

Uchwała Nr 96.LXII.2017
Rady Miejskiej w Debrznie
z dnia 15 grudnia 2017 roku

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Debrzno

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2017 r. poz. 1875) oraz art. 226, art. 227, art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) Rada Miejska w Debrznie uchwała co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Debrzno na lata 2018–2032 wraz z prognozą kwoty długu i jego spłaty, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Miasta i Gminy Debrzno, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Debrzno do:

- 1) Zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku Nr 2 do uchwały.
- 2) Zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- 3) Przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 i 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4. Objasnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej zawarto w uzasadnieniu do niniejszej uchwały.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Debrzno.

§ 6. Traci moc uchwała Nr 88.XL.2016 Rady Miejskiej w Debrznie z dnia 15 grudnia 2016 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Debrzno wraz ze zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 roku.


Zdzisław...

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr 96.LXII.2017
Rady Miejskiej w Debrzynie
z dnia 15 grudnia 2017 r.

Lp	1	z tego:										w tym:
		w tym:					w tym:					
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wyszczególnienie	Dochoady ogółem x	Dochoady bieżące x	dochoady z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoady z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty 3)	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochoady majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
2018	38 685 073,43	37 928 450,43	3 738 237,00	20 000,00	5 739 362,00	2 407 280,00	13 941 841,00	13 358 135,43	756 623,00	735 623,00	0,00	
2019	39 203 602,00	38 477 702,00	3 813 001,00	20 000,00	5 825 452,00	2 443 380,00	14 150 968,00	13 625 297,00	725 900,00	705 900,00	0,00	
2020	39 769 268,00	39 054 868,00	3 889 261,00	20 000,00	5 912 834,00	2 467 823,00	14 363 233,00	13 897 803,00	714 400,00	704 400,00	0,00	
2021	39 629 268,00	39 054 868,00	3 889 261,00	20 000,00	5 912 834,00	2 467 823,00	14 363 233,00	13 897 803,00	574 400,00	564 400,00	0,00	
2022	39 629 268,00	39 054 868,00	3 889 261,00	20 000,00	5 912 834,00	2 467 823,00	14 363 233,00	13 897 803,00	574 400,00	554 400,00	0,00	
2023	39 629 268,00	39 054 868,00	3 889 261,00	20 000,00	5 912 834,00	2 467 823,00	14 363 233,00	13 897 803,00	574 400,00	554 400,00	0,00	
2024	39 629 268,00	39 054 868,00	3 889 261,00	20 000,00	5 912 834,00	2 467 823,00	14 363 233,00	13 897 803,00	574 400,00	564 400,00	0,00	
2025	39 629 268,00	39 054 868,00	3 889 261,00	20 000,00	5 912 834,00	2 467 823,00	14 363 233,00	13 897 803,00	574 400,00	554 400,00	0,00	
2026	39 628 868,00	39 054 868,00	3 889 261,00	20 000,00	5 912 834,00	2 467 823,00	14 363 233,00	13 897 803,00	574 000,00	554 000,00	0,00	
2027	39 628 868,00	39 054 868,00	3 889 261,00	20 000,00	5 912 834,00	2 467 823,00	14 363 233,00	13 897 803,00	574 000,00	564 000,00	0,00	
2028	39 628 868,00	39 054 868,00	3 889 261,00	20 000,00	5 912 834,00	2 467 823,00	14 363 233,00	13 897 803,00	574 000,00	554 000,00	0,00	
2029	39 624 868,00	39 054 868,00	3 889 261,00	20 000,00	5 912 834,00	2 467 823,00	14 363 233,00	13 897 803,00	570 000,00	550 000,00	0,00	
2030	39 624 868,00	39 054 868,00	3 889 261,00	20 000,00	5 912 834,00	2 467 823,00	14 363 233,00	13 897 803,00	570 000,00	550 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:						w tym:	
			4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		4.4
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{5) x}	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2018	-4 807 952,11	5 598 652,11	0,00	0,00	2 288 652,11	1 537 952,11	3 270 000,00	3 270 000,00	40 000,00	0,00
2019	1 076 365,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 250 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 410 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 750 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 050 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 050 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	462 528,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu rywalizacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Lp	5	5.1	z tego:				6	7	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy			
			Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:				Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi 8)	
					z tego:							
					łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x						kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	8.1	8.2						
2018	790 700,00	750 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-121 211,40	2 167 440,71			
2019	1 076 365,00	1 076 365,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 879 915,00	2 879 915,00			
2020	1 250 700,00	1 250 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 736 300,00	2 736 300,00			
2021	1 410 700,00	1 410 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 473 475,00	2 473 475,00			
2022	1 750 700,00	1 750 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 751 679,00	3 751 679,00			
2023	2 050 700,00	2 050 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 941 749,00	3 941 749,00			
2024	2 050 700,00	2 050 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 941 749,00	3 941 749,00			
2025	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 941 749,00	3 941 749,00			
2026	1 210 000,00	1 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 941 749,00	3 941 749,00			
2027	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 941 749,00	3 941 749,00			
2028	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 941 749,00	3 941 749,00			
2029	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 941 749,00	3 941 749,00			
2030	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 941 749,00	3 941 749,00			
2031	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 941 749,00	3 941 749,00			
2032	462 528,89	462 528,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 941 749,00			

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skropowanie o środki określone w przepisach dotyczących szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2015-2015.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr 96.LXII.2017
Rady Miejskiej w Debrzynie
z dnia 15 grudnia 2017 r.

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				28 482 910,34	1 888 710,00	2 224 000,00	1 400 000,00	28 482 910,34	
1.a	- wydatki bieżące				5 644 381,34	96 049,00	24 000,00	0,00	5 644 381,34	
1.b	- wydatki majątkowe				22 838 529,00	1 792 661,00	2 200 000,00	1 400 000,00	22 838 529,00	
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				4 112 753,34	71 778,00	0,00	0,00	4 112 753,34	
1.1.1	- wydatki bieżące				4 112 753,34	71 778,00	0,00	0,00	4 112 753,34	
1.1.1.1	Uczeń z małej szkoły w wielkim świecie. - poprawa edukacji	URZĄD MIASTA I GMINY DEBRZNO	2016	2018	2 188 893,61	0,00	0,00	0,00	2 188 893,61	
1.1.1.2	Start w biznesie z IPC. - Wsparcie dla nowych mikroprzedsiębiorstw.	INKUBATOR PRZEDSIĘBIORCZOŚCI CIERZNIE	2017	2018	1 478 888,93	0,00	0,00	0,00	1 478 888,93	
1.1.1.3	Twój dobry start. - wsparcie osób młodych pozostających bez pracy	INKUBATOR PRZEDSIĘBIORCZOŚCI CIERZNIE	2018	2019	444 970,80	71 778,00	0,00	0,00	444 970,80	
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				24 370 157,00	1 816 932,00	2 224 000,00	1 400 000,00	24 370 157,00	
1.3.1	- wydatki bieżące				1 531 628,00	24 271,00	24 000,00	0,00	1 531 628,00	
1.3.1.1	Utworzenie Centrum Usług Społecznych na obszarze zdegradowanym - wsparcie o charakterze pomocowym	URZĄD MIASTA I GMINY DEBRZNO	2018	2020	1 531 628,00	24 271,00	24 000,00	0,00	1 531 628,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 838 529,00	1 792 661,00	2 200 000,00	1 400 000,00	22 838 529,00	
1.3.2.1	Dokumentacja i budowa świetlicy wiejskiej w Uniechówku - POPRAWA ŻYCIA MIESZKAŃCÓW	URZĄD MIASTA I GMINY DEBRZNO	2015	2021	250 000,00	50 000,00	100 000,00	100 000,00	250 000,00	
1.3.2.2	Opracowanie dokumentacji i budowa świetlicy w Buchowie. - POPRAWA ŻYCIA MIESZKAŃCÓW	URZĄD MIASTA I GMINY DEBRZNO	2015	2021	250 000,00	50 000,00	100 000,00	100 000,00	250 000,00	

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.3	Remont i modernizacja lokali socjalnych wraz z wymianą stolarki okiennej na zasobach gminnych. - POPRAWA ESTETYKI	ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ i MIESZKANIOWEJ DEBRZNO	2007	2018	167 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	167 000,00
1.3.2.4	Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w aglomeracji Debrzno. - Gospodarka wodno-ściekowa	URZĄD MIASTA i GMINY DEBRZNO	2016	2021	8 916 150,00	0,00	100 000,00	1 500 000,00	400 000,00	8 916 150,00
1.3.2.5	Budowa drogi utwardzonej na odcinku Drodzowo-Buka-Stare Gronowe" - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	URZĄD MIASTA i GMINY DEBRZNO	2018	2020	2 600 000,00	0,00	1 200 000,00	300 000,00	0,00	2 600 000,00
1.3.2.6	Modernizacja i odbudowa kolektora deszczowego Q 500 Królewska - Stadion - POŁĄCZENIE ZE STADIONEM	URZĄD MIASTA i GMINY DEBRZNO	2014	2019	1 000 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.7	Stacja uzdatniania wody w m. Debrzno - projekt technologiczny i budowa. - poprawa dostępności do wody	ZAKŁAD WODOCIĄGÓW i KANALIZACJI W DEBRZNE	2009	2021	7 010 000,00	0,00	100 000,00	200 000,00	800 000,00	7 010 000,00
1.3.2.8	Rewitalizacja przestrzemi w obszarze zdegradowanym w Debrznie - poprawa życia mieszkańców	URZĄD MIASTA i GMINY DEBRZNO	2017	2019	2 645 379,00	676 222,00	242 661,00	0,00	0,00	2 645 379,00

Uzasadnienie do
Uchwały Nr 96.LXII.2017
Rady Miejskiej w Debrznie
z dnia 15 grudnia 2017 roku

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Debrzno na lata
2018 - 2032.

Wprowadzenie

Konieczność sporządzania i uchwalania wieloletniej prognozy finansowej wynika z przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2016r. poz. 1870 ze zm.)

Wieloletnia prognoza finansowa zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Z powyższego przepisu wynika, że okres objęty prognozą nie może być krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3.

Ustawa o finansach publicznych wymaga od władz samorządowych spełnienia obowiązku sporządzania WPF opartej na realistycznych przesłankach, która musi pozostawać w zgodności z uchwałą budżetową co najmniej w zakresie wyniku budżetu, związanych z nim przychodów i rozchodów oraz długu (art. 229 uofp).

Dodatkowym warunkiem do przestrzegania w zakresie planu jest konieczność uchwalenia budżetu, w którym dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, będą wyższe niż wydatki bieżące (art. 242 ust. 1 uofp).

Wielkości ujęte zarówno w projekcie budżetu na 2018 rok, jak i w projekcie uchwały w sprawie uchwalenia WPF na lata 2018 - 2032, oparte zostały m.in. na wynikach analizy aktualnej sytuacji finansowej Gminy, w szczególności dotyczącej wykonania dochodów i wydatków w latach poprzednich (prezentowanych w sprawozdaniach z wykonania budżetu, sprawozdaniach budżetowych) oraz przewidywanego wykonania za 2017 roku.

WPF ma na celu przede wszystkim potrzebę sprostowania wymogom uofp, ale też zapewnienie finansowania zadań obligatoryjnych, finansowanie projektów (twardych i miękkich) współfinansowanych ze środków UE. Przyczyną wprowadzenia ograniczeń już na etapie opracowywania budżetu, jest ciągle zbyt niski wynik budżetu bieżącego, co dość mocno ogranicza możliwości inwestycyjne w latach następnych. Ograniczenia te, dla celów zbilansowania w sposób zgodny z uofp, każdego roku w WPF, muszą być kontynuowane także w latach następnych. Konieczne jest również dążenie do ograniczenia przyrostu deficytu w celu przestrzegania reżimu wynikającego z uofp z jednoczesnym zachowaniem warunków dla realizacji planowanych inwestycji.

Zgodnie z założeniami należy dążyć w szczególności do optymalizacji dochodów bieżących, maksymalizacji dochodów z gospodarowania majątkiem, oszczędnego


Załącznik nr 1

i efektywnego gospodarowania środkami publicznymi (w szczególności w obszarach generujących najwyższe koszty bieżące), niezaciągania w późniejszych latach zobowiązań dłużnych, które mogą wywołać ryzyko przekroczenia dopuszczalnego poziomu indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia, racjonalizacji wydatków oraz podejmowania działań zmierzających do zmniejszenia wydatków bieżących, w celu poprawy wyniku operacyjnego w perspektywie kilkuletniej.

Wielkość wskaźnika obsługi zadłużenia (relacja sumy rat kapitałowych i odsetek do dochodów ogółem) zdeterminowana jest średnią liczoną z trzech ostatnich lat, nadwyżki operacyjnej powiększonej o dochody ze sprzedaży majątku do dochodów ogółem. W roku 2018 wskaźnik indywidualnej obsługi zadłużenia, został zachowany na poziomie zgodnym z uofp.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do 2032 roku, natomiast zakres przedsięwzięć sięga 2021 roku.

Uchwalenie jej jest możliwe w dwojaki sposób: poprzez zmianę prognozy obowiązującej lub poprzez sporządzenie nowej prognozy i uchylenie poprzedniej.

W przypadku Miasta i Gminy Debrzno przyjęto, że WPF obowiązująca od 01 stycznia 2018 roku, będzie nową uchwałą.

Podjęcie przez Radę Miejską w Debrznie nowej uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018 - 2032 stanowić będzie równocześnie uchylenie obecnie obowiązującej uchwały Nr 88.XL.2016 Rady Miejskiej w Debrznie z dnia 15 grudnia 2016 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Pozwala to na ujęcie przewidywanego wykonania roku 2017 i odpowiednie ujęcie pozycji wydatkowych jak i przychodowych w budżecie na 2018 rok.

Wieloletnia prognoza finansowa składa się z dwóch załączników: wieloletniej prognozy finansowej oraz z wykazu przedsięwzięć.

Prognoza finansowa na lata 2018 – 2032 (załącznik nr 1)

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje lata 2018 – 2032, z uwagi na konieczność przedstawienia możliwości spłaty zadłużenia, kosztów jego obsługi (odsetek), potencjalnych wydatków na udzielone poręczenie (wchodzące do spłaty długu).

Powyższy przedział czasowy stwarza ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie, zarówno dochodów i wydatków jak też relacji długu do dochodów. Stąd wieloletnia prognoza finansowa podlega ciągłej analizie i w miarę potrzeb będzie nowelizowana stosownie do uchwał budżetowych na kolejne lata.

Prognozowane dochody i wydatki oraz przychody i rozchody związane z finansowaniem deficytu, a także spłatą długu opierają się na przewidywaniach, co do

PROGNOZA FINANSOWA
Załącznik nr 1
2018-2032



przyszłych warunków działania Gminy. Realistyczność WPF będzie zależała od wielu czynników, które można podzielić na dwie kategorie:

- czynniki wewnętrzne, zależne od decyzji organów gminy,
- czynniki zewnętrzne, niezależne od decyzji organów gminy.

Czynniki wewnętrzne to przede wszystkim polityka finansowa, w tym:

- adekwatność planowanych potrzeb i przedsięwzięć do możliwości ich finansowania i świadomość odpowiedzialności za decyzje powodujące konieczność obciążania spłatami "nowego" długu kolejnych okresów (w związku z aktualnym poziomem zadłużenia Gminy i obecnym poziomem okresów najbliższych),
- polityka podatkowa wpływająca na wysokość dochodów Gminy (poziom stawek podatków gminnych).

Czynniki zewnętrzne to przede wszystkim:

- przebieg procesów gospodarczych w kraju (stopa bezrobocia, inflacja, poziom PKB, oprocentowanie kredytów bankowych itp.),
- regulacje prawne obowiązujące samorządy (w tym stabilność prawa w zakresie gwarantowanych dochodów JST oraz adekwatność tych dochodów w stosunku do wyznaczonych ustawowo zadań, limity zadłużenia, limity wydatków na obsługę długu, zmiany stawek podatków),
- lokalne potrzeby społeczne i uwarunkowania gospodarcze regionu.

Prognozowane dochody

Dochody budżetu Gminy zostały zaplanowane na 2018 rok ogółem w wysokości 38.685.073,43 zł i zostały przedstawione w WPF w szczególności wynikającej z art.226 uofp, tj. w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku. Określenie wartości ww. dochodów nastąpiło na podstawie szacunków dokonanych dla ważniejszych źródeł ich pochodzenia.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym: PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, za najem lokali, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dochody z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Prognoza również uwzględnia dochody pochodzące ze środków UE w ramach nowej perspektywy finansowej na podstawie podpisanych umów.

PROJEKT
KABINET
Z



Opracowując prognozę na kolejne lata kierowano się planem budżetu gminy na koniec trzeciego kwartału 2017 r. oraz przewidywanym wykonaniem planu dochodów i wydatków według stanu na koniec października 2017 r.

Dochody bieżące

Przy planowaniu dochodów wzięto ostrożnościowy wzrost prognozowanych dochodów na lata 2018 - 2020 i wynika w głównej mierze ze struktury dochodów Gminy. Dochody Gminy uzależnione są od środków zewnętrznych -zarówno od wpływów z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, jak również subwencji oraz dotacji. Najważniejszą pozycję w dochodach zajmuje subwencja z budżetu państwa, w której zawarta jest m.in. część oświatowa, część wyrównawcza oraz część równoważąca.

Szacuje się, że dochody bieżące w poszczególnych latach kształtować się będą w następujących wielkościach:

- ogółem dochody bieżące od 2018 roku do 2020 roku do szacowania przyjęto, na każdy rok budżetowy, wskaźnik wzrostu ok 1,5% w stosunku do roku poprzedniego,
- podatek od nieruchomości - do szacowania przyjęto wskaźnik wzrostu ok 1,5% w 2019 roku w stosunku do 2018 roku a o 1% w stosunku 2020 roku do 2019 roku,
- podatki i opłaty oraz subwencja ogólna od 2018 roku do 2020 roku będą wzrastały o 1,5%.

Natomiast na lata 2021 -2032 ze względu na nieprzewidywalną sytuację gospodarczą kraju przyjęto wielkości z roku 2020. Wynika to z przyjętego do wieloletniej prognozy założenia, że uwzględnienie ewentualnego wzrostu dochodów bieżących na kolejne lata jest obarczone zbyt dużym ryzykiem błędu.

W grupie podatków lokalnych najwyższe dochody pozyskiwane są z:

1. podatku od nieruchomości zaplanowane na 2018 rok na poziomie 2.407.280,00 zł.
2. podatku rolnego zaplanowane na 2018 roku na poziomie 1.107.535,00 zł.

Są to najważniejsze źródła dochodów własnych i jednocześnie są największą pozycją w budżecie, na którą Gmina posiada bezpośredni wpływ ustalając stawki oraz przyznając ulgi i zwolnienia. Podatek od środków transportowych ma mniejsze znaczenie dla kształtowania się wielkości dochodów budżetu Gminy.

Rola pozostałych podatków lokalnych pobieranych przez Gminę jest nieznaczna i ogranicza się głównie do uzupełnienia dochodów własnych. Podatki pobierane przez urzędy skarbowe - w odróżnieniu od podatków lokalnych pobieranych przez Miasto i Gminę Debrzno - wpływają do urzędów skarbowych, a następnie przekazywane są na rachunek budżetu Gminy. Należy zaznaczyć, że na wielkość podatku od spadków i darowizn oraz od czynności cywilno - prawnych Gmina nie ma żadnego wpływu.

W związku z ustawowym obowiązkiem wprowadzenia systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, mieszkańcy wnoszą opłatę za składowanie odpadów komunalnych. w roku 2018 w kwocie 1.143.48,00 zł.


Miasto i Gmina Debrzno
Załącznik nr 1

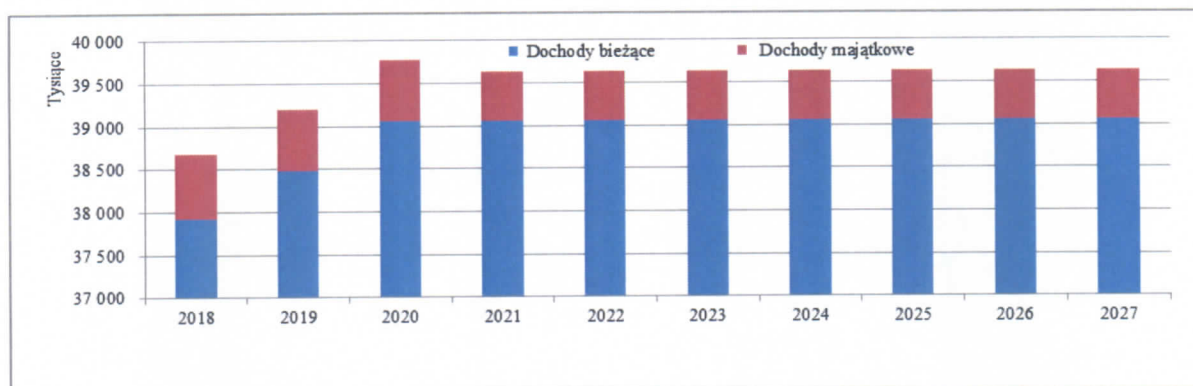
Dochody majątkowe

Dochody majątkowe obejmują dochody z tytułu sprzedaży majątku i przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oraz dotacje i środki przeznaczone na inwestycje (art. 235 ust. 3)

Dochody ze sprzedaży majątku, podobnie jak dochody bieżące, stanowią wielkość uwzględnianą do obliczenia limitu obciążenia budżetu spłatami zadłużenia, o którym mowa w art. 243 uofp.

Dochody ze sprzedaży majątku Gminy stanowią nieznaczną część dochodów własnych.

W projekcie budżetu na 2018 rok przyjęto dochody ze sprzedaży nieruchomości kwotę 735.623,00 zł na podstawie przewidzianych do zbycia konkretnych nieruchomości ujętych w projekcie uchwały budżetowej jako plan obrotu nieruchomościami na rok 2018. Ujęte w prognozie dochody majątkowe w latach następnych - ze względu na naturalne kurczenie się zasobów nieruchomości gminnych wykazują tendencję malejącą.



Wykres za lata 2018 - 2027 przedstawia analizę graficzną dochodów bieżących do dochodów majątkowych.

Prognozowane wydatki

Wydatki budżetu Gminy zostały zaplanowane na 2018 rok ogółem w wysokości 43.493.025,54 zł i przedstawione w WPF w szczególności wynikają z art. 226 uofp. Określenie wartości wydatków bieżących i wydatków majątkowych nastąpiło przy uwzględnieniu ograniczeń i limitów określonych w uofp.

Przy prognozowaniu wydatków przyjęto następujące główne założenia:

PROJEKT
KARTEK
Załącznik nr 3

- podstawę wyjściową stanowią prognozowane kwoty dochodów ogółem na poszczególne lata objęte prognozą,
- dążenie do uzyskania nadwyżki budżetowej od 2019 roku, w szczególności w okresie zwiększonych rat spłacanych pożyczek i kredytów,
- wydatki bieżące ustabilizowano na poziomie umożliwiającym ich finansowanie z dochodów bieżących a w 2018 roku powiększone o wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o kwotę 121.211,40 zł
- ujęte w prognozie wydatki majątkowe wynikają z aktualnych lub planowanych decyzji i umów, a w szczególności zadań ujętych w załączniku Nr 2 do uchwały.

Nadrzędnym celem przyjętej polityki fiskalnej było dążenie do uzyskania w 2018 roku i w latach następnych wskaźnika spłaty z art. 243 uofp. Możliwości kształtowania wydatków są ściśle zdeterminowane poziomem i strukturą dochodów Gminy oraz malejącymi możliwościami zadłużania się.

Wydatki bieżące

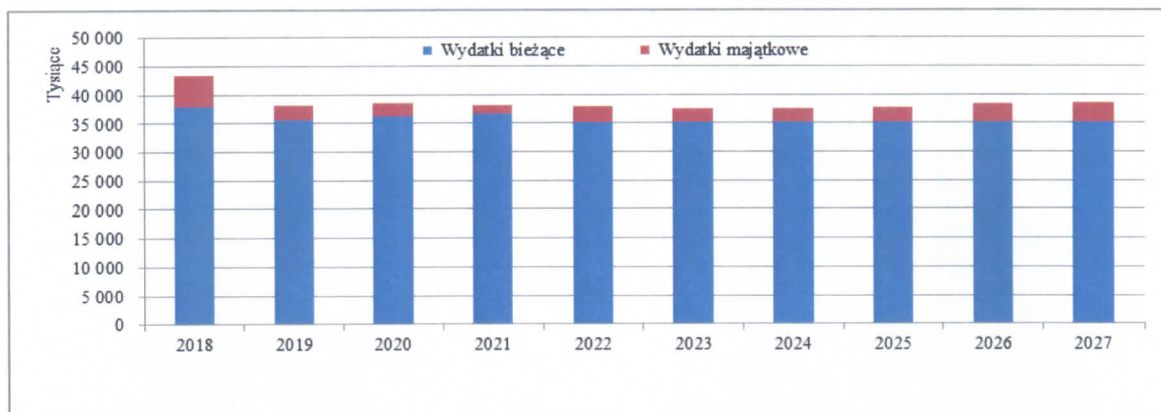
Wydatki bieżące są to wydatki niebędące wydatkami majątkowymi (art. 236 uofp). Proces planowania wydatków bieżących zdeterminowała obowiązująca regulacja, która wyklucza możliwość uchwalenia budżetu w sytuacji, gdy planowane wydatki bieżące są wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki (rozumiane jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym JST, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych).

W roku 2018 relacja zrównoważenia wydatków bieżących w kolumnie 8.1 stanowi wartość ujemną a w kolumnie 8.2 wartość dodatnią. W latach 2019 - 2032 objętych prognozą, wynik budżetu wydatków bieżących wykazany w kolumnie 8.1 i 8.2 załącznika Nr 1 do uchwały stanowi wartość dodatnią. Sytuacja ta jest efektem dążenia do spełnienia relacji, o której mowa w art. 243 uofp. Relacja obowiązująca od 2014 roku limituje obciążenie budżetu spłatami zadłużenia. Opiera się na średniej arytmetycznej z 3 lat poprzedzających rok planowany, stanowiącej różnicę między dochodami bieżącymi powiększonymi o dochody ze sprzedaży majątku a wydatkami bieżącymi. W celu spełnienia w/w relacji konieczne jest ograniczenie wydatków bieżących.

Dokonano weryfikacji wydatków bieżących na 2018 rok, w efekcie zabezpieczono w budżecie na 2018 rok minimum niezbędne do funkcjonowania jednostki. Niestety w następnych latach zaplanowano dalsze "cięcia" wydatków bieżących w celu spełnienia relacji art.243 uofp, mając również na względzie możliwości wykonania dochodów bieżących. Planowane w latach następnych niższe wydatki bieżące są nie zawsze zależne od decyzji władz Gminy i wynika to, ze stałego niedofinansowania pewnych dziedzin działalności lub nakłada na Gminy nowe zadania bez zabezpieczenia środków na ten cel. Przykładem mogą

PRZEDSIĘWZIĘCIA
 WYKONANE
 ZAŁĄCZNIK


W 2018 roku wydatki majątkowe zaplanowano ogółem na poziomie 5.443.363,71 zł a na następane lata zostały oszacowane na niższym poziomie, dostosowując je do możliwości finansowych Gminy.



Wykres przedstawia w latach 2018 do 2027 analizę graficzną wydatków bieżących do wydatków majątkowych.

Wynik budżetu

Wynik budżetu to różnica między dochodami a wydatkami budżetu, która stanowi odpowiednio deficyt lub nadwyżkę budżetu. Wynik budżetu w okresie objętym prognozą jest wynikiem podjętych zobowiązań inwestycyjnych i kredytowych oraz przyjętych do prognozy dochodów i wydatków:

- w 2018 roku jest to deficyt budżetu, który wynika w głównej mierze z zaplanowanych zadań inwestycyjnych. Deficyt zostanie sfinansowany przychodami z tytułu kredytu na rynku krajowym w kwocie 3.270.000,00 zł oraz wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 1.537.952,11 zł,
- od roku 2019 jest to nadwyżka budżetu, która przy zminimalizowaniu wydatków oraz konsekwentnej realizacji i pozyskiwaniu dochodów umożliwi m.in. zniwelowanie zadłużenia. Nadwyżka ta zostanie przeznaczona na spłatę pożyczek i kredytów wcześniej zaciągniętych.

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest zgodna z uchwałą budżetową w zakresie wyniku oraz przychodów i rozchodów, a także w zakresie planowanych dochodów i wydatków

Przychody i rozchody budżetu

Przychody i rozchody budżetu mają na celu zapewnienie równowagi finansowej spowodowanej brakiem zbilansowania dochodów i wydatków.

STANISŁAW
KAMIEŃSKI
2023-03-03



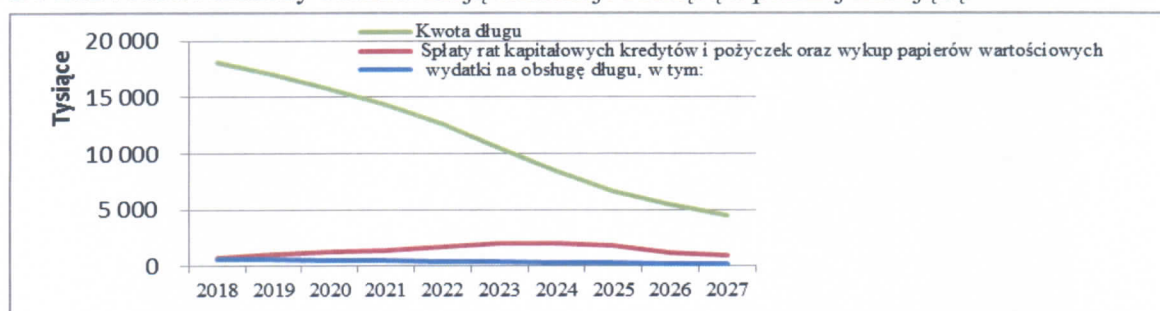
W 2018 roku planuje się zaciągnąć długoterminowy kredyt na rynku krajowym w wysokości 3.270.000,00 zł, z czego na pokrycie deficytu przeznacza się kwotę 3.270.000,00 zł oraz przychody w wysokości 40.000,00 zł niezwiązane z zaciągnięciem długu.
Od 2019 roku nie planuje się zaciągnąć kredytu na rynku krajowym.

Rozchody budżetu, które stanowią spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat, wcześniej już zaciągniętych. Tak wydłużony okres spłaty wiąże się z ograniczonymi dochodami własnymi i koniecznością przestrzegania w okresie spłaty indywidualnego wskaźnika spłaty długu Gminy.

Spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów krajowych przewiduje się do 2032 roku.

W 2018 roku rozchody budżetu ze względu na indywidualny wskaźnik wyniosą 790.700,00 zł w tym: 40.000,00 zł jako inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu.

Do 2024 roku rozchody budżetu mają tendencje rosnącą a później malejącą.



Wykres w latach 2018 -2027 przedstawia relację kwoty zadłużenia Miasta i Gminy Debrzno, spłatę rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wydatki na obsługę długu.

Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

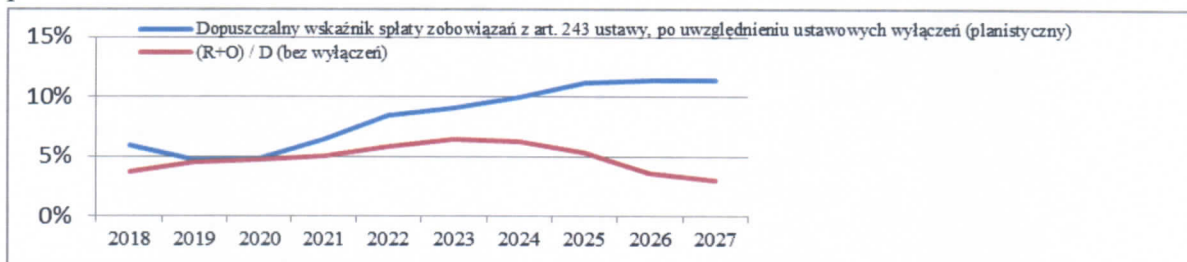
Stosownie do art. 243 ust. 1 uofp, organ stanowiący JST nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty obsługi zadłużenia powiększonej o potencjalne spłaty kwot udzielonych poręczeń i gwarancji do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.

STANISŁAW
RADZIWIŁŁO
Zastępca Burmistrza



Wykres przedstawia relację spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek do wydatków majątkowych w latach 2018 -2027.

Wykres poniższy przedstawia graficzną relację art. 243 uofp w latach 2018 -2027 na etapie planowania.



Informacja na temat relacji, o której mowa w art. 243 uofp, limitującej zadłużenie Miasta i Gminy Debrzno została wyliczona w kolumnach 9.1 - 9.7 załącznika Nr 1 i wskazuje na przestrzeganie przyjętej w/w formuły. Jednakże w 2020 roku należy podejść ostrożnie przy spłatach zobowiązań z wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów.

Program przedsięwzięć wieloletnich określonych w załączniku nr 2 do WPF

Ważnym elementem uchwały jest również załącznik prezentujący przedsięwzięcia, gdzie zgodnie z art. 226 ust. 3 uofp należy w nim wskazać następujące elementy:

- nazwę i cel,
- jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia,
- okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
- limity wydatków w poszczególnych latach,
- limit zobowiązań.

Planowane limity wydatków w poszczególnych latach oszacowano:

- w 2018 roku na kwotę 1.755.934,07 zł

PRZEWIDZANE
RACJONALNE
ZADZIAŁANIE

- | | |
|------------------------------------|-----------------|
| w tym: wydatki bieżące w wysokości | 1.039.712,07 zł |
| wydatki majątkowe w wysokości | 716.222,00 zł |
- w 2019 roku na kwotę 1.888.710,00 zł
- | | |
|------------------------------------|------------------|
| w tym: wydatki bieżące w wysokości | 96.049,00 zł |
| wydatki majątkowe w wysokości | 1.792.661,00 zł, |
- w 2020 roku na kwotę 2.224.000,00 zł
- | | |
|------------------------------------|------------------|
| w tym: wydatki bieżące w wysokości | 24.000,00 zł |
| wydatki majątkowe w wysokości | 2.200.000,00 zł, |
- w 2021 roku wydatki majątkowe w wysokości 1.400.000,00 zł.

Ze względu na ograniczone możliwości finansowe Gminy w ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 2 do WPF będą realizowane w latach 2018 -2021 następujące zadania bieżące:

- 1) „Uczeń z małej szkoły w wielkim świecie” - mający na celu poprawienia edukacji w szkołach podstawowych. Przedsięwzięcie realizowane jest przez Urząd Miasta i Gminy przy pomocy jednostek oświatowych. W 2018 roku będzie kontynuacja zajęć pozalekcyjnych interaktywnych dla uczniów z zakresu biologii, chemii, przyrody i matematyki. Odbędą się również wyjazdy edukacyjne dla uczniów do Centrum Nauki Kopernik oraz do Centrum Nauki Experiment i Politechniki Gdańskiej. Limit wydatków w 2018 roku wynosi 488.480,35 zł i jest dofinansowany ze środków unijnych.
- 2) „Start w biznesie z IPC” - mający na celu wsparcie dla nowych mikroprzedsiębiorstw. Projekt realizowany jest przez Inkubator Przedsiębiorczości Cierznie. W wyniku konkursu na najlepsze 30 biznesplanów powstało 30 nowych przedsiębiorstw, które otrzymały dotacje inwestycyjne oraz wsparcie pomostowe przez pierwsze pół roku prowadzenia działalności. Na 2018 rok planowane jest udzielenie dalszego wsparcia pomostowego dla 12 uczestników oraz kontynuacja specjalistycznych szkoleń dla wszystkich uczestników projektu. Limit wydatków w 2018 roku wynosi 178.038,92 zł i jest dofinansowany ze środków unijnych.
- 3) „Twój dobry start” - polegający na wsparciu osób młodych pozostających bez pracy. Projekt realizowany będzie przez Inkubator Przedsiębiorczości Cierznie. Projekt ten skierowany jest do osób zamieszkałych w powiecie człuchowskim od 01.01.2018 do 31.03.2019 roku. Realizacja tego projektu przyczyni się do zwiększenia możliwości zatrudnienia poprzez podniesienie kompetencji zawodowych oraz zdobycie doświadczenia zawodowego. Osoby objęte zostaną indywidualnym wsparciem psychologiczno-zawodowym, szkoleniami i stażami. Limit wydatków w 2018 roku wynosi 373.192,80 zł a w 2019 roku 71.778,00 zł i jest dofinansowany ze środków unijnych.
- 4) „Utworzenie Centrum Usług Społecznych na obszarze zdegradowanym”. Podmiotem realizującym zadanie będzie Ośrodek Pomocy Społecznej w Debrznie. Będzie on

PRZEDSIĘBIORCZOŚĆ
 RAINBOW
 2018-2021


realizowany w partnerstwie ze Stowarzyszeniem "Na Rzecz Rozwoju Miasta i Gminy Debrzno. Główne działania projektowe to: stworzenie placówki wsparcia dziennego, poradnia o charakterze pomocowym dla rodzin, podniesienie umiejętności i kompetencji w jakości świadczonej pomocy osobom niesamodzielnym. Limit wydatków w 2019 roku wynosi 24.271,00 zł a w 2020 roku 24.000,00 zł. Gmina otrzymała informacje o rozstrzygnięciu konkursu i wybraniu projektu zintegrowanego do dofinansowania. Z chwilą podpisania umowy zostaną dokonane zmiany w ujęciu wydatków ze wskazaniem źródła ich finansowania.

oraz zadania majątkowe:

- 1) „Dokumentacja i budowa świetlicy wiejskiej w Uniechówku”. Celem programu ma być poprawa życia mieszkańców. Limit wydatków w poszczególnych latach jest następujący:
 - w 2019 roku limit wydatków wynosi 50.000,00 zł,
 - w 2020 roku wynosi 100.000,00 zł
 - w 2021 roku wynosi 100.000,00 zł,
- 2) „Opracowanie dokumentacji i budowa świetlicy w Buchowie”. Celem programu ma być poprawa życia mieszkańców. Limit wydatków w poszczególnych latach jest następujący:
 - w 2019 roku limit wydatków wynosi 50.000,00 zł,
 - w 2020 roku wynosi 100.000,00 zł
 - w 2021 roku wynosi 100.000,00 zł,
- 3) „Remont i modernizacja lokali socjalnych wraz z wymianą stolarki okiennej na zasobach gminnych”. Celem programu jest poprawa życia mieszkańców oraz poprawa estetyki. Jest to kontynuacja wieloletniego planu gospodarowania zasobami lokalowymi. Limit wydatków w 2018 roku wynosi 40.000,00 zł. Program kończy się na 2018 roku.
- 4) „Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w aglomeracji Debrzno”. Celem programu jest poprawa gospodarki wodno-ściekowej. Limit wydatków w poszczególnych latach jest następujący:
 - w 2019 roku limit wydatków wynosi 100.000,00 zł,
 - w 2020 roku wynosi 1.500.000,00 zł
 - w 2021 roku wynosi 400.000,00 zł,Na realizację przedsięwzięcia Gmina ubiegać się będzie (jeśli tylko to będzie możliwe) o dofinansowanie ze środków unijnych, ponieważ bez dofinansowania jest to zbyt duże obciążenie dla Gminy. W przypadku aplikowania wniosku i otrzymaniu pozytywnej informacji o wyborze projektu do dofinansowania zostaną dokonane zmiany w ujęciu wydatków ze wskazaniem źródła ich finansowania.
- 5) „Budowa drogi utwardzonej na odcinku Drozdowo-Buka-Stare Gronowo” Celem programu jest poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi gminnej. Limit wydatków w poszczególnych latach jest następujący:
 - w 2019 roku limit wydatków wynosi 1.200.000,00 zł,

PRZEWODNICZĄCY
RADA GMINY
Załącznik nr 1



- w 2020 roku wynosi 300.000,00 zł.

Nazwa tego zadania została zmieniona z zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej od m. Drozdowo do m. Buka”.

Gmina będzie starała się o dofinansowanie ze środków zewnętrznych z Funduszu Rozwoju Obszarów Gruntów Rolnych.

- 6) „Modernizacja i odbudowa kolektora deszczowego Q500 Królewska-Stadion” mająca na celu połączenia kolektora ze stadionem, jako etap pierwszy polegającym na wykonaniu dokumentacji. Limit wydatków w 2019 roku wynosi 50.000,00 zł. Realizacja tego zadania będzie uzależniona od dofinansowania zadania ze środków zewnętrznych.
- 7) „Stacja uzdatniania wody w m. Debrzno - projekt technologiczny i budowa”. Celem programu jest poprawa dostępności do wody. W związku z wysokimi nakładami finansowymi i ograniczonymi możliwościami finansowymi Gminy przeniesiono limity wydatków do 2021 roku. Limit wydatków ze strony Gminy w 2019 roku wynosi 100.000,00 zł, w 2020 roku 200.000,00 zł i w 2021 roku 800.000,00 zł,
- 8) „Rewitalizacja przestrzeni w obszarze zdegradowanym w Debrznie”. Projekt zakłada kompleksowe działania rewitalizacyjne takie jak: remonty powierzchni wspólnych, zagospodarowanie przestrzeni ogólnodostępnych, budowę budynku przeznaczonego do funkcjonowania Centrum Usług Społecznych, remont zabytkowych murów miejskich wraz z odtworzeniem historycznego układu. Limit wydatków w 2018 roku wynosi 676.222,00 zł a w 2019 roku 242.661,00 zł. Gmina otrzymała informacje o rozstrzygnięciu konkursu i wybraniu projektu zintegrowanego do dofinansowania. Z chwilą podpisania umowy zostaną dokonane zmiany w ujęciu wydatków ze wskazaniem źródła ich finansowania.

PRZEWODNICZĄCA
RADY MIĘDZYGMINNEJ
22.05.2019



JM