

**UCHWAŁA NR IX/113/2011
RADY MIEJSKIEJ W LUBRAŃCU
z dnia 28 grudnia 2011 roku**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Lubraniec na lata 2012 - 2020.

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm. ¹⁾ w związku z art. 121 ust. 8 i art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm. ²⁾ oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r., Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.³⁾)

**RADA MIEJSKA
u c h w a ł a :**

- § 1.** Przyjąć prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2012-2020 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.
- § 2.** Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2012-2020 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.
- § 3.** Upoważnia się Burmistrza Gminy i Miasta do :
- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć 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 jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
 - 3) przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań określonych w załączniku Nr 2 do uchwały.
- § 4.** Traci moc uchwała Nr III/15/2010 Rady Miejskiej w Lubrańcu z dnia 29 grudnia 2010 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Lubraniec na lata 2011-2015 wraz ze zmianami.
- § 5.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy i Miasta Lubraniec.
- § 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2012 roku.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Lubrańcu
Kazimierz Magos

¹ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578, Nr 257, poz. 1726, z 2011r. Nr 201, poz. 1183.

² Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2009r. Nr 219, poz. 1706, z 2010r. Nr 96, poz. 620, Nr 108, poz. 685, Nr 152, poz. 1020, , Nr 161, poz. 1078, Nr 226, poz. 1475, Nr 238, poz. 1578, z 2011r. Nr 178, poz. 1061, Nr 197, poz. 1170.

³ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2002r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz. 1806, z 2003r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568 z 2004r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203, z 2005r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457, z 2006r. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337, z 2007r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974 i Nr 173, poz. 1218, z 2008 roku Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Nr 52, poz. 420, Nr 157, poz. 1241, z 2010r. Nr 28, poz. 142 i poz. 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675, z 2011r. Nr 21, poz. 113, Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 217, poz. 1281.

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 122, ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm.) oraz art. 230 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) Burmistrz Gminy i Miasta opracował projekt wieloletniej prognozy finansowej na lata 2012-2020 i skierował do dalszych prac Radzie Miejskiej oraz przedłożył Regionalnej Izbie Obrachunkowej Oddział we Włocławku celem zaopiniowania. Projekt został przyjęty Zarządzeniem Burmistrza Gminy i Miasta Nr 75/2011 z dnia 14 listopada 2011 roku.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Lubrańcu

Kazimierz Magos

**WIELOLETNIA PROGNOZA
FINANSOWA
GMINY I MIASTA LUBRANIEC
NA
2012 ROK**

Informacja opisowa do Wieloletniej Prognozy Finansowej wraz z objaśnieniami przyjętych wartości

Przy opracowywaniu WPF na lata 2012-2020 przyjęto następujące wartości:

1. Zgodnie z art. 243 ust 2 ustawy o finansach publicznych przy obliczaniu relacji dla roku poprzedzającego rok na który opracowano projekt budżetu czyli 2012 przyjęto dla roku 2011 planowane wielkości ujęte w sprawozdaniu na 30.09.2011 roku.

Do obliczenia relacji dla roku 2009 i 2010 przyjęto wartości wykonane wynikające ze sprawozdań rocznych.

W rubryce przewidywane wykonanie 2011 rok wykazano zmiany dokonane uchwałą rady miejskiej w miesiącu grudniu (autopoprawka) oraz decyzje wojewody zwiększające lub zmniejszające plany dotacji, które wpłynęły do urzędu a będą przyjęte do budżetu po złożeniu projektu.

2. Planowane źródła dochodów na 2012 rok oraz prognozowane na lata 2013-2020:

2012 rok

1) dochody bieżące

- dotacje zgodne z wielkościami wskazanymi przez dysponentów,
- wielkości subwencji przyjęte na podstawie informacji przekazanych przez Ministra Finansów,
- planowane udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto w kwocie mniejszej o 108.957 zł. niż proponowane przez MF (obniżono z uwagi na wysoki wskaźnik bezrobocia, w obawie o wykonanie dochodów),
- dochody z tytułu podatków lokalnych i opłat przyjęto na podstawie stawek zatwierdzonych przez Radę Miejską , odnośnie podatku rolnego przyjęto do planu propozycję przegłosowaną na komisjach. (zatwierdzenie na sesji w listopadzie)
- pozostałe dochody bieżące zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania roku 2011 zastosowując wzrost od 3% - 10%.

2) dochody majątkowe zaplanowano na podstawie w większości już podpisanych umów z Urzędem Marszałkowski na realizacją inwestycji z udziałem środków zagranicznych oraz na podstawie złożonych wniosków które są na etapie rozpatrywania .

Wykaz zadań inwestycyjnych których realizacja już jest, względnie rozpocznie się w roku planowanym przedstawia załącznik nr 2 do WPF, udział w wieloletnich programach i projektach.

Lata 2013 -2020

1) dochody bieżące

Przeciętnie w każdym roku jako prognozę przyjęto wzrost dochodów bieżących w stosunku do roku poprzedniego granicach 4% , wyjątek stanowi rok 2013 gdzie zastosowano wzrost w granicach 7,5 % procent do roku 2012, ponieważ planowane wielkości dochodów zwłaszcza z dotacji na rok 2012 są zaniżone z uwagi na przyjmowane kwoty zgodne z wielkościami wykazanymi w informacjach od dysponentów jako kwoty wstępne.

W trakcie roku budżetowego (dotyczy przede wszystkim dotacji na opiekę społeczną oraz pomoc materialną dla uczniów) następuje dość duży procent wzrostu tych źródeł dochodu.

Przedstawiane w prognozie wielkości dochodów bieżących w latach 2011 oraz 2012 z przyczyn opisanych powyżej mają negatywny wpływ na wyliczenie wskaźnika zadłużenia dla każdej jst.

2) dochody majątkowe

Przyjęte w prognozie na powyższe lata dochody majątkowe zostały kalkulowane jak przedstawione w opisie roku 2012.

3. Planowane wydatki na 2012 rok oraz prognozowane na lata 2013-2020:

2012 rok

1) W WPF na 2012 rok przyjęto do realizacji 46 różnych zadań inwestycyjnych na ogólną kwotę 6.210.000 zł. w tym 8 zadań inwestycyjnych wykazanych w załączniku nr 2 WPF, zgodnie z art.226 ust. 4 ufp – przedsięwzięcia uczestniczące w różnych programach i projektach w celu uzyskania dotacji oraz środków zagranicznych.

w tym:

1. Regionalny Program Operacyjny (RPO) - 5 zadań, *wydatki na 2012 rok* 2.095.000 zł.
2. Program Rozwoju Obszarów Wiejskich (PROW) - 3 zadania, wyd. na 2012 rok 1.180.000 zł.

Razem na 2012 rok 3.275.000 zł

Zadania inwestycyjne które uczestniczą w wyżej wymienionych programach i projektach to przedsięwzięcia długoterminowe.

Plan wydatków majątkowych jest mniejszy o kwotę 800.000 zł. od planu WPI na 2012 rok zatwierdzonego przez RM , ponieważ wniosek dotyczący zadania inwestycyjnego p.n. " budowa drogi gminnej Biernatki-Koniec-Kolonia Łódź uczestniczący w Narodowym Programie Przebudowy Dróg Lokalnych zajął 25 pozycję na liście rankingowej, która to pozycja nie zabezpiecza dofinansowania. Środków wystarcza na 11 pozycji ogłoszonych na liście, zadanie to będzie realizowane w mniejszym zakresie.

2) wydatki bieżące uwzględniają przeciętny wzrost wynagrodzeń i pochodnych od 0 do 5% , wzrost planu pozostałych wydatków bieżących uwzględnia wskaźnik inflacji.

Planowane wydatki bieżące ogółem są mniejsze od planowanych na 2011 rok ponieważ są mniejsze wydatki z dotacji (opisano w dochodach).

Lata 2013 -2020

1) wydatki majątkowe

Przyjęte w prognozie wydatki majątkowe zaplanowano zgodnie z przyjętymi wielkościami przez Radę Miejską w wieloletnim planie inwestycyjnym do 2015 natomiast w latach od 2016 do 2020 prognozowany plan nieznacznie zwiększa dług .

2) wydatki bieżące

Prognoza wydatków bieżących uwzględnia w każdym roku w stosunku do poprzedniego wzrost 3 % za wyjątkiem roku 2013 do 2012 wskaźnik jest wyższy z przyczyn opisanych w dochodach.

4. W wykazanych kwotach spłaty długu mieszczą się zarówno raty kredytów i pożyczek już pobranych a przypadających do spłaty w poszczególnych latach oraz raty prognozowanego deficytu.

5. Wskaźniki zadłużenia

Do wyliczenia wskaźnika zadłużenia zastosowano wzór wg ustawy o finansach publicznych.

- w pierwszej kolejności dla każdego roku wyliczono relację bazową która służy do wyliczenia indywidualnego limitu zadłużenia [(dochody bieżące + dochody ze sprzedaży majątku)-(wydatki bieżące bez wydatków dot. obsługi długu)-(wydatki związane z obsługą długu)] podzielone przez dochody ogółem.
- mając wskaźnik relacji bazowej wyliczono indywidualny limit zadłużenia który jest przeciętną z trzech lat relacji bazowej przed rokiem docelowym.
- następnie wyliczono relację łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami oraz potencjalnymi spłatami kwot wynikających z udzielonych poręczeń do planowanych dochodów ogółem budżetu .

Z analizy wskaźników zadłużenia dla naszej gminy wynika, że do chwili obowiązywania ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 roku, która w tym zakresie obowiązuje do 2013 roku wszystkie wskaźniki dla każdego roku obowiązywania zarówno do spłat (15%) jak i zadłużenia (60%) mieszczą się w limicie. Wskaźniki w roku 2012 to odpowiednio 6,63 % i 35,37 % .

Według ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 roku, od roku 2014 wskaźniki relacji w poszczególnych latach są niższe od wskaźnika indywidualnego zadłużenia.

W roku w 2014 (pierwszym w którym wskaźniki zaczną obowiązywać) indywidualny limit zadłużenia 9,88% - prognozowany 7,82 %.

W każdym roku zarówno wykonanym, planowanym jak i prognozowanym dochody bieżące znacznie przewyższają wydatki bieżące.

Kwota długu na koniec roku począwszy od roku 2012 znacznie wzrasta ponieważ zgodnie z wytycznymi zarówno spłaty rat zobowiązań jak i cały deficyt powiększają dług. Prognozowana spłata długu zakończy się w roku 2020. Stan zadłużenia będzie wynosił na 31 grudnia zero.

Na etapie prognozowania nie można wykazywać przewidywanych wolnych środków na pokrycie części zadłużenia stąd raty spłat kredytów w ostatnich latach są przejściowo wykazywane w zwiększonych kwotach. Po uzyskaniu wyniku za 2011 rok zadłużenie się zmniejszy (przewiduje się uzyskać wolne środki przynajmniej zapewniające spłatę rat kredytów i pożyczek).

W wieloletniej prognozie wykazane są również przedsięwzięcia zgodne z załącznikiem nr 2 do WPF.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Lubrańcu

Kazimierz Magos