

**UCHWAŁA NR IV/18/10
RADY MIEJSKIEJ W SZPROTAWIE**

z dnia 29 grudnia 2010 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szprotawa na lata 2011–2021

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. 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 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) Rada Miejska postanawia, co następuje:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Szprotawa na lata 2011–2021 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2011–2021, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2011–2021, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. 1. Upoważnić Burmistrza Szprotawy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnić Burmistrza Szprotawy 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.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Szprotawy.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XVII/143/07 Rady Miejskiej w Szprotawie z dnia 30 listopada 2007 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniego Planu Inwestycyjnego Gminy Szprotawa na lata 2008 – 2013.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2011 r.

Uzasadnienie

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY SZPOTAWA NA LATA 2011-2021

Wstęp

Obowiązek sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej (zwanej dalej: WPF) oraz zakres danych budżetowych koniecznych do uwzględnienia przy jej opracowaniu wynika z Rozdziału 2 Działu V ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm), zwanej dalej „nupf”. Zakłada się, iż WPF Gminy Szprotawy będzie obejmował projekcję finansową i wykaz planowanych przedsięwzięć na lata 2011-2021.

Prognoza ma charakter otwarty, co stwarza możliwość aktualizowania zawartych w niej danych. Szacowane wartości mogą bowiem w ciągu roku budżetowego ulec zmianie. Jednak dokonywane korekty będą musiały być zgodne z obowiązującymi przepisami oraz uwzględniać utrzymanie płynności finansowej budżetu Gminy bez względu na fakt, czy u podstaw tych zmian legną przesłanki wewnętrzne czy też zewnętrzne w stosunku do Gminy. Aktualizacja pozwoli na zachowanie zgodności Prognozy z budżetem Gminy, jak również jej dostosowaniem do rzeczywistych możliwości finansowych Gminy.

Zarządzanie długiem Gminy Szprotawy w okresie objętym WPF zdeterminowane będzie przede wszystkim zasadą zachowania płynności finansowej budżetu danego roku jak lat przyszłych.

Stałe monitorowanie wydatków i dochodów w roku bieżącym daje informację o faktycznym zapotrzebowaniu na zwrotne źródła finansowania. W konsekwencji, dzięki wprowadzeniu tych zasad zaciągnięte zobowiązania z tytułu pożyczek czy emisji obligacji odbiegają od pierwotnych planów budżetowych. Taki stan rzeczy zdeterminowany jest głównie stroną wydatkową – w szczególności w zakresie wydatków bieżących – (odchylenie in minus faktycznego wykonania od założonych planów m.in. na skutek czynionych oszczędności i ograniczeń wydatków w ciągu roku). Przewiduje się, iż powyższa sytuacja może mieć miejsce również w latach następnych.

Mając na względzie konieczność sfinansowania obciążeń Gminy związanych z wykupem obligacji i spłatą pożyczek w latach 2011-2021 przewiduje się, iż osiągnięta zostanie taka nadwyżka operacyjna (dodatnia różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącym), która pozwoli na utrzymanie płynności finansowej Gminy. Dlatego też, aby poziom nadwyżki operacyjnej przekraczał wysokość ustalonych na dany rok spłat kapitału lub wykupu obligacji koniecznym będzie podjęcie działań idących w kierunku ograniczenia wydatków Gminy i obniżenie deficytu.

Założenia do WPF Gminy Szprotawa na lata 2011-2021

Planowanie WPF na lata 2011-2021 winno być oparte o aktualnie posiadane dane. Podstawą wyjścia do opracowania WPF powinny być informacje wynikające z wykonania budżetów lat przeszłych oraz przewidywane wykonanie budżetu na 2010 rok z uwzględnieniem przewidywanych dochodów i wydatków w roku 2011-2014 związanych z projektem inwestycyjnym pn. „Kompleksowe rozwiązanie gospodarki wodno-ściekowej dla aglomeracji Szprotawa”. Zgodnie z brzmieniem art. 226 u.f.p. WPF powinna być realistyczna.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowywaniu WPF kierowano się wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego opublikowanymi dnia 15 października 2010 r. na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Ministerstwa Finansów¹⁾

Prognoza wybranych podstawowych wskaźników makroekonomicznych w latach 2010-2021 przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Jedn.	2010 r.	2011 r.	2012 r.	2013 r.	2014 r.	2015 r.
PKB, dynamika realna	%	103	103,5	104,8	104,1	104	103,7
CPI, dynamika średnioroczna	%	102	102,3	102,5	102,5	102,5	102,5

Wyszczególnienie	Jedn.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.	2021 r.
PKB, dynamika realna	%	103,5	103,4	103,3	103,2	103,1	103,1
CPI, dynamika średnioroczna	%	102,5	102,5	102,4	102,4	102,4	102,4

2. Założenia wzrostu wydatków

Dążąc do obniżenia wydatków bieżących, kierowano się nie tylko potrzebą obniżenia deficytu budżetowego, ale przede wszystkim zasadą zrównoważonego budżetu bieżącego wprowadzonego art. 242 nufp. Zgodnie z tą zasadą uchwalone wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Dlatego też, respektując zasadę równowagi oraz dopuszczalne ustawą limity zadłużenia, niezbędnym było wprowadzenie korekty założeń, które wstępnie określone zostały w zarządzeniu nr 0151/117/2010 Burmistrza Szprotawy z dnia 2 września 2010 r. w sprawie założeń do wieloletniej prognozy finansowej dla Gminy Szprotawa

Mając na uwadze powyższe, górny limit **wydatków bieżących** obliczany został na podstawie poniższych wskaźników:

- 1) wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane - przyjęte będą na poziomie 95 % planowanych wydatków na ten cel w roku 2010, w latach 2012-2013 będą wzrastać o 1,5 %, a w latach 2014-2021 wzrastają w każdym roku o prognozowany wskaźnik inflacji. Przewiduje się, że w 2011 r. wzrost wynagrodzeń (waloryzacja) pracowników nie będących nauczycielami o 1% (pod warunkiem planowej realizacji dochodów bieżących). W wyniku przewidywanej reorganizacji jednostek oświatowych i redukcją wydatków na ich utrzymanie zakłada się, iż ogółem wydatki na wynagrodzenia będą na poziomie 95% przewidywanego wykonania w 2010 roku. Ponadto w latach 2012-2013 przewiduje się wzrost wynagrodzeń o 1,5%, natomiast w okresie 2014-2021 wynagrodzenia wzrosną z każdym rokiem o prognozowany wskaźnik inflacji,
- 2) wydatki na wynagrodzenia bezosobowe – w roku 2011 przyjęte będą na poziomie 50 % planowanych wydatków na ten cel w roku 2010, w roku 2012 na poziomie roku 2011, w roku 2013 na poziomie 80 % roku 2012 a w latach 2014-2021 wzrastają w każdym roku o prognozowany wskaźnik inflacji,
- 3) wydatki na remonty - w roku 2011 przyjęte będą na poziomie 43 % planowanych wydatków remontowych w roku 2010, w latach 2012-2021 będą wzrastać w każdym roku o 1 %,
- 4) wydatki na wyposażenie - w roku 2011 przyjęte będą na poziomie 56 % planowanych wydatków na wyposażenie w roku 2010, w roku 2012 wzrastają o 1 %, w roku 2013 przyjęte będą na poziomie 90 % roku 2012, a w latach 2014-2021 wzrastają w każdym roku o prognozowany wskaźnik inflacji,
- 5) pozostałe wydatki bieżące - w roku 2011 przyjęte będą na poziomie 108 % planowanych pozostałych wydatków bieżących z roku 2010, w roku 2012 wzrastają o 1 %, w roku 2013 przyjęte będą na poziomie planowanych wydatków w roku 2012, a w latach 2014-2021 wzrastają w każdym roku o prognozowany wskaźnik inflacji”.

Prognozę wskaźników wzrostów wydatków bieżących na lata 2011-2021 przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	założenia wzrostu wydatków				
	na rok 2011	na rok 2012	na rok 2013	na lata 2014-2017	na lata 2018-2021
1. Wydatki bieżące w tym:					
1.1. Wydatki na wynagrodzenia					
i składki od nich naliczane	95,00%	101,50%	101,50%	102,50%	102,40%
1.2. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe	50,00%	100,00%	80,00%	102,50%	102,40%
1.3. Wydatki na remonty	43,00%	101,00%	101,00%	101,00%	101,00%
1.4. Wydatki na wyposażenie	56,00%	101,00%	90,00%	102,50%	102,40%
1.5. Pozostałe wydatki	108,00%	101,00%	100,00%	102,50%	102,50%

W ramach ograniczeń pozostałych wydatków bieżących zakłada się obniżenie wydatków związanych z ponoszonymi kosztami na administrację. W roku 2011 zmniejszone będą wydatki na promocję Gminy, które w roku 2010 zaplanowano na wyższym poziomie (plan na 2010 r. 644 tys., a wykonanie w 2009 r. 316 tys. zł) ze względu na obchodzony Jubileusz 750-lecia nadania praw miejskich Szprotawie. Ponadto wprowadzony zostanie stały monitoring zapotrzebowania Wydziałów Urzędu oraz podległych jednostek organizacyjnych na

materiały biurowe i pozostałe środki eksploatacyjne, a także ograniczony zostanie zakup wydawnictw papierowych.

W celu poprawienie efektywności kosztowej, podjęte zostaną działania wspierające proces konsolidacji zamówień publicznych mających na celu wyłonienia wspólnych dla wszystkich jednostek dostawców usług i materiałów. Ponadto od roku 2011 zgodnie z art. 223 nufp jednostki oświatowe będą mogły przeznaczać dochody określone w uchwale przez Radę Miejską zgromadzone na odrębnym rachunku bankowym na wydatki (za wyjątkiem wynagrodzeń osobowych) związane z działalnością jednostki. Dzięki takim zapisom ustawowym zwiększy się autonomia jednostki oświatowej i rola dyrektora-menedżera, na którego barki przeniesiona zostanie odpowiedzialność za wypracowanie najwyższych dochodów dla szkoły i to dyrektorzy w ramach przyznanej im samodzielności będą zainteresowani poszukiwaniem oszczędności, by nie zabrakło im środków na zaplanowane zadania.

Dążąc do redukcji kosztów utrzymania jednostek oświatowych niezbędne jednak będzie wdrożenie programu racjonalizacji wydatków przy zachowaniu wspólnego interesu szkoły i Gminy, uwzględniającego przekazanie przez Gminę prowadzenia małych szkół lokalnym stowarzyszeniom.

Wysokość **wydatków majątkowych** wynika z planowanych przedsięwzięć realizowanych z udziałem środków UE, a także pozostałych wydatków inwestycyjnych:

- a) w latach 2011-2014 przewiduje się realizację projektu inwestycyjnego pn. „Kompleksowe rozwiązanie gospodarki wodno-ściekowej dla aglomeracji Szprotawa”. Zakłada się, iż na zadanie którego realizacja rozpocznie się po podpisaniu w listopadzie 2010 r. wydatki inwestycyjne będą wynosiły: w roku 2011 – 35.312.692 zł, w roku 2012 – 28.663.545 zł, w roku 2013 – 20.522.071 zł, w roku 2014 – 1.978524 zł. Kwoty wydatków na projekt przyjęto w każdym roku w wysokości netto, ponieważ Gmina uzyska w danym roku możliwość zwrotu nadpłaconego podatku VAT z Urzędu Skarbowego w Żaganiu. Zgodnie bowiem z art. 86 ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. Nr 54, poz. 535, z późn. zm.) podatnicy rozliczający podatek VAT mają prawo do obniżenia kwoty podatku należnego od dokonywanych w danym okresie rozliczeniowym czynności podlegających opodatkowaniu podatkiem VAT, o kwotę podatku naliczonego przy nabyciu towarów i usług związanych ze sprzedażą opodatkowaną.
- b) w latach 2011-2012 realizowany będzie, rozpoczęty 2010 roku projekt „Transgraniczne Niemiecko-Polskie Centra Kształcenia i Wymiany w Sprembergu i w Szprotawie”. Projekt ma także na celu realizację oferty kształceniowej. Obejmuje ona przede wszystkim doksztalcenie w zakresie pracy socjalnej i edukacji pracowników socjalnych, zajmujących się pracą z młodzieżą, wychowawców, nauczycieli itd. Zadaniem projektu jest także rozwijanie wspólnych projektów w zakresie prewencji, skierowanych do osób wymagających pomocy społecznej oraz osób niepełnosprawnych. Na realizację tego projektu zaplanowano na rok 2011 kwotę 111.095 zł, a na rok 2012 - 104.084 zł.
- c) ponadto w latach 2011-2013 przewiduje się kontynuację zadania polegającego na modernizacji oświetlenia ulicznego przeznaczając na ten cel 150.000 zł w każdym roku,
- d) zakłada się również rezerwę celową na nieprzewidziane wydatki inwestycyjne: w roku 2011 – 1.500.000 zł, w roku 2012 – 195.000 zł, w roku 2013 – 150.000 zł, w roku 2014 – 1.500.000 zł, w roku 2015 – 500.000 zł, a w latach 2016 do 2021 r. - 1.500.000 zł.

2.1. Wydatki na wieloletnie przedsięwzięcia (uwzględniane w załączniku do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej)

Przedsięwzięcia dotyczą wieloletnich wydatków budżetowych bieżących i majątkowych:

1) przedsięwzięciami są wieloletnie:

- a) programy, projekty lub zadania, w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej oraz innych źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi,
- b) umowy o partnerstwie publiczno – prywatnym,
- c) gwarancje i poręczenia udzielane przez Gminę;

2) ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych klasyfikuje jako przedsięwzięcia również wieloletnie 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, z tym że nie uwzględniano tu umów na czas nieokreślony lub takich, dla których nie jest możliwe określenie

łącznych nakładów finansowych np. umowy na dostawę wody, energii elektrycznej, podobnie jak umów o pracę ani umów o podobnym charakterze.

Wykazem przedsięwzięć objęto:

- 1) wydatki na projekty związane z programami realizowanymi z udziałem środków UE:
 - a) „Kompleksowe rozwiązanie gospodarki wodno-ściekowej dla aglomeracji Szprotawa”,
 - b) „Transgraniczne Niemiecko-Polskie Centra Kształcenia i Wymiany w Sprembergu i w Szprotawie,
- 2) wydatki na pozostałe projekty :
 - a) Budowa oświetlenia ulicznego w Gminie
- 3) 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,
 - a) oczyszczanie miasta,
- 4) poręczenia – udzielenie poręczenia dla Szprotawskiego Zarządu Nieruchomości Chrobry Sp z o.o.

3. Założenia wzrostu dochodów

Na poziom dochodów Gminy będą miały wpływ zarówno czynniki makroekonomiczne jak i wskaźniki odnoszące się wyłącznie do Gminy Szprotawa.

Z zaprezentowanych w prognozie dochodów wyszczególniono dochody bieżące i dochody majątkowe.

Do **dochodów bieżących** zalicza się podatki i opłaty lokalne, udziały w podatkach PIT i CIT, dotacje z budżetu państwa, subwencje, pozostałe dochody (wpływy z usług, dzierżawy i inne).

Dochody bieżące, o ile przepisy szczególne nie stanowią inaczej, będą rosły wg następujących wskaźników:

- 1) podatki i opłaty lokalne - wzrastają w roku 2011 o 12 %, w roku 2012 o 10 %, w roku 2013 o 12 %, w roku 2014 o 10 %, a w latach 2015-2021 w każdym roku o 9 %; przewiduję się, iż oprócz wzrostu stawek podatkowych wpływ na wyższą realizację dochodów z podatków będzie miało opodatkowanie nowych podmiotów, min: gminnego zakładu budżetowego, któremu Gmina wydzierżawi nieruchomości wybudowane w ramach „Kompleksowego rozwiązania gospodarki wodno-ściekowej dla aglomeracji Szprotawa”. Zakłada się, iż jednostka wpłaci do kasy gminnej podatek w wysokości: 460.151 zł - w 2012 r., 1.353.610 zł - w 2013 r., po 1.982.446 zł w każdym roku w okresie 2014 r.-2021 r.;
- 2) wpływy z czynszów dzierżawnych i świadczonych usług - wzrastają w roku 2011 o 10 %, w roku 2012 o 20 %, w roku 2013 o 20 %, w roku 2014 o 11 %, a w latach 2015-2021 w każdym roku o 8 %,
- 3) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – w latach 2012-2021 wzrastają w każdym roku o prognozowany przez Ministerstwo Finansów wskaźnik PKB,
- 4) subwencja z budżetu państwa - w latach 2012-2021 wzrasta w każdym roku o prognozowany przez Ministerstwo Finansów wskaźnik inflacji,
- 5) dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące - w latach 2012-2021 wzrastają w każdym roku o prognozowany przez Ministerstwo Finansów wskaźnik inflacji,
- 6) środki unijne i inne zagraniczne na zadania bieżące – planowane są tylko w roku 2011 w wysokości przewidzianej jako refundacja poniesionego wydatku (60.000 zł),
- 7) pozostałe dochody bieżące - w roku 2011 przyjęte będą na poziomie przewidywanego wykonania roku 2010, w roku 2012 – wzrastają o 1 %, w roku 2013 wzrastają o 2 %, w latach 2014-2021 -wzrastają w każdym roku o 1 %.

Prognozę wskaźników wzrostów dochodów bieżących na lata 2011-2021 przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	założenia wzrostu dochodów									
	na rok 2011	na rok 2012	na rok 2013	na rok 2014	na rok 2015	na rok 2016	na rok 2017	na rok 2018	na rok 2019	na lata 2020-2021
1. Dochody bieżące z tego:	%	%	%	%	%	%	%	%	%	%
1.1. Podatki i opłaty lokalne	112	110	112	110	109	109	109	109	109	109

1.2 Wpływy z czynszów dzierżawnych i świadczonych usług	110	120	120	111	108	108	108	108	108	108
1.3. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	103,5	104,8	104,1	104	103,7	103,5	103,4	103,3	103,2	103,1
1.4. Subwencja z budżetu państwa	102,3	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,4	102,4	102,4
1.5. Dotacje celowe na zadania bieżące	102,3	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,4	102,4	102,4
1.6. Pozostałe dochody	100	101	102	101	101	101	101	101	101	101

Dochody majątkowe stanowią wpływy planowane do uzyskania ze sprzedaży majątku, wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oraz dotacje na inwestycje, w tym środki, które planuje się pozyskać z funduszy Unii Europejskiej:

- 1) dochody ze sprzedaży majątku - przyjęto, iż w ramach tego źródła dochodów systematycznie będzie prowadzona aktualizacja opłat za użytkowanie wieczyste, co pozwoli na uzyskanie w latach 2011-2021 łącznie 1.280.037 zł. Ponadto w latach 2011-2018 założono dochody ze sprzedaży mienia w wysokości wyceny nieruchomości wyliczonej przez pracowników Urzędu Miejskiego oraz w oparciu o dostępne operaty szacunkowe majątku komunalnego przeznaczonych do sprzedaży. Dochody ze sprzedaży nieruchomości przyjęto w następujących wysokościach: w roku 2011- 3.303.410 zł, w roku 2012- 3.116.606 zł, w roku 2013- 3.302.670 zł, w roku 2014- 3.097.530 zł, w roku 2015- 3.254.418 zł, w roku 2016- 3.015.451 zł, w roku 2017- 1.266.330 zł, w roku 2018- 1.056.300 zł,
- 2) dotacje na inwestycje oraz środki unijne i inne zagraniczne na inwestycje - zakłada się na poziomie wynikającym z decyzji o przyznaniu Gminie dofinansowania., w tym m.in.:
 - a) w tej grupie są planowane do uzyskania w latach 2011-2014 wpływy stanowiące dofinansowanie do projektu inwestycyjnego pn. „Kompleksowe rozwiązanie gospodarki wodno-ściekowej dla aglomeracji Szprotawa”. Założono, zgodnie z podpisaną umową, iż dochody na to zadanie będą w części wpływać jako bezpośrednie dofinansowanie przekazywane Gminie w formie zaliczki (49.404.925 zł) oraz - jako płatność końcowa, w formie refundacji poniesionych wydatków (2.622.993 zł),
 - b) przewiduje się w 2011 roku refundację w kwocie 2.857.713 zł na zakończone w 2011 roku zadanie „Rozwiązanie gospodarki ściekowej we wsi Długie”;
 - c) przewiduje się w 2011 roku refundację w kwocie 188.000 zł na zadanie „Poprawa stanu technicznego świetlicy wiejskiej w Nowej Koperni”, które planuje się zakończyć w 2011 roku.

4. Ograniczenie zadłużenia

Granice zadłużania wyznacza Gminie zarówno nowa jak i stara ustawa o finansach publicznych.

Do 31 grudnia 2013 roku granice długu wyznacza art. 170 starej ustawy z 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych. Zgodnie z tym przepisem łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec roku budżetowego nie może przekroczyć 60% wykonanych dochodów ogółem tej jednostki w danym roku budżetowym. Ograniczenia tego, nie stosuje się do emitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek zaciąganych w związku z umową zawartą z podmiotem dysponującym środkami pochodzącymi z funduszy UE.

Od 1 stycznia 2014 będzie obowiązywał art. 243 nufp, zgodnie z którym organ stanowiący jednostki samorządu nie będzie mógł uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w danym roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat zobowiązań według tytułów określonych w pkt 1-3 tego przepisu do planowanych dochodów ogółem przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu, obliczoną według wzoru zamieszczonego w tym przepisie. Ograniczeń nie stosuje się do wykupów papierów wartościowych, spłat kredytów i pożyczek zaciągniętych w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków UE.

Źródłem zwrotnego dofinansowania związanego z przedsięwzięciem inwestycyjnym „Kompleksowe rozwiązanie gospodarki wodno - ściekowej dla aglomeracji Szprotawa”, będzie pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Zielonej Górze. Zakłada się, iż pożyczkę w wysokości 20.000.000 zł. Gmina otrzyma w poszczególnych latach w następującej wysokości: w roku 2011- 7.500.000 zł w roku 2012 - 7.500.000 zł, w roku 2013 - 5.000.000 zł. Spłata pożyczki nastąpi w roku 2021. Zakłada się, iż odsetki od pożyczki będą naliczane w wysokości 3,5 % w stosunku rocznym.

Kolejnym zwrotnym źródłem finansowania deficytu będzie emisja obligacji komunalnych. Zakłada się, iż Gmina wyemituje obligacje komunalne w roku 2011 w kwocie 5.957.567 zł, w 2012 r. 1.493.397 zł, w 2013 r. 809.471 zł. Przewiduje się, iż wykup ostatniej serii wyemitowanych obligacji nastąpi w roku 2019. Przyjmuje się stałą stawkę oprocentowania obligacji 5 % stanowiącą sumę WIBOR 6 M, który wynosił 30.06.2010 r. 4 % oraz marżę banku 1 %.

W newralgicznym 2012 r. przewiduje się, iż zadłużenie Gminy osiągnie najwyższy poziom 59,82% (52,96 % po wyłączeniach) dochodów ogółem Gminy. Skumulowały się w tym roku niespłacone pożyczki i kredyty oraz nie wykupione obligacje z lat poprzednich. Przewiduje się, że najwyższe obciążenie budżetu Gminy Szprotawy spłatami zobowiązań i odsetkami wystąpi w roku 2017 (17,93 %). Związane jest to przede wszystkim przypadającym na ten rok terminem wykupu największej serii obligacji oraz spłaty pożyczki.

W wyniku założonego wzrostu dochodów bieżących przy jednoczesnym ograniczaniu wydatków bieżących przewiduje się, iż w roku 2012 wynik operacyjny budżetu traktowany jako różnica między dochodami i wydatkami bieżącymi będzie stanowił nadwyżkę operacyjną, która wyniesie 4.219.908 zł. W latach następnych przewiduje się, iż możliwe będzie dalsze wygosparowanie nadwyżki operacyjnej, która będzie przeznaczona na sfinansowanie spłaty długu.

Uwagi

Ze względu na to, iż prognoza długu Gminy Szprotawa ma charakter długoterminowy, przyjęte w niej wartości dochodów i wydatków na lata 2011-2021 mogą ulec zmianie. Plan budżetu na rok 2010, który daje pozycję wyjściową do tworzenia prognozy może do końca roku być jeszcze korygowany. Ponadto, o tym iż prognoza długu będzie zmieniana świadczą przepisy ustawy o finansach publicznych. Na mocy art. 122 ust. 2 ustawy – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych po raz Rada Miejska zobowiązana będzie uchwalić wieloletnią prognozę finansową (WPF) nie później niż uchwałę budżetową na 2011 r. Zgodnie z art. 227 ustawy o finansach publicznych od 2011 roku prognoza kwoty długu, będzie stanowiła część wieloletniej prognozy finansowej. Natomiast zgodnie z art. 229 tej ustawy wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego. Oznacza to, iż wielkości z WPF, będą musiały być zmieniane tyle razy w ciągu roku, ile razy będą dokonywane zmiany w budżecie w zakresie określonym w art. 229 ustawy o finansach publicznych.

¹⁾ <http://www.mf.gov.pl/dokument.php?const=6dzial=4302id=224727typ=news#n>

Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Miejskiej w sprawie
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szprotawa na lata
2011-2021 Nr IV/18/10 z dnia 29 grudnia 2010 roku.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2011	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021
1	<u>Dochody</u> ogółem[1], w tym:	76 765 558,00	71 120 980,00	68 620 171,00	64 574 765,00	64 784 420,00	67 079 811,00	68 004 012,00	70 595 929,00	72 510 359,00	75 662 912,00	79 023 079,00
a	dochody bieżące	47 401 052,00	51 022 855,00	55 278 468,00	58 734 528,00	61 401 433,00	63 926 234,00	66 598 175,00	69 398 727,00	72 368 048,00	75 519 177,00	78 877 907,00
b	dochody majątkowe, w tym:	29 364 506,00	20 098 125,00	13 341 703,00	5 840 237,00	3 382 987,00	3 153 577,00	1 405 837,00	1 197 202,00	142 311,00	143 735,00	145 172,00
c	ze sprzedaży majątku	3 383 410,00	3 205 406,00	3 401 238,00	3 206 940,00	3 372 581,00	3 143 067,00	1 395 222,00	1 186 481,00	131 483,00	132 798,00	134 126,00
2	<u>Wydatki bieżące[2]</u> (<u>bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych</u>), w tym:	44 767 420,00	44 678 531,00	44 037 911,00	46 171 178,00	57 828 758,00	49 160 087,00	50 164 492,00	50 892 822,00	51 731 445,00	52 798 655,00	53 975 785,00
a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane[3]	18 871 206,00	18 974 173,00	18 798 910,00	19 268 882,00	19 750 605,00	20 244 370,00	20 750 479,00	21 248 490,00	21 758 454,00	22 280 657,00	22 815 393,00
b	związane z funkcjonowaniem organów JST[4]	5 226 780,00	5 230 556,00	5 263 046,00	5 394 555,00	5 529 351,00	5 667 516,00	5 809 134,00	5 948 488,00	6 091 185,00	6 237 307,00	6 386 934,00
c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	17 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	wydatki bieżące	313 000,00	322 800,00	318 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp[5]											
3	Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu) (1-2)	31 998 138,00	26 442 449,00	24 582 260,00	18 403 587,00	6 955 662,00	17 919 724,00	17 839 520,00	19 703 107,00	20 778 914,00	22 864 257,00	25 047 294,00
4	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, zaangażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu[6]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Środki do dyspozycji (3+4+5)	31 998 138,00	26 442 449,00	24 582 260,00	18 403 587,00	6 955 662,00	17 919 724,00	17 839 520,00	19 703 107,00	20 778 914,00	22 864 257,00	25 047 294,00
7	Splata i obsługa długu, z tego:	6 700 032,00	6 162 260,00	9 478 910,00	7 064 918,00	6 360 318,00	10 164 387,00	12 192 863,00	6 526 780,00	2 736 460,00	1 635 419,00	1 584 349,00
a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu obligacji	4 066 400,00	4 037 844,00	7 371 184,00	4 999 048,00	4 696 180,00	8 695 980,00	11 229 780,00	5 987 239,00	2 458 336,00	1 458 336,00	1 458 308,00
b	wydatki bieżące na obsługę długu	2 633 632,00	2 124 416,00	2 107 726,00	2 065 870,00	1 664 138,00	1 468 407,00	963 083,00	539 541,00	278 124,00	177 083,00	126 041,00
8	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)											
9	Środki do dyspozycji na wydatki majątkowe	25 298 106,00	20 280 189,00	15 103 350,00	11 338 669,00	595 344,00	7 755 337,00	5 646 657,00	13 176 327,00	18 042 454,00	21 228 838,00	23 462 945,00

	(6-7-8)											
10	Wydatki majątkowe[7], w tym:	38 755 673,00	29 273 586,00	20 912 821,00	3 571 543,00	595 344,00	1 597 728,00	1 600 171,00	1 602 575,00	1 605 037,00	1 607 558,00	1 610 139,00
a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	35 463 787,00	29 007 629,00	20 762 071,00	1 978 524,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)[8]	13 457 567,00	8 993 397,00	5 809 471,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Wynik finansowy budżetu (9-10+11)[9]	0,00	0,00	0,00	7 767 126,00	0,00	6 157 609,00	4 046 486,00	11 573 752,00	16 437 417,00	19 621 280,00	21 852 806,00
Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2011	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021
13	Kwota długu[10], w tym:	37 589 367,00	42 544 920,00	40 983 207,00	35 984 159,00	32 287 979,00	24 091 999,00	10 362 219,00	4 374 980,00	2 916 644,00	1 458 308,00	0,00
a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 170 ust. 3 supf[11]	3 214 332,00	4 881 012,00	4 434 564,00	2 529 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 170 ust. 3 supf przypadająca na dany rok budżetowy	3 214 332,00	1 666 680,00	624 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp[12]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań[13]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	Maksymalny dopuszczalny	0,02	0,00	0,05	0,11	0,17	0,16	0,18	0,19	0,25	0,27	0,28

	wskaźnik spłaty z art. 243 ufp[14]											
16	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp [15]	Zgodny z art. 243 ufp/niezgodny z art. 243**	Zgodny z art. 243 ufp/niezgodny z art. 243**	Zgodny z art. 243 ufp/niezgodny z art. 243**	Zgodny z art. 243 ufp/niezgodny z art. 243**	Zgodny z art. 243 ufp/niezgodny z art. 243**	Zgodny z art. 243 ufp/niezgodny z art. 243**	Zgodny z art. 243 ufp/niezgodny z art. 243**	Zgodny z art. 243 ufp/niezgodny z art. 243**	Zgodny z art. 243 ufp/niezgodny z art. 243**	Zgodny z art. 243 ufp/niezgodny z art. 243**	Zgodny z art. 243 ufp/niezgodny z art. 243**
17	Spłata zadłużenia/dochody ogółem (7-13a +2c -2d):1) -max 15% z art. 169 sufp[16]	4,56%	1,80%	7,35%	7,02%	9,82%	15,15%	17,93%	9,25%	3,77%	2,16%	2,00%
18	Zadłużenie/dochody ogółem (13 -13a):1) - max 60% z art. 170 sufp[17]	44,78%	52,96%	53,26%	51,81%	49,84%	35,92%	15,24%	6,20%	4,02%	1,93%	0,00%
19	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	47 401 052,00	46 802 947,00	46 145 637,00	48 237 048,00	59 492 896,00	50 628 494,00	51 127 575,00	51 432 363,00	52 009 569,00	52 975 738,00	54 101 826,00
20	Wydatki ogółem (10+19)	86 156 725,00	76 076 533,00	67 058 458,00	51 808 591,00	60 088 240,00	52 226 222,00	52 727 746,00	53 034 938,00	53 614 606,00	54 583 296,00	55 711 965,00
21	Wynik budżetu (1 - 20)	-9 391 167,00	-4 955 553,00	1 561 713,00	12 766 174,00	4 696 180,00	14 853 589,00	15 276 266,00	17 560 991,00	18 895 753,00	21 079 616,00	23 311 114,00
22	Przychody budżetu	13 457 567,00	8 993 397,00	5 809 471,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Rozchody budżetu (7a+8)	4 066 400,00	4 037 844,00	7 371 184,00	4 999 048,00	4 696 180,00	8 695 980,00	11 229 780,00	5 987 239,00	2 458 336,00	1 458 336,00	1 458 308,00

Załącznik Nr 2 do Uchwały Rady Miejskiej w sprawie
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szprotawa na lata
2011-2021 Nr IV/18/10 z dnia 29 grudnia 2010 roku.

Lp	Nazwa i cel	jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	okres realizacji		dotychczas poniesione wydatki	łącznie nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach										Limit zobowiązania	
			(w wierszu program/umowa)				(wszystkie lata)											
			od	do			2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020		2021
	Przedsięwzięcia ogółem				2 048 446	88 166 611	35 776 787	29 330 429	21 080 871	1 978 524	0	0	0	0	0	0	0	88 166 611
	- wydatki bieżące				143 000	954 600	313 000	322 800	318 800	0	0	0	0	0	0	0	0	954 600
	- wydatki majątkowe				1 905 446	87 212 011	35 463 787	29 007 629	20 762 071	1 978 524	0	0	0	0	0	0	0	87 212 011
	I. Programy, projekty lub zadania (razem)					87 212 011	35 463 787	29 007 629	20 762 071	1 978 524	0	0	0	0	0	0	0	87 212 011
	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- wydatki majątkowe				1 905 446	87 212 011	35 463 787	29 007 629	20 762 071	1 978 524	0	0	0	0	0	0	0	87 212 011
	A) Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)				0	86 692 011	35 423 787	28 767 629	20 522 071	1 978 524	0	0	0	0	0	0	0	86 692 011
	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- wydatki majątkowe				1 905 446	86 692 011	35 423 787	28 767 629	20 522 071	1 978 524	0	0	0	0	0	0	0	86 692 011
	Program operacyjny Infrastruktura i Środowisko „Kompleksowe rozwiązanie gospodarki wodno-ściekowej dla aglomeracji Szprotawa”. Cel Ograniczenie zrzutu nieczystości, ścieków do rzek oraz poprawa jakości wody pitnej (Dz. 900, rozdz.90001). Wydatki majątkowe (NETTO)	Urząd Miejski			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Projekt				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	z tego zadania:				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Kompleksowe rozwiązanie gospodarki wodno-ściekowej		2007	2014	1 453 995	86 476 832	35 312 692	28 663 545	20 522 071	1 978 524	0	0	0	0	0	0	0	86 476 832

dla aglomeracji Szprotawa																		
Program EFRR;	Urząd Miejski			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Współpracy transgranicznej Polska-Brandenburgia 2007-2013. "Transgraniczne Niemiecko-Polskie Centrum Kształcenia i Wymiany w Sprembergu i w Szprotawie (ZB/CKiW)M; Cel: Budowa i poprawa infrastruktury-rozbudowa centrów współpracy polsko-niemieckiej (Dz. 700, rozdz.70005) wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
z tego zadania:				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rozbudowa i modernizacja centrów współpracy polsko-niemieckiej		2010	2012	451 451	215 179	111 095	104 084	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	215 179
B) Programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (razem)				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Program;																		
z tego zadania:				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C) Programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)				0	520 000	40 000	240 000	240 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	520 000
- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- wydatki majątkowe				0	520 000	40 000	240 000	240 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	520 000
Program.																		
z tego zadania:				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Program. Budowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy	Urząd Miejski																	
z tego zadania: Bezpieczeństwo mieszkańców (Dz. 900, rozdz: 90015) wydatki majątkowe.		2011	2013	0	520 000	40 000	240 000	240 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	520 000

				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok; [2]				143 000	937 600	296 000	322 800	318 800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	937 600
- wydatki bieżące				143 000	937 600	296 000	322 800	318 800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	937 600
- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Umowa na usługi związane z oczyszczaniem miasta. (Dz.900,rozd.90003). Wydatki bieżące.	Urząd Miejski			143 000	937 600	296 000	322 800	318 800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	937 600
		2010	2013																
III. Gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (razem)				0	17 000	17 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17 000
- wydatki bieżące				0	17 000	17 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17 000
Umowa –poręczenie udzielone dla Szprotawskiego Zarządu Nieruchomości "Chrobry"Sp. z o.o.Cel: Zwiększenie miejsc pracy (Dz.757, rozdz.75704)	Urząd Miejski			0	17 000	17 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17 000
		2010	2011																
				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0