

SKARBNIK

M. J. J. J.
mgr Jolanta Wiszewska
Sporządził

BURMISTRZ

.....
Sprawdził Radca Prawny

Wojciech Kallas
Zatwierdził

PROJEKT

93/2018

Uchwała Nr 87.116.2018

Rady Miejskiej w Debrznie

z dnia 18 grudnia 2018 roku

W P L Y N O S Y C I A	URZĄD MIEJSKI W DEBRZNIE	
	2018 -12- 11	
	Nr w D.K. <u>13343/18</u>	
	Załączników	

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Debrzno na lata 2019 – 2032. po zm.

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 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) Rada Miejska uchwała co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Debrzno na lata 2019 – 2032 wraz z prognozą kwoty długu i jego spłaty, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć 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 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 96.LXII.2017 Rady Miejskiej w Debrznie z dnia 15 grudnia 2017 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Debrzno wraz z późniejszymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 roku.

Uzasadnienie do
Uchwały Nr.....
Rady Miejskiej w Debrznie
z dnia 18 grudnia 2018 roku

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Debrzno na lata 2019 - 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 2017 r. poz. 2077 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 2019 rok, jak i w projekcie uchwały w sprawie uchwalenia WPF na lata 2019 - 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 2018 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 ogranicza możliwości inwestycyjne w 2019 roku oraz dość mocno w latach następnych. Ograniczenia te, dla celów zbilansowania w sposób zgodny z uofp dla 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 kontynuowanych i planowanych inwestycji.

Zgodnie z założeniami należy dążyć w szczególności do optymalizacji dochodów bieżących, maksymalizacji dochodów z gospodarowania majątkiem, oszczędnego 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 2019 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 2022 roku.

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

W przypadku Gminy Debrzno przyjęto, że WPF obowiązująca od 01 stycznia 2019 roku, będzie nową uchwałą.

Podjęcie przez Radę Miejską w Debrznie nowej uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019 - 2032 stanowić będzie równocześnie uchylenie obecnie obowiązującej uchwały Nr 96.VXII.2017 Rady Miejskiej w Debrznie z dnia 15 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Debrzno wraz z jej zmianami.

Pozwala to na ujęcie przewidywanego wykonania roku 2018 i odpowiednie ujęcie pozycji wydatkowych jak i przychodowych w budżecie na 2019 rok.

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

Prognoza finansowa na lata 2019 – 2032 (załącznik nr 1)

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje lata 2019 – 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 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 samorzady (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 2019 rok ogółem w wysokości 41.620.607,99 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 oraz dochody jednostki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami).

Dochody majątkowe prognozowano na podstawie dochodów ze sprzedaży majątku.

Prognoza również uwzględnia dochody pochodzące ze środków UE na podstawie podpisanych umów.

Opracowując prognozę na kolejne lata kierowano się planem budżetu gminy na koniec trzeciego kwartału 2018 r. oraz przewidywanym wykonaniem planu dochodów i wydatków według stanu na koniec października 2018 r.

Dochody bieżące

Przy planowaniu dochodów wzięto ostrożnościowy wzrost prognozowanych dochodów na lata 2019 - 2021 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 w 2020 roku w stosunku do 2019 roku wzrosną o 2,5%, w 2021 roku przyjęto wskaźnik wzrostu o 0,5% w stosunku do roku poprzedniego,
- podatek od nieruchomości - do szacowania przyjęto wskaźnik wzrostu około 2% w 2020 roku w stosunku do 2019 roku a o 1% w 2021 roku w stosunku do 2020 roku,
- podatki i opłaty w 2019 roku po autopoprawce wzrosły o 240.000,00 zł co wiąże się z podwyżką za odbiór odpadów komunalnych i w związku z powyższym w następnych latach nie planowano wzrostu opłat.
- subwencja ogólna – do szacowania w poszczególnych latach przyjęto wskaźnik wzrostu o 0,1% od 2019 roku do 2022 roku.

Natomiast na lata 2022 -2032 ze względu na nieprzewidywalną sytuację gospodarczą kraju przyjęto wielkości z roku 2021. 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 2019 rok na poziomie 2.407.078,00 zł.
2. podatku rolnego zaplanowane na 2019 roku na poziomie 1.066.010,00 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 nieznaczną 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 2019 w kwocie 1.384.182,00 zł.

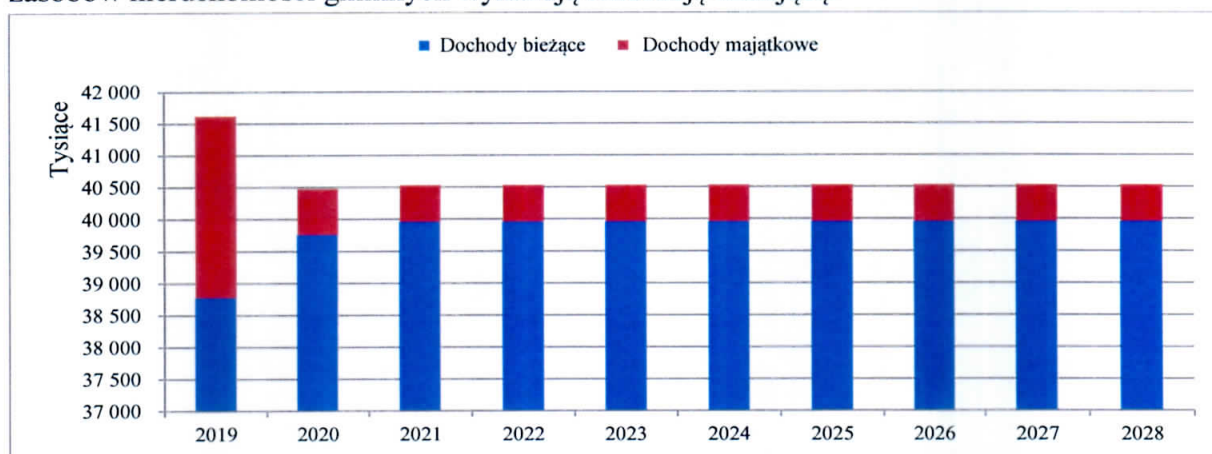
Dochody majątkowe

Dochody majątkowe obejmują dochody z tytułu sprzedaży majątku 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 2019 rok przyjęto dochody ze sprzedaży nieruchomości kwotę 613.788,00 zł na podstawie przewidzianych do zbycia konkretnych nieruchomości ujętych w projekcie uchwały budżetowej jako plan obrotu nieruchomościami na rok 2019. Ujęte w prognozie dochody majątkowe w latach następnych - ze względu na naturalne kurczenie się zasobów nieruchomości gminnych wykazują tendencję malejącą.



Wykres za lata 2019 - 2028 przedstawia analizę graficzną dochodów bieżących do dochodów majątkowych.

Prognozowane wydatki

Wydatki budżetu Gminy zostały zaplanowane na 2019 rok ogółem w wysokości 45.775.621,68 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:

- podstawę wyjściową stanowią prognozowane kwoty dochodów bieżących na poszczególne lata objęte prognozą,
- dążenie do uzyskania nadwyżki budżetowej od 2020 roku, w szczególności w okresie zwiększonych rat spłacanych pożyczek i kredytów,
- wydatki bieżące ustabilizowano na poziomie umożliwiającym ich finansowanie z dochodów bieżących
- ujęte w prognozie wydatki majątkowe wynikają z aktualnych lub planowanych decyzji i umów, a w szczególności zadań ujętych w załączniku Nr 5 do uchwały budżetowej.

Nadrzędnym celem przyjętej polityki fiskalnej było dążenie do uzyskania w 2019 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 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 być uzasadnione potrzeby w dziedzinie edukacji i oświaty niezajdujące pełnego pokrycia w subwencji oświatowej. Różnicę pomiędzy subwencją a wydatkami na edukację i oświatę, Gmina musi pokryć z własnych dochodów. Na 2019 rok różnica wydatków bieżących na oświatę i wychowanie wynosi 3.147.029,00 zł po wyłączeniu wychowania przedszkolnego.

W odniesieniu do wydatków na obsługę długu nie zakłada się żadnych stałych obwarowań w związku ze zmiennością wydatków w tej grupie wynikającą z czynników zewnętrznych (m.in. zmiany oprocentowania zaciągniętych kredytów uzależnionych od ogłoszonego WIBOR-u). W roku 2019 obsługa długu zwiększa się o zaplanowany do zaciągnięcia nowy kredyt w 2019 roku, gdzie jego spłata rozpocznie się z czteroletnią karencją.

W ciągu 2019 roku jak i w kolejnych latach kwoty wydatków bieżących mogą ulec zmianie w poszczególnych grupach. Przyczyną tej modyfikacji mogą być zmiany wprowadzanych przedsięwzięć związanych z programami finansowanymi z udziałem środków unijnych.

W prognozie wyeksponowano zgodnie z art.226 uofp:

1. obsługę długu; do końca okresu spłaty zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym tj. do 2032 roku, na podstawie harmonogramu obecnie zawartych umów oraz nowo zaplanowanych w 2019 roku pożyczek i kredytów na rynku krajowym, gdzie przy naliczaniu odsetek od planowanego kredytu przyjęto poziom 3,00%
2. wynagrodzenia i składki od nich naliczane, gdzie zaplanowana kwota w latach następnych pozostała w niezmiennej wysokości spowodowane jest to ograniczeniem wydatków bieżących.
3. wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST, w latach następnych pozostawiono w tej samej wysokości co w 2020 roku.
4. przedsięwzięcia, opis wydatków zawarto w objaśnieniach do przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do WPF

W wydatkach bieżących ujęto również spłaty udzielonego poręczenia w 2011 roku dla ZZO Nowy Dwór, których wydatki odpowiednio kształtują się w latach 2018 -2024 w wysokości 79.122,00 zł każdego roku i w 2025 roku w wysokości 15.482,00 zł.

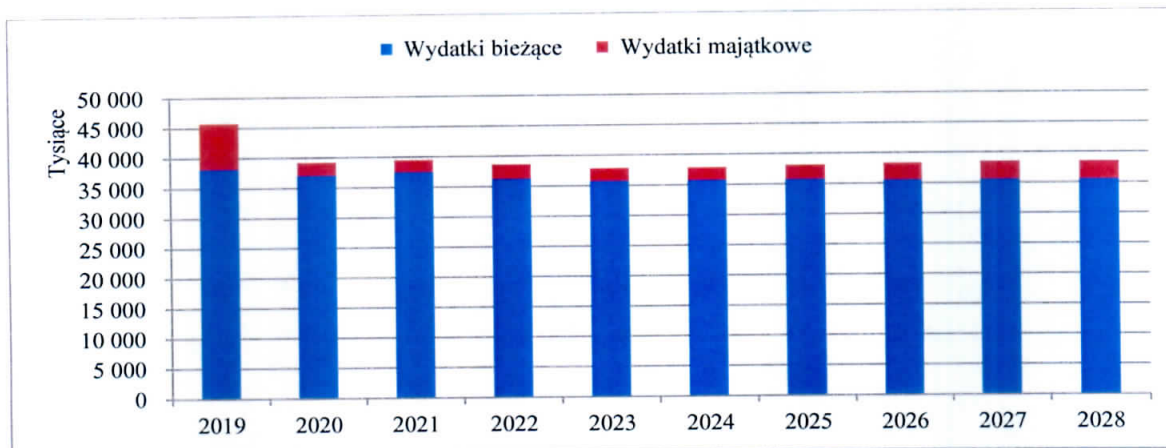
Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe są to wydatki budżetu, do których zalicza się inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp oraz dotacje na dofinansowanie zadań inwestycyjnych.

Wydatki majątkowe budżetu Gminy obejmują:

- wydatki na wieloletnie przedsięwzięcia inwestycyjne w latach 2019 - 2022, określone w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
- inne wydatki przewidziane na realizację zadań inwestycyjnych.

W 2019 roku wydatki majątkowe zaplanowano ogółem na poziomie 7.648.964,45 zł, z czego wydatki kontynuowane wynoszą 5.999.169,58 zł. Na następne lata środki na wydatki zostały oszacowane na dużo niższym poziomie, dostosowując je do możliwości finansowych Gminy.



Wykres przedstawia w latach 2019 do 2028 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 2019 roku jest to deficyt budżetu, który wynika w głównej mierze z kontynuowanych i zaplanowanych zadań inwestycyjnych. Deficyt zostanie sfinansowany przychodami z tytułu kredytu na rynku krajowym w kwocie 4.155.013,69 zł,
- od roku 2020 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

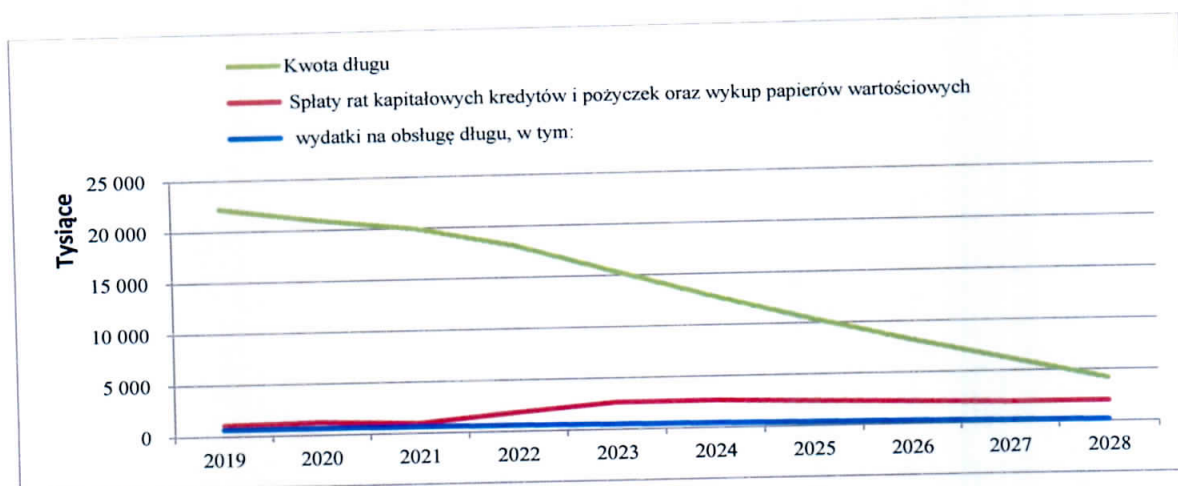
Przychody i rozchody budżetu mają na celu zapewnienie równowagi finansowej spowodowanej brakiem zbilansowania dochodów i wydatków.

W 2019 roku planuje się zaciągnąć długoterminowy kredyt na rynku krajowym w wysokości 5.231.378,69 zł, z czego na pokrycie deficytu przewiduje się kwotę 4.155.013,69 zł oraz przychody w wysokości 40.000,00 zł niezwiązane z zaciągnięciem długu.

Od 2020 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.

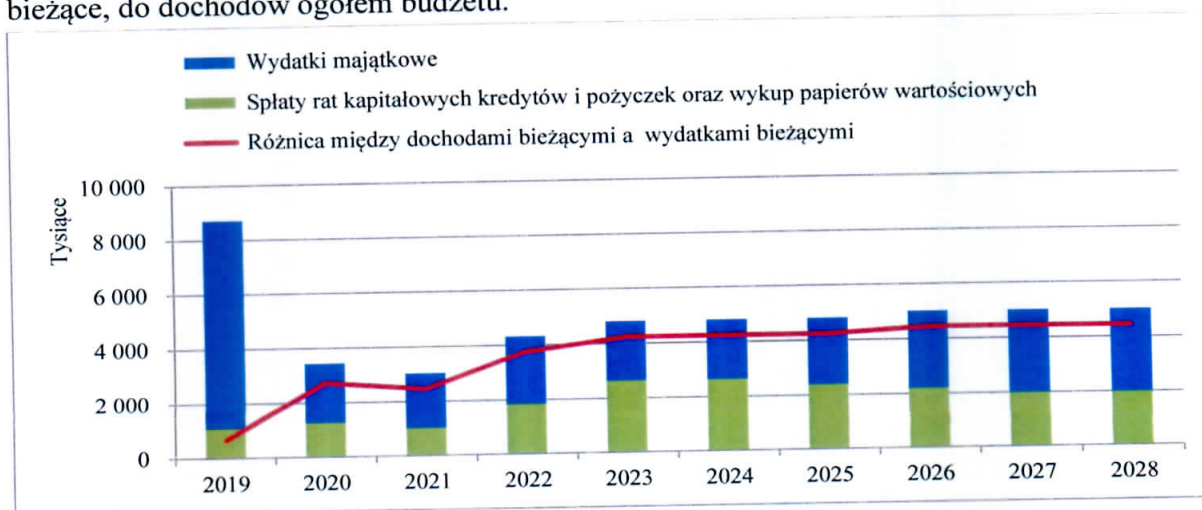
Spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów krajowych przewiduje się do 2032 roku. W 2019 roku rozchody budżetu ze względu na indywidualny wskaźnik wyniosą 1.116.365,00 zł w tym: 40.000,00 zł jako inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu.



Wykres w latach 2019 -2028 przedstawia relację kwoty zadłużenia Miasta i Gminy Debrzno, spłatę rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wydatki na obsługę długu.

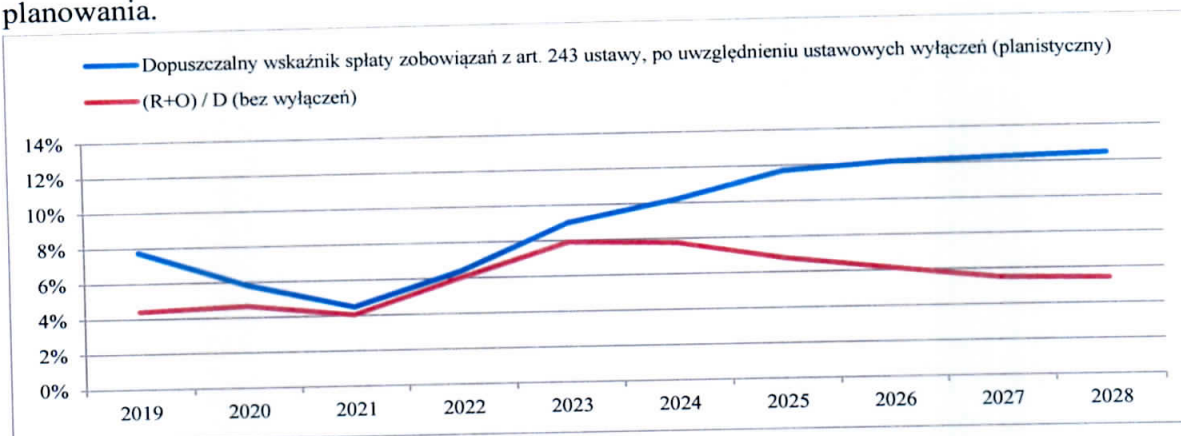
Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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.



Wykres przedstawia relację spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek do wydatków majątkowych w latach 2019 -2028.

Wykres poniższy przedstawia graficzną relację art. 243 uofp w latach 2019 -2029 na etapie planowania.



Informacja na temat relacji, o której mowa w art. 243 uofp, limitującej zadłużenie i Gminy Debrzno została wyliczona w kolumnach 9.1 - 9.7 załącznika Nr 1 i wskazuje na przestrzeganie przyjętej w/w formuły. Jednakże w 2021 i w 2020 roku należy podejść ostrożnościowo 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 2019 roku na kwotę 5.750.932,26 zł
 - w tym: wydatki bieżące w wysokości 911.985,09,09 zł
 - wydatki majątkowe w wysokości 4.838.947,17 zł
- w 2020 roku na kwotę 2.693.784,00 zł
 - w tym: wydatki bieżące w wysokości 743.784,00 zł
 - wydatki majątkowe w wysokości 1.950.000,00 zł
- w 2021 roku wydatki majątkowe na kwotę 1.641.799,95 zł
- w 2022 roku wydatki majątkowe na kwotę 150.000,00 zł

Ze względu na ograniczone możliwości finansowe Gminy w ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 2 do WPF będą realizowane w latach 2019 -2022 następujące zadania bieżące:

- 1) „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 2020 roku wynosi 54.583,09 zł i jest dofinansowany ze środków unijnych.
- 2) „Utworzenie Centrum Usług Społecznych na obszarze zdegradowanym”. Podmiotem realizującym zadanie będzie Ośrodek Pomocy Społecznej w Debrznie. Będzie on 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 802.744,00 zł a w 2020 roku 743.784,00 zł i jest dofinansowany ze środków unijnych.
- 3) „Rewitalizacja przestrzeni w obszarze zdegradowanym w Debrznie”. Projekt zakłada kompleksowe działania rewitalizacyjne takie jak: remonty powierzchni wspólnych, zagospodarowanie ogólnodostępnych, budowę budynku przeznaczonego do funkcjonowania Centrum Usług Społecznych, remont zabytkowych murów miejskich wraz z odtworzeniem historycznego układu. I są to wydatki bieżące obejmujące wynagrodzenia koordynatorów projektu. Limit wydatków w 2019 roku wynosi 54.658,00 zł. Zadanie dofinansowane jest ze środków unijnych.

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 8.200,05 zł,
 - w 2020 roku wynosi 100.000,00 zł
 - w 2021 roku wynosi 141.799,95 zł,
- 2) „Opracowanie dokumentacji i budowa świetlicy w Buchowie”. Celem programu ma być poprawa życia mieszkańców. Limit wydatków w poszczególnych latach jest następujący:
 - w 2020 roku wynosi 100.000,00 zł
 - w 2021 roku wynosi 150.000,00 zł,
- 3) „Modernizacja lokali”. Celem programu jest poprawa życia mieszkańców oraz poprawa estetyki. Jest to kontynuacja wieloletniego planu gospodarowania zasobami lokalowymi. Limit wydatków w poszczególnych latach jest następujący:
 - w 2019 roku wynosi 20.000,00 zł
 - w 2020 roku wynosi 20.000,00 zł
 - w 2021 roku wynosi 20.000,00 zł
 - w 2022 roku wynosi 20.000,00 zł,
- 4) „Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w aglomeracji Debrzno”. Celem programu jest poprawa gospodarki wodno-ściekowej. Limit wydatków w poszczególnych latach jest następujący:

- w 2020 roku wynosi 1.500.000,00 zł

- w 2021 roku wynosi 500.000,00 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.

- 5) „Zasoby komunalne- wymiana stolarki okiennej, instalacji centralnego ogrzewania, instalacji elektrycznej, dachy i inne.” Przedsięwzięcie ma służyć poprawie życia mieszkańców poprzez wymianę starych elementów na nową technologię. Limit wydatków w poszczególnych latach jest następujący:

- w 2019 roku wynosi 30.000,00 zł

- w 2020 roku wynosi 30.000,00 zł

- w 2021 roku wynosi 30.000,00 zł

- w 2022 roku wynosi 30.000,00 zł,

- 6) „Stacja uzdatniania wody w m. Debrzno-projekt technologiczny i budowa”. Celem programu jest poprawa dostępności do wody. Na realizację przedsięwzięcia Gmina będzie starała się o środki zewnętrzne. Limit wydatków ze strony Gminy w poszczególnych latach jest następujący:

- w 2020 roku 200.000,00 zł

- w 2021 roku 800.000,00 zł

- w 2022 roku 100.000,00 zł,

- 7) „Budynek mieszkalny wielorodzinny z funkcją usługową”. Celem programu jest poprawa życia mieszkańców. Na piętrze budynku mają powstać nowe mieszkania a na parterze mają powstać powierzchnie usługowe. Gmina otrzymała z Banku Gospodarstwa Krajowego dofinansowanie do 30% do nowo powstałych lokali mieszkalnych. Zadanie realizowane jest od 2018 roku i ma się zakończyć w 2019 roku. Limit wydatków w 2019 roku wynosi 1.883.444,17 zł.

- 8) „Rewitalizacja przestrzeni w obszarze zdegradowanym w Debrznie”. Projekt zakłada kompleksowe działania rewitalizacyjne takie jak: remonty powierzchni wspólnych, zagospodarowanie ogólnodostępnych, budowę budynku przeznaczonego do funkcjonowania Centrum Usług Społecznych, remont zabytkowych murów miejskich wraz z odtworzeniem historycznego układu. Limit wydatków w 2019 roku wynosi 2.897.302,95 zł. Zadanie dofinansowane jest ze środków unijnych.