

**ZARZĄDZENIE NR 1068/2010
BURMISTRZA NIDZICY**

z dnia 15 listopada 2010 r.

w sprawie przyjęcia projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nidzica na lata 2011 - 2014.

Na podstawie art. 30 ust 2 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz .U. Nr 142, poz. 1591 z 2001 r., z późn. zm.) w związku z art. 230 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r., Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) Burmistrz Nidzicy zarządza, co następuje:

§ 1. Przyjąć projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nidzica, w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do niniejszego Zarządzenia wraz z objaśnieniami.

§ 2. Projekt uchwały wraz z objaśnieniami i projektem uchwały budżetowej przedstawić:

- 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie, celem zaopiniowania,
- 2) Radzie Miejskiej w Nidzicy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu.

Z-ca BURMISTRZA
Beata Naszadka

INSPEKTOR
Nap
Teresa Napórzkowska

SKARBNIK MIASTA

mgr inż. Wiesława Ewa Borzys

RADCA PRAWNY

Waldemar Bęski
OL -140

Uchwała Nr

Rady Miejskiej w Nidzicy

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nidzica na 2011 -2014

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust.6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240 ze zm.) w związku z art. 121 ust. 8 i 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 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.) **Rada Miejska w Nidzicy uchwała, co następuje:**

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2011-2014, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2011 - 2021, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2011-2013, zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 4. 1. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 3.

2. Upoważnia się Burmistrza do 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.

§ 5. Upoważnia się Burmistrza do:

1) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 3,

2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do 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.

§ 6. Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Nidzicy.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2011 roku.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik nr 1
do Uchwały Nr
Rady Miejskiej w Nidzicy
z dnia

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2008	Wykonanie 2009	Plan 3kw. 2010	Przewidywane wykonanie 2010	Prognoza 2011	Prognoza 2012
1	Dochody ogółem, z tego:	47 934 037,97	53 377 738,12	54 562 363,88	55 040 727,28	55 731 743,30	55 711 013,00
1a	dochody bieżące	46 492 299,16	48 321 663,75	48 321 051,80	48 799 415,20	47 716 917,69	49 000 000,00
1b	dochody majątkowe, w tym	1 441 738,81	5 056 074,37	6 241 312,08	6 241 312,08	8 014 825,61	6 711 013,00
1c	ze sprzedaży majątku	1 075 747,61	1 807 250,22	4 742 400,00	4 742 400,00	3 638 700,00	3 200 000,00
2	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	44 006 140,05	45 889 803,76	48 905 989,99	49 434 530,39	46 396 917,69	46 520 000,00
2a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	19 836 702,99	21 498 899,90	23 042 043,19	23 161 979,19	21 402 731,00	21 800 000,00
2b	związane z funkcjonowaniem organów JST	3 346 182,21	3 493 316,49	3 952 143,06	3 951 143,06	3 942 550,20	3 950 000,00
2c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2d	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	690 379,03	720 884,36
3	Różnica (1-2)	3 927 897,92	7 487 934,36	5 656 373,89	5 606 196,89	9 334 825,61	9 191 013,00

Prognoza 2013	Prognoza 2014
55 277 000,00	54 700 000,00
50 400 000,00	51 900 000,00
4 877 000,00	2 800 000,00
3 000 000,00	2 800 000,00
47 140 000,00	47 830 000,00
21 850 000,00	21 900 000,00
3 955 000,00	3 960 000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
8 873,80	0,00
8 137 000,00	6 870 000,00

4	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym:	4 711 255,96	3 386 438,38	2 606 128,00	2 606 128,51	0,00	0,00	0,00
4a	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	0,00	146 976,51	403 128,00	403 128,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Środki do dyspozycji (3+4+5)	8 639 153,88	10 874 372,74	8 262 501,89	8 212 325,40	9 334 825,61	9 191 013,00	
7	Splata i obsługa długu, z tego:	2 702 348,14	1 322 574,07	3 306 000,00	3 306 000,00	5 284 204,97	4 283 653,00	
7a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	2 104 952,32	633 333,36	2 203 000,00	2 203 000,00	3 964 204,97	2 803 653,00	
7b	wydatki bieżące na obsługę długu	597 395,82	689 240,71	1 103 000,00	1 103 000,00	1 320 000,00	1 480 000,00	
8	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Środki do dyspozycji (6-7-8)	5 936 805,74	9 551 798,67	4 956 501,89	4 906 325,40	4 050 620,64	4 907 360,00	
10	Wydatki majątkowe, w tym:	5 605 015,36	13 127 070,16	12 402 308,44	12 352 131,44	11 347 672,06	9 444 000,00	
10a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	312 000,00	8 144 000,00	
11	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)	3 054 648,00	6 200 000,00	7 445 806,55	7 445 806,55	7 297 051,42	4 536 640,00	
12	Rozliczenie budżetu (9-10+11)	3 386 438,38	2 624 728,51	0,00	0,51	0,00	0,00	
13	Kwota długu, w tym:	12 106 333,36	17 673 000,00	22 915 806,55	22 915 806,55	26 248 653,00	27 981 640,00	

0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
8 137 000,00	6 870 000,00
5 841 640,00	3 770 000,00
4 481 640,00	2 600 000,00
1 360 000,00	1 170 000,00
0,00	0,00
2 295 360,00	3 100 000,00
2 295 360,00	3 100 000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
23 500 000,00	20 900 000,00

13a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 sufp	0,00	0,00	1 045 806,55	1 045 806,55	468 653,00	1 877 000,00
13b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	0,00	0,00	0,00	0,00	1 574 204,97	313 653,00
14	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez Jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań	5,64%	2,48%	6,06%	6,01%	9,48%	7,69%
15a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,06	0,06
16	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp	TAK	TAK	TAK	TAK	NIE	NIE
17	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów ogółem -max 15% z art. 169 sufp	5,64%	2,48%	6,06%	6,01%	6,66%	7,13%
18	Zadłużenie/dochody ogółem [(13-13a):1] - max 60% z art. 170 sufp	25,26%	33,11%	40,08%	39,73%	46,26%	46,86%
19	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	44 603 535,87	46 579 044,47	50 008 989,99	50 537 530,39	47 716 917,69	48 000 000,00
20	Wydatki ogółem (10+19)	50 208 551,23	59 706 114,63	62 411 298,43	62 889 661,83	59 064 589,75	57 444 000,00
21	Wynik budżetu (1 - 20)	-2 274 513,26	-6 328 376,51	-7 848 934,55	-7 848 934,55	-3 332 846,45	-1 732 987,00
22	Przychody budżetu (4+5+11)	7 765 903,96	9 586 438,38	10 051 934,55	10 051 935,06	7 297 051,42	4 536 640,00
23	Rozchody budżetu (7a + 8)	2 104 952,32	633 333,36	2 203 000,00	2 203 000,00	3 964 204,97	2 803 653,00

0,00	0,00
1 877 000,00	0,00
0,00	125 571,00
10,57%	6,89%
0,07	0,08
NIE	TAK
7,17%	6,89%
42,51%	38,21%
48 500 000,00	49 000 000,00
50 795 360,00	52 100 000,00
4 481 640,00	2 600 000,00
0,00	0,00
4 481 640,00	2 600 000,00

G.2. Spłaty odsetek od kredytów i pożyczek	329 013,92	333 783,51	300 000,00	280 000,00	240 000,00	180 000,00	170 000,00	150 000,00	140 000,00	130 000,00	110 000,00	60 000,00	30 000,00	5 000,00
G.3. Wykup papierów wartościowych (D.2.2 - D.2.2.1.)	600 000,00	500 000,00	700 000,00	800 000,00	800 000,00	900 000,00	2 000 000,00	2 100 000,00	2 850 000,00	3 050 000,00	2 200 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 800 000,00
G.4. Odsetki i dyskonto od papierów wartościowych	269 381,90	355 477,20	603 000,00	1 060 000,00	1 240 000,00	1 180 000,00	1 000 000,00	900 000,00	770 000,00	550 000,00	440 000,00	290 000,00	150 000,00	75 000,00
G.5. Półroczne spłaty kwoty wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji przypadające w danym roku budżetowym (E.1 - F.1.1.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G.6. Kwoty zobowiązań związków wytworzonych przez j.s.t. przypadające do spłaty w danym roku budżetowym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125 571,00	125 571,00	103 346,00	103 346,00	0,00	0,00	0,00
H. Wskaźnik obsługi długu (G : A)	6,84%	2,48%	6,00%	6,86%	7,15%	7,17%	7,12%	6,98%	7,46%	6,78%	5,11%	6,35%	6,85%	4,45%
I. Łączna kwota długu na koniec roku budżetowego, z tego:	12 196 333,36	17 673 000,00	22 915 806,66	28 246 653,00	27 981 640,00	23 560 000,00	20 900 000,00	18 200 000,00	15 250 000,00	12 100 000,00	9 700 000,00	6 200 000,00	2 700 000,00	0,00
I.1. Papiery wartościowe, w tym:	4 700 000,00	10 480 000,00	16 100 000,00	21 600 000,00	20 700 000,00	19 800 000,00	17 600 000,00	15 700 000,00	12 850 000,00	9 800 000,00	7 600 000,00	5 100 000,00	2 600 000,00	0,00
I.1.1. Papiery wartościowe wyemitowane na zadania finansowane z udziałem środków UE LEFTA*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2. Kredyty i pożyczki, w tym:	7 496 333,36	7 273 000,00	6 915 806,55	4 646 653,00	7 281 640,00	3 700 000,00	3 100 000,00	2 500 000,00	2 400 000,00	2 300 000,00	2 100 000,00	1 100 000,00	100 000,00	0,00
I.2.1. Kredyty i pożyczki zaciągnięte na zadania finansowane z udziałem środków UE LEFTA*	0,00	0,00	1 946 806,55	468 653,00	1 677 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3. Przyjęte depozyty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.4. Wymagalne zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Wskaźnik długu (I - I.1.1. - I.2.1.) : A	25,26%	33,11%	40,08%	46,26%	46,86%	42,51%	38,21%	32,88%	26,80%	20,79%	16,25%	10,23%	4,36%	0,00%
K. Średnia arytmetyczna z ostatnich trzech lat, o której mowa w art. 243 ustawy z 27 sierpnia 2009r.	X	X	X	0,06	0,06	0,07	0,08	0,09	0,10	0,11	0,12	0,12	0,13	0,13
L. Czy spełniony jest warunek, o którym mowa w art. 243 ustawy z 27 sierpnia 2009r. dla danego roku	X	X	X	NIE	NIE	NIE	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK

* Kredyty, pożyczki i papiery wartościowe zaciągane i emitowane na zadania finansowane z udziałem środków UE i LEFTA - w latach 2010-2013 w związku z umową zawartą z podmiotami dysponującymi środkami, o których mowa w art. 6 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, tj. środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegającymi zwrotowi środkami z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), a w latach 2014 i następujących zaciągane i emitowane w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie EFTA, z wyłączeniem odsetek od tych zobowiązań i pozycji w tych wierzach wypłać z zachowaniem przepisów art. 170 ust. 4 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych i art. 243 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych - to znaczy, wypłacić tylko w tych latach, w których nie stosuje się do tych wielkości ograniczeń stanu zadłużenia albo obsługi zadłużenia.

** Wolne środki - nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu j.s.t. wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 3
do Uchwały Nr
Rady Miejskiej w Nidzicy
z dnia

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2011	Limit 2012
		od	do			
Przedsięwzięcia ogółem				10 459 654,40	1 002 379,03	8 864 884,36
- wydatki bieżące				1 449 618,75	690 379,03	720 884,36
- wydatki majątkowe				9 010 035,65	312 000,00	8 144 000,00
1) programy, projekty lub zadania (razem)				9 010 035,65	312 000,00	8 144 000,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				9 010 035,65	312 000,00	8 144 000,00
a) programy, projekty lub zadania związane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)				9 010 035,65	312 000,00	8 144 000,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				9 010 035,65	312 000,00	8 144 000,00
Budowa sieci wodociągowej wraz z SUW i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Bolejny i Żelazno - Poprawa podstawowych usług z zakresu wod.-kan. na terenach wiejskich	Urząd Miejski w Nidzicy	2007	2012	4 308 035,65	310 000,00	3 444 000,00
Poprawa estetyki przestrzennej miasta Nidzica poprzez przebudowę skrzyżowania ul. Młynarskiej i XXX lecia wraz z budową dróg i infrastruktury technicznej w obrębie Pl.Ks. Sudińskiego - Poprawa estetyki przestrzennej miasta	Urząd Miejski w Nidzicy	2008	2012	4 702 000,00	2 000,00	4 700 000,00
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (razem)				0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)				0,00	0,00	0,00

Limit 2013	Limit 2014	Limit zobowiązań
8 873,80	0,00	10 459 654,40
8 873,80	0,00	1 449 618,75
0,00	0,00	9 010 035,65
0,00	0,00	9 010 035,65
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	9 010 035,65
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	9 010 035,65
0,00	0,00	4 308 035,65
0,00	0,00	4 702 000,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00

- wydatki bieżące						0,00	0,00	0,00	
- wydatki majątkowe						0,00	0,00	0,00	
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									
- wydatki bieżące						1 449 618,75	690 379,03	720 884,36	
Umowa na opiekę autorską PUMA - Zapewnienie bezpieczeństwa informacji	Urząd Miejski w Nidzicy	2010	2013			60 609,60	20 203,20	20 203,20	
Umowa na monitorowanie i ochronę obiektu w systemie dyskretnego ostrzegania - Ochrona mienia Urzędu	Urząd Miejski w Nidzicy	2009	2012			6 763,68	2 254,56	1 315,16	
Umowa na konserwację systemu alarmowego - Ochrona mienia Urzędu	Urząd Miejski w Nidzicy	2009	2012			4 392,00	1 464,00	854,00	
Dowożenie uczniów - Obowiązek dowożenia	Zespół Obsługi Oświaty i Sportu w Nidzicy	2011	2012			1 341 400,27	652 957,27	688 443,00	
Umowy z pracownikami na doskonalenie zawodowe	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	2010	2013			36 453,20	13 500,00	10 069,00	
- wydatki majątkowe						0,00	0,00	0,00	
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego(razem)									
- wydatki bieżące						0,00	0,00	0,00	

0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
8 873,80	0,00	1 449 618,75
8 873,80	0,00	1 449 618,75
5 050,80	0,00	60 609,60
0,00	0,00	6 763,68
0,00	0,00	4 392,00
0,00	0,00	1 341 400,27
3 823,00	0,00	36 453,20
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY NIDZICA

Uwagi ogólne:

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych – Burmistrz Nidzicy miał obowiązek po raz pierwszy sporządzić projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. Wieloletnia prognoza finansowa została sporządzona na okres do 2014r., co wynika z art. 227 w/w ustawy. Do w/w załączono prognozę kwoty długu na okres do 2021, tj. do roku, na który planuje się zaciągnąć zobowiązania z tytułu przychodów budżetu. Przedsięwzięcia wieloletnie kończą się w 2013 roku.

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nidzica na lata 2011 – 2014 dane na rok 2011 przyjęto zgodnie z projektem uchwały budżetowej na 2011r. natomiast na lata 2012 – 2014 przyjęto założenia kierując się wskaźnikami makroekonomicznymi Budżetu Państwa przyjętymi w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2011 – 2014 oraz własnymi założeniami.

Dochody

Założono wzrost dochodów bieżących w kolejnych latach średnio o 2,8%. Na prognozowany wzrost dochodów bieżących mają wpływ planowane podwyżki podatków lokalnych, z tendencją zbliżenia się do stawek maksymalnych, ponadto coroczny wzrost stawek czynszów z zasobu komunalnego oraz wzrost pozostałych opłat. Przy planowaniu subwencji ogólnej oraz dotacji z budżetu państwa kierowano się ukształtowaniem wskaźnika PKB na przestrzeni lat. W związku ze sprzedażą dla Warmińsko – Mazurskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej ok. 12,5ha gruntów zakłada się powstanie nowych nieruchomości i miejsc pracy.

W zakresie dochodów majątkowych, oprócz dochodów ze sprzedaży majątku (wielkości na kolejne lata przyjęto na podstawie danych uzyskanych z Wydziału Gospodarki Mieniem Komunalnym i Rolnictwa. Zaplanowano również w 2012 i 2013 roku środki z budżetu Unii Europejskiej na inwestycje zapisane w załączniku przedsięwzięć i załączniku zadań inwestycyjnych do projektu uchwały budżetowej na 2011r. Nie planowano innych dochodów majątkowych, tzn. dotacji z budżetu państwa, z uwagi na kończący się w 2011r. Narodowy Programem Przebudowy Dróg Lokalnych ani dotacji z Urzędu Marszałkowskiego czy Ministerstwa Sportu.

Przy planowaniu dochodów ze sprzedaży majątku kierowano się wzrostem zainteresowania wykupu działek. Po okresie stagnacji wywołanej kryzysem gospodarczym przewiduje się tendencję ożywienia na rynku nieruchomości, która wg założeń powinna się utrwać w kolejnych latach. W następnych latach przyjęto tendencję spadkową tej pozycji dochodów ze względu na zmniejszenie liczby ofert sprzedaży w związku z wyprzedzeniem najatrakcyjniejszych nieruchomości. Istotne znaczenie dla dochodów ze sprzedaży majątku gminy w kolejnych latach będzie miało też tempo wyposażenia w infrastrukturę techniczną.

Wydatki

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. W 2011 roku planuje się emisję obligacji komunalnych w kwocie 6.300.000zł. W przypadku emisji części obligacji w pierwszym półroczu 2011r. do zapłaty w drugim półroczu będzie kupon odsetkowy. Planowane oprocentowanie nowych obligacji ok. 6%, wcześniejsze kredyty i obligacje są niżej oprocentowane (ok. 4-5,8%)

Wynagrodzenia i składki od nich naliczone przyjęto bez wzrostu, natomiast w kolejnych latach przyjęto wzrost tylko o wypłatę ewentualnych odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych i dodatków stażowych, ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych w art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst przyjęto wydatki z rozdziału klasyfikacji budżetowej - 75022 i 75023.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 3 do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych umów lub przewidzianych do zawarcia oraz przewidziane do realizacji zadania inwestycyjne z udziałem środków z UE. W ramach przedsięwzięć obejmujących 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 umowy zawarte przez jednostki budżetowe lub planowane do zawarcia, ponieważ termin niektórych umów kończy się w ciągu 2011r. i celowe jest ich ponowne zawarcie na przełomy lat (np. dowożenie uczniów).

Przychody

Poza pożyczkami na wyprzedzające finansowanie w poszczególnych latach objętych prognozą, przewiduje się emisję obligacji komunalnych w 2011r. na kwotę 6.300.000zł oraz zaciągnięcie kredytu w 2012r. w wysokości 2.814.640zł. Analiza wykonania budżetów lat ubiegłych wykazuje, że co roku wygospodarowywane są wolne środki wynikające z rozliczenia kredytów, pożyczek i obligacji z lat ubiegłych, jednakże w niniejszym opracowaniu nie planowano przychodów budżetu z tego źródła. W przypadku pojawienia się w/w środków, będzie je można przeznaczyć na wydatki lub na spłatę zadłużenia.

Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, pożyczek na wyprzedzające finansowanie zadań z udziałem środków z UE oraz wyemitowanych obligacji.

Na koniec 2010r. gmina będzie posiadała zadłużenie, które jest liczone do wskaźników, z następujących tytułów:

1. Kredyt z 2006 roku – 1.020.000zł, spłaty rat kształtują się następująco w poszczególnych latach: 2011r. – 340.000zł; 2012r. – 340.000zł; 2013r. – 340.000zł.
2. Kredyt z 2007 roku – 2.500.000zł, spłaty rat kształtują się następująco w poszczególnych latach: 2011r. – 500.000zł; 2012r. – 500.000zł; 2013r. – 500.000zł; 2014r. 500.000zł; 2015- 500.000zł.
3. Kredyt z 2008 roku – 2.250.000zł, spłaty rat kształtują się następująco w poszczególnych latach:

5. Wyemitowane w 2006 roku obligacje komunalne z terminami wykupu w poszczególnych latach: 2011r. – 900.000zł - seria E; 2012r. – 900.000zł - seria F; 2013r. – 900.000zł - seria G.
6. Wyemitowane w 2009 roku obligacje komunalne z terminami wykupu w poszczególnych latach: 2014r. – 600.000zł - seria A09; 2015r. – 1.700.000zł - seria B09; 2016r. – 1.700.000zł - seria C09; 2017r. – 2.200.000zł - seria D09.
7. Wyemitowane w 2010 roku obligacje komunalne z terminami wykupu w poszczególnych latach: 2015r. – 300.000zł - seria A10; 2016r. – 750.000zł - seria B10; 2017r. – 750.000zł - seria C10; 2018r. – 1.000.000zł - seria D10; 2019r. – 1.000.000zł - seria E10; 2020r. – 1.000.000zł - seria F10; 2021r. – 1.600.000zł - seria G10.
8. Planowane w 2011r. serie emisji obligacji komunalnych będą wykupione w następujących terminach: 2014r. – 500.000zł, 2015r. – 100.000zł, 2016r. – 400.000zł, 2017r. – 100.000zł, 2018r. – 1.200.000zł, 2019r. – 1.500.000zł, 2020r. – 1.500.000zł, 2021r. – 1.000.000zł.
9. Planowany do zaciągnięcia kredyt w 2012r. będzie spłacony w następujących latach i kwotach: 2013r. -114.640zł, 2014r. – 100.000zł, 2015r. – 100.000zł, 2016r. – 100.000zł, 2017r. – 100.000zł, 2018r. – 100.000zł, 2019r. – 200.000zł, 2020r.- 1.000.000zł, 2021r. – 1.000.000zł.

Kwota długu

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągnięty dług – spłata. W pozycji tej nie uwzględnia się długu związku, do których należy gmina, tj. EZG „Działdowszczyzna”. Długi te uwzględnia się jedynie przy obliczeniu obciążeń budżetu danego roku spłatami: (Raty +Odsetki)/Dochody ogółem zgodnie z art. 243 ustawy.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku zawiera kredyty i wyemitowane już oraz planowaną emisję obligacji w 2011r. i planowany do zaciągnięcia kredyt w 2012 r.

Prognoza kwoty długu (zał. Nr 2) nie narusza zasady określonej w art. 170 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, ponieważ na przestrzeni lat najwyższy wskaźnik długu Gminy w roku 2011 wynosi 46,86% w 2012r., przy dopuszczalnym wskaźniku 60%.

Od 2014 roku zgodnie z art. 244 ustawy o finansach publicznych wykazano przypadające do spłaty, kwoty zobowiązań związku współtworzonego tj. Ekologicznego Związku Gmin „Działdowszczyzna”, zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem..

Maksymalny dopuszczalny wskaźnik

Na przestrzeni analizowanych lat dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań zgodnie z art. 243 ufp, po uwzględnieniu art. 244 ufp został spełniony od 2014r.