

Uchwała Nr III /.....²².../10

Rady Miejskiej w Człuchowie

z dnia 29 grudnia 2010 r.

**w sprawie: uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Miejskiej
Człuchów na lata 2011-2022.**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 oraz z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620 i Nr 123, poz. 835)

Rada Miejska
u c h w a l a, c o n a s t ę p u j e:

§ 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Miejskiej Człuchów na lata 2011-2022 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Miejskiej Człuchów w latach 2011-2022 zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Miasta do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) przekazania kierownikom innych jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku następnym (2012) jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin zapłaty upływa w roku następnym.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2011 roku.

PRZEWODNICZĄCA RADY
[Signature]
Maria Danuta Korzykiewicz

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2010 - 2022 Gminy Miejskiej Człuchów

Uwagi ogólne:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2010 - 2022 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2010 – 2015. Od roku 2016 przyjęto stałe wielkości dochodów a od roku 2015 przyjęto stałe wielkości wydatków uznając, że planowanie wzrostów poza okres 5-cio letni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

Dochody:

Prognozę dochodów opracowano w podziale na najważniejsze źródła to jest: podatki i opłaty lokalne, dochody z majątku, wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i osób prawnych, wpływy z usług, subwencje, dotacje na zadania bieżące i zadania zlecone. Poniżej zaprezentowano założenia dla najważniejszych dochodów budżetowych wskazując zastosowane współczynniki wzrostu oraz spodziewany realny wzrost w kolejnych latach prognozy.

1. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych:

Wzrost dochodów z tego tytułu założono o 1% mając na uwadze średni wzrost poziomu wynagrodzeń oraz zatrudnienia w gospodarce narodowej.

2. Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych:

Z tych dochodów nie zaplanowano wzrostu podatku dochodowego od osób prawnych przy zauważalnym spadku wykonanych dochodów od 2007 roku. Począwszy od roku 2011 założono stały poziom danych podatków.

3. Dochody z podatku od nieruchomości:

Planuje się, że wartość dochodów z tego tytułu będzie się zmieniała poprzez okresowe podwyższanie stawek podatkowych w wysokości 1% począwszy od 2011 roku.

4. Dotacje z budżetu państwa na zadania bieżące:

Do ustalenia wysokości tych dotacji przyjęto także wzrost o 1%.

5. Subwencja ogólna:

Wzrost dochodów z subwencji prognozowany jest o 2% ze względu na podwyżki płac dla nauczycieli.

6. Pozostałe dochody bieżące:

W zakresie pozostałych dochodów bieżących założono również ostrożnościowo wzrost o 1% począwszy od 2011 roku do 2014 roku.

7. Dochody majątkowe:

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku oraz zaplanowano otrzymanie dochodów majątkowych z innych źródeł. Przyjęto na rok 2010 i 2011 wartość szacunkową nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży. Na kolejne lata przyjęto wielkości sprzedaży majątku na podstawie danych uzyskanych z Referatu Gospodarki Nieruchomościami. Ze względu na utrzymujące się zainteresowanie osób

fizycznych i prawnych nabywaniem działek pod zabudowę założono, że sprzedaż w latach kolejnych nie spadnie mniej niż 20% poniżej poziomu planowanego w roku 2011 (w stosunku do 2010 roku).

Wydatki:

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. W 2011 roku planuje się zaciągnąć kredyty w wysokości 6.888.714 zł (w tym: 3.988.714 na realizację zadań współfinansowanych z udziałem środków unijnych) do spłaty w ciągu 10 następnych lat. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów.

Za podstawę do oszacowania wielkości wydatków bieżących w kolejnych latach objętych prognozą przyjęto dane obejmujące zakres realizowanych zadań własnych i zleconych oraz wysokość wydatków bieżących przyjętych w projekcie budżetu na rok 2011. Dla ustalenia wielkości wydatków przyjęto zasadę ich wzrostu o 1% pomijając wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.

Za bazę do ustalenia wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń przyjęto aktualny poziom zatrudnienia w gminnych jednostkach organizacyjnych oraz założono wzrost tych wydatków na poziomie 2,5 %. Wzrost wydatków na wynagrodzenia obejmuje również wypłatę odpraw emerytalnych.

Pozycja „Wydatki na funkcjonowanie organów JST” obejmuje wydatki planowane w rozdziale 75022 „Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)” oraz rozdział 75023 „Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)” bez wynagrodzeń i składek związanych z ich naliczaniem. Ich wzrost zaplanowano w kolejnych latach w takiej samej wysokości jak pozostałe wydatki bieżące tj. wzrost o 1% .

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 3 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane uchwałami Rady Miejskiej.

W ramach przedsięwzięcia obejmującego umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy wykazano porozumienie zawarte ze Stowarzyszeniem Samorządu Ziemi Człuchowskiej”.

Wydatki majątkowe w latach 2011 – 2013 również wynikają z przyjętych przedsięwzięć inwestycyjnych, na które składają się m.in. zadania ujęte w wykazie przedsięwzięć według załącznika nr 3. W latach kolejnych wielkość tych wydatków w dużym stopniu uzależniona będzie od możliwości pozyskania środków z funduszy unijnych oraz z pozostałych źródeł na dofinansowanie inwestycji. Obecnie brak jest dostatecznej ilości informacji o wysokości środków przewidzianych na inwestycje zarówno z funduszy unijnych jak i w budżecie państwa, co ogranicza przyjmowanie założeń dla programów inwestycyjnych w dłuższej perspektywie czasowej.

Przychody.

Poza pożyczką w wysokości 6.888.714 zł w roku 2011 na dzień przyjęcia prognozy planuje się również przychody z tyt. spłat udzielonych pożyczek w kwocie 69.191 zł.

Rozchody.

Splątę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów splat zaciągniętych kredytów oraz zaplanowanych do zaciągnięcia kredytów w 2011 roku w wysokości 6.888.714 zł do splaty w ciągu 10 następnych lat.

Wynik finansowy budżetu jest to w tradycyjnym rozumieniu dochody minus wydatki, czyli są to pozycje: dochody ogółem minus wydatki bieżące bez kosztów obsługi długu, wydatki bieżące na obsługę długu, wydatki majątkowej, tj. [(poz.1 - (poz.2+7c+10)]. Według algorytmu wynik finansowy jest prawidłowy.

Wynik budżetu jest to wynik budżetu po zaangażowaniu nadwyżki + wolnych środków na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego + zaangażowaniu zaplanowanych przychodów, który jest równy zero a w latach od 2020 – 2022 jest większy od zera. Jest to sprawdzenie równowagi budżetowej.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

W związku z przepisem art. 89 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przewiduje się, że w przypadku planowania w danym roku pożyczek do udzielenia muszą mieć one pokrycie w nadwyżce budżetowej danego roku, nadwyżce budżetowej z lat poprzednich lub w wolnych środkach. Pozostała część nadwyżki budżetowej lub w/w przychodów przeznacza się na realizację zadań inwestycyjnych lub na pokrycie deficytu budżetowego w przypadku jego wystąpienia.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota długu w kolejnych latach prognozy wynika z sumy wielkości zadłużenia na koniec roku poprzedzającego dany rok budżetowy i zaciągniętych zobowiązań kredytowych w danym roku budżetowym pomniejszonej o przypadające na dany rok splaty rat kapitałowych.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego splata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich, w następnej kolejności dług finansowany jest nowo zaciągniętym kredytem, pożyczką itp.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w pozycji 15 załącznika nr 1. Zgodnie z tym przepisem w danym roku budżetowym relacja splaty zobowiązań obejmującej raty kapitałowe, odsetki oraz kwoty planowanych poręczeń do dochodów budżetowych ogółem, nie może być wyższa niż średnia relacja wyniku bieżącego powiększonego o dochody ze sprzedaży mienia do dochodów budżetowych ogółem (wyliczona z ostatnich trzech lat poprzedzających dany rok budżetowy).

Uwzględniając fakt, że wskaźnik zadłużenia według aktualnie obowiązującej ustawy o finansach publicznych będzie miał zastosowanie począwszy od roku 2014, należy uznać, że poziom długu i jego obsługi we wszystkich latach objętych prognozą spełnia obowiązujące kryterium ustawowe.