**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 2012-2024.**

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 2009 i 2010 rok.
2. Plan oraz wykonanie dochodów i wydatków budżetu Gminy Miasteczko Krajeńskie za III kwartał 2011 r.,
3. Przewidywane wykonanie dochodów i wydatków Gminy w 2011 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.
Dochody bieżące zaplanowano dla wszystkich lat wzrost około **2,5 %** w stosunku do poprzedniego roku, w latach 2012 -2013 w dochodach bieżących uwzględniono zwrot podatku VAT, w tym : w 2012 r.- **1.332.061 zł,** w 2013 r. - **889.315 zł.** W dochodach bieżących ujęte zostały środki z UE w kwocie- **14.289 zł** na podstawie umowy przyznania pomocy nr 00633-6930-UM1540063/11 w ramach działania „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju"- realizacja operacji pt. „Wyposażenie świetlicy w Grabównie".
W planie dochodów majątkowych w latach 2012 do 2013 r. uwzględniono refundację i zaliczki, które wynikają z harmonogramu do umowy i aneksu o dofinansowanie Projektu pt. Ochrona wód zlewni rzeki Noteć- aglomeracja Miasteczko Krajeńskie" nr UDA-RPWP.03.04,03-007/10-00 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego –WRPO, w 2012 r. – **3.018.230 zł,** w 2013 r. – **1.857.389,70 zł,** w 2013 r. w dochodach majątkowych uwzględniono również umowę o przyznaniu pomocy Nr 00195-6930-UM1530180/10 w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi" objętego PROW- zadanie tj. „Zagospodarowanie Placu Wolności w Miasteczku Krajeńskim"- dofinansowanie stanowi kwotę – **137.607 zł.**

Dochody ze sprzedaży w latach objętych prognozą finansową zaplanowano następująco:

1. **w 2012 roku** - dochody ze sprzedaży majątku w kwocie **400.000 zł.** Kwota uległa zwiększeniu, ponieważ w związku z ponownym ogłoszeniem przetargów na sprzedaż, część dochodów może być zrealizowana w 2012 r. Zestawienie stanowiące wyżej wymienioną kwotę przedstawia materiał informacyjny do Zarządzenia Nr 60/20101 z dnia 10 listopada 2011 r. w sprawie projektu uchwały budżetowej na 2012 r.
2. **w 2013 roku** - dochody ze sprzedaży majątku w **kwocie 200.000 zł,**
3. **w 2014 roku** - dochody ze sprzedaży majątku w **kwocie 100.000 zł,**
4. **od 2015 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

Wzrost wydatków bieżących zaplanowano na poziomie o około 2,0 % w stosunku do poprzedniego roku.
W związku ze zwiększeniem zadłużenia gminy, w wyniku prowadzonych inwestycji, zwiększeniem wydatków na zapłatę odsetek od kredytów i pożyczek oraz zachowaniem przepisów ustawy o finansach publicznych, Gmina kolejny rok powinna ograniczyć wydatki bieżące w poszczególnych jednostkach organizacyjnych.

Głównym wydatkiem bieżącym w projekcie wydatków są wynagrodzenia i składki od nich naliczane, wykazano tu § 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 2012 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 NRXII/65/2011 Rady Gminy w Miasteczku Krajeńskim z dnia 26 października 2011 r. ( znaczny wzrost wynagrodzeń i pochodnych występuje w dziale Oświata i wychowanie- od 1 września 2011 r. – podwyżka wynosiła - 7% a od 1 września 2012 r. zaplanowano podwyżkę wynagrodzeń nauczycieli o 3,8%).

Od 2013 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 rozdz. 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 26 października 2011 r.
Od 2013 r. zaplanowane wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST, zostały przyjęte o wskaźnik 2 % wzrostu do poprzedniego roku.
Na dzień podjęcia Zarządzenia Nr 61/201 z dnia 10 listopada 2011 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.

W wydatkach bieżących znajdują się wydatki, które są ujęte w załączniku Nr 3 - Przedsięwzięcia, 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 (podpisane umowy).
Zgodnie z metodyką opracowania WPF JST opublikowanej przez Ministerstwo Finansów nie należy wykazywać umów na czas nieokreślony lub takich, dla których nie jest możliwe określenie łącznych nakładów finansowych ( np. umowy na dostawę wody, energii elektrycznej, gazu), podobnie jak umów o pracę ani innych umów o podobnym charakterze.

**III. Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem 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 2012 r. spłata kredytów wyniesie kwotę – **1.291.290 zł,** w tym zaciągniętych: z 2009 r. - **338.621 zł** (końcowa spłata), z 2010 r.- **764. 008 zł**, z 2011 r.- **188.661 zł.**
W 2013 r. spłata rat kredytów wynosi- **1.504.297,98 zł** (część kwoty spłaty wynika z umów kredytowych już zaciągniętych- **738.713 zł** oraz z kredytów do zaciągnięcia- **765.584,98** zł aby zrealizować zadania inwestycyjne i nie przekroczyć wskaźników zadłużenia Gminy). 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. W latach 2012-2014 plan spłaty odsetek wynosi – **300.000 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 2012-2024 inne rozchody nie występują.

**VI. Wydatki majątkowe**

Załącznik Nr 3 do projektu Uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej przedstawia zbiorczo przedsięwzięcia, przewidziane zadania które dotyczą:

1a) Projektu w ramach projektów związanych z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt.2 i 3 ufp jest to Projekt „Ochrona wód zlewni rzeki Noteć – aglomeracja Miasteczko Krajeńskie", w tym załączniku uwzględniono podpisane umowy na okres realizacji Projektu w tym głównie:
- budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Brzostowo, Miasteczko Krajeńskie, Grabówno, Miasteczko-Huby, Wolsko,
- budowa oczyszczalni ścieków w Brzostowie,
c) pozostałe wydatki związane z kanalizacją i oczyszczalnią ścieków- zaprojektowanie i wybudowanie przyłączy kanalizacyjnych do obiektów gminnych, opłaty przyłączeniowe, inne.
2) umowy, 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 2012 roku zaplanowano:
**1) "Zagospodarowanie Placu Wolności w Miasteczku Krajeńskim" - 225.631 zł,** projekt realizowany przy udziale środków z PROW na lata 2007-2013 „Odnowa i Rozwój Wsi" zgodnie z umową o przyznaniu pomocy Nr 00195-6930-UM1530180/10 z dnia 16 września 2011 r. w ramach działania 413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju" realizowaną przez lokalną grupę działania – stowarzyszenie „Lokalna Grupa Działania – Krajna nad Notecią". Ogólny koszt operacji- **225.630 zł** – dofinansowanie w kwocie- **137.607 zł** nie więcej niż 75% poniesionych kosztów kwalifikowanych operacji. Termin złożenia wniosku o płatność po wykonaniu zadania do 30 października 2012 r. Wpływ dofinansowania w 2013 r.
Rada Gminy Miasteczko Krajeńskie podjęła Uchwałę Nr X/54/2011 w dniu 31 sierpnia w sprawie zaciągnięcia zobowiązania na realizację tego projektu.
**2) drogi publiczne gminne – 54.244 zł –** projektowane zadania inwestycyjne dotyczą budowy chodników, zadania które wynikają z wniosków poszczególnych sołectw Gminy w ramach funduszu sołeckiego, poszczególne zadania są przedstawione w załączniku nr 4 do projektu uchwały w tym:
- budowa chodnika i odwodnienia od pomnika M. Drzymały do Dworku w Grabównie – **17.585 zł;**
- budowa chodnika –III etap w Grabionnej – **11.856 zł,**
- budowa chodnika na ulicy Słonecznej – ul. Drzymały w Miasteczku Krajeńskim – **24.803 zł;**

**3)urząd gminy – 4.500 zł –** zakupy inwestycyjne: zakup UPS do serwerowni w Urzędzie Gminy;
**4)domy kultury i świetlice- 225.000 zł,** w tym:
- Projekt „ Okaliniec od-nowa" – konkurs „Pięknieje Wielkopolska wieś" II edycja – **20.000 zł** w tym: z funduszu sołeckiego – 11.000 zł (wkład własny), wkład Gminy – 9.000 zł;
- adaptacja zaplecza kuchennego w Gminnym Domu Kultury w Miasteczku Krajeńskim – **50.000 zł,**
- przebudowa i modernizacja remizo-świetlicy w Grabównie - **50.000 zł** (wkład własny),
- zakupy inwestycyjne: zakup kontenera magazynowego przy świetlicy w Brzostowie- fundusz sołecki – **5.000 zł.**

## VII. Przychody

Na finansowanie wydatków majątkowych planuje się zaciągnąć :
- pożyczka z WFOŚ i GW w 2012 r. - **1.927.614 zł,** w 2013 r.- **1.126.789 zł.**
Spłata pożyczki nastąpi w kwartalnych ratach w latach 2014-2024, zgodnie z umową.
Ponadto w 2012 roku dla zrównoważenia budżetu Gmina zaciągnie pożyczkę na wyprzedzające finansowanie – **137.607 zł,** pozostałe kredyty- **1.551.069 zł.**

## VIII. Deficyt budżetu/nadwyżka budżetu

W 2012 r. planowany deficyt wynosi – **2.325.000 zł** i zostanie pokryty z kredytów i pożyczki.
W latach 2013-2024 zaplanowano nadwyżkę budżetu, którą przeznacza się 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, przy założeniu że zaplanowane kredyty w 2011 r, zostaną zaciągnięte w całości, planowane zadłużenie Gminy na 31.12.2011 r. będzie wynosić– **5.675.773,98 zł – 34,95 %** planowanych dochodów budżetu gminy na 2011 r. – **16.241.337 zł** (zmiana budżetu gminy na 2011 rok – Zarządzenie Nr 58/2011 Wójta Gminy Miasteczko Krajeńskie z dnia 4 listopada 2011 r.), natomiast na koniec roku 2012 przy założeniu: zaciągnięcia kredytów i pożyczek w kwocie – **3.616.290 zł** i rozchodach – **1.291.290 zł** oraz prognozowanych dochodach 2012 r. w kwocie – **13.410.000 zł**, zadłużenie nominalne Gminy będzie wynosić – **8.000.773,98 zł** co stanowić będzie **59,66 %** prognozowanych dochodów na 2012 rok.
Na koniec 2013 r. zadłużenie Gminy wyniesie – **7.623.265 zł – 58,32 %** przy prognozowanych dochodach w kwocie- **13.071.974,98 zł.**

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 %.
Wymogi powyższym przepisem zostały zachowane przedstawia to pozycja 18 i 19 załącznika Nr 1 do niniejszej uchwały.

W pozycji tej nie uwzględnia się długu związków do których należy Gmina. W dniu podjęcia Zarządzenia takich informacji Gmina nie posiadała.

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

WÓJT
mgr inż. Tadeusz Dąbrowski