

UCHWAŁA Nr XVI/87/12
RADY MIEJSKIEJ w MIŁOSŁAWIU
z dnia 27 stycznia 2012
w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Miłosław na lata 2012- 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 ze zmianami), oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami) 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 ze zmianami) Rada Miejska w Miłosławiu uchwala, co następuje:

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miłosław obejmującą:

- dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

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

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Miłosław.

§ 4

Traci moc uchwała Nr IV/19/11 Rady Miejskiej w Miłosławiu z dnia 27 stycznia 2011 roku, w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miłosław na lata 2011 - 2027.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2012 r.

Przewodniczący
Rady Miejskiej
(-) inż. Jarosław Sobczak

U Z A S A D N I E N I E
do Uchwały Rady Miejskiej Nr XVI/87/12
w Miłosławiu z dnia 27 stycznia 2012 roku
w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miłosław
na lata 2012 – 2027.

Przy tworzeniu niniejszej prognozy, kierowano się przede wszystkim realizmem jaki winien cechować niniejsze opracowanie. Dla tego przy redagowaniu tego dokumentu oparto się o posiadane dane tak bieżące jak i historyczne (dane te obejmują okres ostatnich minionych trzech lat). Zachowanie pełnego realizmu tej prognozy dotyczy najbliższych czterech lat, tj. do 2015 roku, gdyż ten okres jest okresem przewidywalnym, tak w oparciu o obowiązujące przepisy prawa jak i realiów wskaźników makroekonomicznych, wskaźniki te podane dla całej gospodarki obrazują wpływ koniunktury gospodarczej na dochody budżetowe z tytułu podatków, jednak nie zawsze muszą przekładać się na zmianę dochodów w jednostkach samorządowych. Dla tego podczas sporządzania niniejszej prognozy poczyniono ostrożne przewidywania w zakresie sytuacji lokalnych przedsiębiorstw, poziomu bezrobocia czy też demografii. Pozostały wykazany okres prognozowania to przede wszystkim okres przewidywań jakim może podlegać planowanie, gdyż w naszym przypadku dotyczy on czasokresu aż do roku 2027. Taka sytuacja stwarza to, iż objęty okres planowania w tym przypadku cechuje się zmniejszeniem jego realizmu.

W prezentowanej wieloletniej prognozie finansowej ujęte dane odnoszą się do podstawowych wielkości budżetowych w każdym roku objętym prognozą, są one prezentowane w układzie, który zapewnia zgodność ze strukturą przewidzianą dla uchwał budżetowych. Można stwierdzić, iż prognoza ta jest pewnym instrumentem niezbędnym dla planowania długu w kolejnych okresach oraz określa ona możliwości jego spłaty. W opracowanym dokumencie określono dla każdego roku budżetowego następujące elementy;

- 1). Dochody, na które składają się dochody bieżące oraz dochody majątkowe budżetu, w tym dochody ze sprzedaży majątku,
- 2). Wydatki bieżące oraz wydatki majątkowe budżetu, w tym na obsługę długu, z podziałem na:
 - kwoty wydatków bieżących i majątkowych związanych z limitami na planowane i realizowane przedsięwzięcia, które zawarte są w odrębnym załączniku,
 - kwoty wydatków na wynagrodzenia i składki od nich należne,
 - kwoty wydatków na funkcjonowanie organów samorządu terytorialnego.
- 3). Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu),
- 4). Przychody i rozchody budżetu, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,
- 5). Kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego, oraz sposób sfinansowania spłaty.

W zakresie wydatków, sporządza się odrębny załącznik tzw. przedsięwzięć wieloletnich, w którym ujmuje się w określonej strukturze wykaz przedsięwzięć. Stanowi on załącznik Nr 2 do prezentowanej wieloletniej prognozy finansowej. Obejmuje on programy, projekty lub zadania przewidziane do realizacji w okresie dłuższym niż rok budżetowy, bez względu na to, jakie jest źródło ich finansowania, i tak są to w szczególności przedsięwzięcia realizowane z udziałem środków bez zwrotnych z zagranicy w tym z Unii Europejskiej, lub przedsięwzięcia realizowane na podstawie umów o partnerstwie publiczno-prywatnym oraz finansowane ze środków własnych. Załącznik ten winien obejmować również umowy, których realizacja jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy. Załącznik ten zawiera następujące dane;

- 1). Nazwę i cel przedsięwzięcia,
- 2). Określenie jednostki realizującej lub koordynującej przedsięwzięcie,
- 3). Okres realizacji oraz łączne nakłady finansowe,

- 4). Limity wydatków w poszczególnych latach,
- 5). Limit zobowiązań.

- 2 -

Planując dane do wieloletniej prognozy finansowej, w Gminie Miłosław, założono, iż w zakresie sytuacji lokalnych przedsiębiorstw, poziomu bezrobocia czy też demografii w najbliższym czasie nie nastąpią istotne zmiany, jednak realizacja w minionym czasie zadań dofinansowywanych ze środków Unii Europejskiej, powoduje to, iż obecnie i w niedługiej przyszłości w budżetach samorządów krążyć będą jeszcze środki po przeprowadzonych rozliczeniach końcowych. Zakończenie inwestycji wspólnie finansowanych z Unią Europejską nie kończy się z dniem jej odbioru, gdyż część środków finansowych rozliczana jest jeszcze w okresie po wdrożeniu obiektu do eksploatacji. W związku z czym przyjęto, że wzrost dochodów w tym okresie nie będzie odpowiadał określonym wskaźnikom makroekonomicznym. Założono, że do 2015 roku dochody mogą średnio wzrosnąć o 4%, natomiast w okresie do 2027 roku przyjęto ich 1% wzrost. Taka sytuacja ma swoje uzasadnienie w okresie wcześniejszym, który to bardzo wyraźnie potwierdza. W minionych latach i obecnie obserwuje się dużą stałą migrację młodych ludzi poza teren naszej gminy, to stwarza poważne obawy o wpływy środków pochodzących z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych. Czynione są działania w celu pozyskania przedsiębiorczych inwestorów na nasz teren, temu służy między innymi zabezpieczenie uzbrojonych terenów na budowę nowych zakładów pracy w miejscowości Orzechowo. Działania związane z ich zbyciem rozpoczęły się w 2011 roku, a w 2012 winny być zbyte w całości. W latach następnych nie uwzględniono dochodów majątkowych pozyskiwanych z innych źródeł niż sprzedaż pozostałych własnych zasobów.

W zakresie wydatków bieżących, bardzo istotnym obszarem realizowanym przez budżet są wydatki związane z finansowaniem zadań oświatowych, administracyjnych i opieki społecznej. W tym zakresie planując poszczególne zadania bieżące w sferze wydatków budżetowych założono również wariant ostrożnościowy, przyjmując wzrost niższy niż wynika to ze wskaźników makroekonomicznych. I w tym przypadku bardzo ważnym argumentem są założenia dotyczące demografii jak i rozwoju przemysłu na naszym terenie. Założono tutaj wzrost nieco niższy niż wzrost dochodów, tj. do roku 2015 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2 %, w następnych latach przyjęto 1% wzrost wydatków bieżących. Jedynie w sferze wynagrodzeń i pochodnych, zastosowano podane przez Ministra Finansów wskaźniki wzrostu, za wyjątkiem roku 2012 gdzie przyjęto w projekcie budżetu wskaźnik w wysokości 2,8 %, natomiast następnych latach przyjęto średnio; w roku 2013 – 2,5 %, w 2014 – 2,5 %, w 2015 – 2,6 %, w 2016 – 2,7 %, w 2017 – 2,6 %, w 2018 – 2,5 %, w 2019 – 2,3 %, w 2020 – 2,5 %, oraz na lata 2021 – 2027 – 2,5 %. Działanie takie miało swoje uzasadnienie w tym, aby w przypadku działań oszczędnościowych nie spowodować uszczupień w wynagrodzeniach pracowniczych, gdyż takie działanie ma niekorzystny wpływ na realizację zadań przez jednostki. W wydatkach dotyczących funkcjonowania organów jednostki samorządu terytorialnego, wzięto pod uwagę wydatki związane z rozdziałami 75022 i 75023, i w tym zakresie zwiększano je o 2 % rocznie. Wprowadzenie wariantu minimalizowania wydatków bieżących, w obecnym czasie ma swoje bardzo uzasadnioną motywację. Po stronie wydatkowej nie odnotowuje się wydatków związanych zabezpieczeniem środków na realizację zobowiązań z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń, oraz wykupu obligacji. Gmina w roku bieżącym otrzymuje na realizację zadań inwestycyjnych bardzo poważnej wielkości dotacje unijne (w 2011 r. – 12.485.191,02 zł), a w bieżącym 3.770.970,37 zł, w związku z czym, budżet Gminy musi zapewnić odpowiednio procentowy udział środków własnych w zbilansowaniu planowanego wydatku majątkowego, dla tego w roku 2012, planuje się zwiększyć plan przychodów Gminy o 1.000.000,00 zł. To spowoduje, to iż na koniec 2012 roku łączne zadłużenie wynosić będzie 12.703.350,00 zł, co obrazuje wskaźnik 38,60 % zadłużenia do planowanych rocznych dochodów roku 2012, najwyższy wskaźnik zadłużenia osiągnięty zostanie w roku 2013, gdyż wyniesie on 45,07 %. W latach następnych odnotowuje się już tendencje spadową aż do całkowitej spłaty tych zobowiązań. W związku z powyższym, dla uniknięcia potencjalnego zatoru finansowego, postanowiono zaistniałe i planowane zadłużenie rozłożyć w spłatach na okresy 16 lat, to spowoduje, że w obecnych warunkach koniecznym stało się planowanie spłat aż do roku 2027 włącznie. Spłaty kapitałowe na przestrzeni tych lat przedstawiały się będą następująco; w roku 2012 r. – 3.438.610,95 zł, w

2013 r. – 1.187.220,00 zł, w 2014 r. – 1.225.170,00 zł, w 2015 r. – 1.027.920,00 zł, w 2016 r. – 1.027.920,00 zł, w 2017 r. – 1.027.920,00 zł, w 2018 r. – 961.120,00 zł, w 2019 r. – 827.520,00 zł, w 2020 r. – 827.520,00 zł, w 2021 r. – 827.520,00 zł, w 2022 r. – 827.520,00 zł, w 2023 r. – 827.520,00 zł, w 2024 r. – 708.520,00 zł, w 2025 r. – 541.920,00 zł, w 2026 r. – 541.920,00 zł, w 2027 r. –

- 3 -

316.120,00 zł. Sytuacja taka zapewni Gminie Miłosław względnie spokojną gospodarkę finansową. Tutaj zaznaczyć należy, że przyjęty wariant minimum dochodów i wydatków (poniżej wskaźników makroekonomicznych) spowoduje to, że każda dodatkowa złotówka będzie działała na korzyść w sferze wydatków bieżących i majątkowych jednostki. Przyjęty wariant prognozowania tak dochodów jak i wydatków stworzył możliwość wygospodarowania środków na realizację zadań inwestycyjnych w poszczególnych latach. Jak prezentuje to w pozycji 2.2, tabela Wieloletniego Planu Finansowego. W roku 2012, pomimo bardzo wielkiego wysiłku finansowego w latach 2010 i 2011, przeznacza się na wydatki majątkowe kwotę 7.450.960,88 zł.

Środki do dyspozycji na wydatki majątkowe, począwszy od 2013 roku, przedstawiają się następująco, w 2013 r. planuje się jedynie w środkach własnych kwotę 1.781.830,00 zł, natomiast w latach następnych budżet Gminy posiadał będzie do dyspozycji corocznie kwotę w granicach 2.500.000,00 zł, na realizację zadań inwestycyjnych na terenie całej Gminy. Niższa kwota w roku 2013 o 1.000.000,00 zł, podyktowana jest tym, iż w roku tym przewidziane są wyższe kwoty spłat rat kapitałowych i odsetkowych, gdyż na spłatę kapitału w tym roku należy przeznaczyć środki w wysokości 1.187.220,00 zł, natomiast na odsetki planuje się wydatkować kwotę 627.535,00 zł. Natomiast w roku 2014, środki przewidziane do dyspozycji na wsparcie wydatków majątkowych planuje się już w ustalonej wyżej wysokości, pomimo wysokiej kwoty przewidzianej do spłaty Bankom, należy bowiem w tym roku zabezpieczyć na spłatę należności kapitałowych środki w wysokości 1.225.170,00 zł, a na odsetki 552.480,00 zł. Jednak dalsza sytuacja spłat powstałych zobowiązań po omawianym okresie wykazuje już tendencję spadkową.

W zakresie dalszego pozyskiwania środków w formie pożyczek czy też kredytów, w obecnym czasie, należy zaznaczyć, że w budżecie Gminy Miłosław nie planuje się do 2027 roku zaciągania zobowiązań w tym temacie. Nie planuje się również emisji papierów wartościowych ani udzielania gwarancji i poręczeń.

W załączniku Nr 2, zwanym załącznikiem przedsięwzięć wieloletnich, w pkt. II. 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, nie wykazano takowych umów, gdyż nie stwierdza się wśród naszych wydatków przedsięwzięć, które obejmowałyby takie umowy. Nie wykazano również w poz. III. Gwarancje i poręczenia udzielone przez jednostki samorządu terytorialnego wydatków z tego tytułu, gdyż Gmina Miłosław takich zobowiązań nie posiada. Natomiast w poz. I. Litera „C” zaprezentowano pięć przedsięwzięć wieloletnich, które finansowane są ze środków własnych Gminy. Ich łączne nakłady opiewają na kwotę w wysokości 16.888.188,37 zł, obejmują swoim zakresem lata od roku 2007 do 2016, jednostką odpowiedzialną za ich realizację jest Urząd Gminy w Miłosławiu. Przedsięwzięcia te posiadają sprecyzowany „Program”, „Cel”, oraz nazwę zadania. Określona jest dla nich klasyfikacja budżetowa oraz rodzaj wydatku (majątkowe). Zaprezentowane w tabeli przedsięwzięcia, wykazane są również w projekcie uchwały budżetowej na rok 2012. Do przedsięwzięć tych należą:

- 1). Opracowanie dokumentacji i budowa utwardzonych ciągów pieszych i jezdnych na terenie osiedla za mleczarnią w Miłosławiu, łączna wartość - 5.100.000,00 zł,
- 2). Wykup gruntów w Orzechowie dla zapewnienia terenów dla przyszłej działalności gospodarczej, łączna wartość - 724.352,15 zł,
- 3). Budowa Sali Sportowej przy Szkole Podstawowej w Miłosławiu-Bugaj, łączna wartość - 6.545.000,00 zł,
- 4). Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Miłosław, łączna wartość - 1.572.836,22 zł,
- 5). Partycypacja w unieszkodliwianiu odpadów komunalnych dla gmin objętych porozumieniem wraz z budową Zakładu Zagospodarowania Odpadów w Lulkowie, łączna wartość - 2.946.000,00 zł.

Należy stwierdzić, iż niniejszy Wieloletni Plan Finansowy jest spójny z wielkościami określonymi w uchwale budżetowej na rok 2012. Wartości przyjęte w tym wieloletnim planie finansowym i planowanym budżecie są zgodne w zakresie;

- 1). Wyniku budżetu,
- 2). Kwot przychodów i rozchodów,
- 3). Długu jednostki samorządu terytorialnego.

B u r m i s t r z

/-/ mgr Zbigniew Skikiewicz