznych nabywaniem działek pod budownictwo indywidualne założono, że sprzedaż w latach kolejnych będzie utrzymywała się na poziomie 574.400,00 zł, począwszy od roku 2013. Utrzymany niższy poziom w latach 2011-2012 spowodowany jest przygotowaniem działek pod sprzedaż, czyli uzbrojeniem.

W związku z realizacją zadań inwestycyjnych, na które Gmina uzyskuje dofinansowanie w roku 2011, ograniczono radykalnie wydatki na zadania bieżące. Odnotowano w planie finansowym spadek o 10,5 %. Na rok 2012 przyjęto wzrost o 1,6 %. W wieloletniej prognozie przyjęto, że wydatki bieżące, w latach 2012-2023, będą utrzymywane na podobnym poziomie z możliwością minimalnych odchyień.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat planowanych do zaciągniętych kredytów i pożyczek. Najwyższy kredyt przypadnie Gminie do zaciągnięcia w roku 2011, i będzie on wynosił 15.245.879,00 zł, w związku z realizacją przedsięwzięć na jakie Gmina otrzyma dofinansowanie z budżetu UE w wysokości **9.132.822,77** złotych.

Następnie w roku 2012 Gmina planuje się zaciągnąć kredyt wysokości 2.990.923,00 zł, przy czym Gmina uzyska dofinansowanie z budżetu UE na kwotę **3.726.357,00** zł.

Zaciągane kredyty są długoterminowe, Gmina zamierza je spłacić do marca 2023 roku. Nadmieniamy, że w przewidywanym zobowiązaniu występuje m.in. pożyczka z Wojewódzkiego

Funduszu Ochrony Środowiska w wysokości 1.100.000,00 zł; istnieje możliwość umorzenia jej części pożyczki w wysokości 330.000,00 zł.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane - na rok 2011 uwzględniono podwyżki dla nauczycieli w wysokości 7 % od miesiąca września. Ujęto zgłoszone awanse zawodowe i nagrody jubileuszowe. Średni wzrost wynagrodzeń przyjęto na poziomie 2,6% .Wzrost, na lata 2012-2014, przyjęto na poziomie o 2,5 %. W wynagrodzeniach, i pochodnych od wynagrodzeń, znajdują się także środki na odprawy emerytalne.

Pozycja „wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.” obejmuje tylko wynagrodzenia burmistrza, oraz diety radnych i sołtysów. Założono wzrost o 2,5 % w latach 2012-2014 , pozostałe lata założono że będą utrzymywały się na tym samym poziomie.

W ramach przedsięwzięć, wymienionych w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, wykazano kwoty wynikające z zawartych umów, zatwierdzonego wieloletniego planu inwestycyjnego, na dzień 12 listopada 2010 roku.

W ramach umów wykazano umowy, których realizacja w roku budżetowym, i latach następnych, jest niezbędna do zachowania ciągłości działania Gminy, i z których wynikają płatności wykraczające poza rok budżetowy. Są to umowa z Kancelarią Radcy Prawnego oraz umowa na usługi serwisowe sprzętu i oprogramowania Gminy.

Przedsięwzięcia jakie ujęto w wydatkach majątkowych przedstawiono w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. Są to wszystkie zadania jakie występowały w Wieloletnim Planie Inwestycyjnym zatwierdzonym przez Radę Miejską na dzień 29 października 2010 r.

Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki

W roku 2011 planuje się niedobór budżetu w wysokości **4.801.166,01 zł**, który pokryty zostanie przychodami z kredytów i pożyczek. Począwszy od roku 2012-2023 planuje się nadwyżkę budżetu, którą będzie się sukcesywnie przeznaczać na spłatę kredytów i pożyczek.

