

UCHWAŁA NR IV/15/2011
RADY GMINY BRODNICA

z dnia 8 lutego 2011 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2011-2027

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. nr 142, poz. 1591) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) w związku z art. 121 ust. 8 oraz art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm.) Rada Gminy Brodnica uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brodnica obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, sposób finansowania deficytu, przeznaczenia nadwyżki, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) objaśnienia przyjętych wartości, stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w §. 2,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Brodnica.

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

Załączniki

do Uchwały Nr IV/15/2011 Rady Gminy Brodnica z dnia 8
lutego 2011 r.

Załącznik 1

WPF_2011_zal_nr1

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy
Finansowej, zwanej dalej WPF Gminy Brodnica na lata 2011 – 2027.**

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów za lata 2006-2009 oraz podstawowe wskaźniki makroekonomiczne na lata 2011-2013. Do opracowania WPF wykorzystano zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej. Na dalsze lata 2014-2027 ze względu na trudne do określenia wartości i zachowanie realizmu planowania przyjęto dochody i wydatki na poziomie 2013 roku. Tworzenie projekcji poszczególnych kategorii dochodów i wydatków, obrazujących sytuację finansową gminy w przyszłych latach, pozwala na dokonanie oceny możliwości inwestycyjnych oraz ocenę jej zdolności kredytowej. Do projektowania dochodów z tytułu podatków i opłat przyjęto średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych na rok 2011 2,3%, na rok 2012 2,5%, na rok 2013 2,5%. Wzrost udziału u podatku dochodowym od osób fizycznych planuje się na poziomie wzrostu wpływów PIT do budżetu państwa zgodnie z szacunkiem przesłanym przez Ministra Finansów na 2011 rok (wzrost w porównaniu do 2010 r. o 9,58% i wzrost w latach 2012 o 10,7%, w 2013 o 8% według danych Ministerstwa Finansów). W zakresie wpływów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych przyjęto, że dochody z tego tytułu będą na poziomie przewidywanego wykonania w 2010 roku, tj. ok. 42.000,00 zł. Dochody majątkowe w 2011 roku dotyczą sprzedaży 3 ostatnich działek budowlanych w Szołdrach, działki budowlanej w Manieczkach oraz działki w Esterpolu w łącznej kwocie 380.000,00 zł. Prognozuje się, że część oświatowa subwencji ogólnej ze względu na planowany spadek liczby dzieci, które będą uczęszczały do szkół w kolejnych latach ulegnie zmniejszeniu. Do projektowania dochodów z dzierżaw i wpływów z usług przyjęto średnioroczny wzrost towarów i usług konsumpcyjnych. Pozostałe dochody planuje się na poziomie przewidywanego wykonania w 2010 roku. Do opracowania wielkości planowanych wydatków przyjęto założenie, że wzrost nastąpi w zakresie podstawowych wydatków bieżących o średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, tj. wydatki na media. Pozostałe wydatki bieżące gminy uległy zmniejszeniu w celu zbilansowania dochodów bieżących z wydatkami bieżącymi. Wydatki na wynagrodzenia na 2011 rok zaplanowano na poziomie 2010 roku, za wyjątkiem wynagrodzenia dla nauczycieli, gdzie planuje się wzrost tych wynagrodzeń o 7% od września 2011 r, nie planuje się wzrostu zatrudnienia. W kolejnych latach zaplanowano wzrost wynagrodzeń o 2%, wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy w latach objętych prognozą nie ulegną zmianie. Wzrost wydatków bieżących będzie mógł nastąpić w przypadku wzrostu dochodów bieżących gminy. Wydatki budżetu ze względu na spadek dochodów własnych gminy uległy zmniejszeniu. Dochody i wydatki budżetu w trakcie roku 2011 jak i lat następnych będą wzrastać w miarę zwiększenia dotacji celowych z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej jak i dofinansowanie zadań własnych. Wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Różnica między dochodami ogółem i wydatkami bieżącymi (bez obsługi długu) powiększona o kwoty przychodów z tytułu nadwyżki budżetowej i wolnych środków, stanowi pulę środków, która może być rozdysponowana na dwa cele, w następującej kolejności: spłatę i obsługę długu oraz inwestycje. Im więcej środków finansowych Gmina przeznacza na spłatę długu i jego obsługę, tym mniej na nowe inwestycje. Gmina nie posiada nadwyżki bieżącej. W celu jej osiągnięcia należy zmniejszyć wydatki bieżące budżetu. Źródłami finansowania inwestycji

mogą być kredyty, pożyczki, obligacje, środki pozabudżetowe. Na finansowanie zaplanowanych wydatków majątkowych gminy w 2011 rok planuje zaciągnąć się kredyt. W latach 2011-2013 kredytem też zostanie sfinansowana spłata wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. W kolejnych latach objętych prognozą 2014-2027 zaplanowano spłatę rat kredytów i pożyczek środkami własnymi, ze względu na to, że nowy wskaźnik znacznie ogranicza możliwości zadłużenia się gminy ze względu na strukturę budżetu gminy. W latach 2011-2013 wskaźnik spłaty z art. 243 ufp przekracza maksymalny dopuszczalny wskaźnik. W latach 2014-2027 wskaźnik ten nie zostanie przekroczony w przypadku zaplanowanego znacznego zmniejszenia wydatków bieżących w roku 2013 do kwoty 12.300.000,00 zł i zaplanowanego wzrostu dochodów i wydatków majątkowych. WPF przyjęto przedsięwzięcie, które pozostało do realizacji z WPI na lata 2010-2012. Zadania przyjęte w Planie Rozwoju Lokalnego w związku z ograniczonymi możliwościami finansowymi Gminy będą musiały być rozłożone w czasie.

zal 3 WPF 2011-2027