### UCHWAŁA NR IV/16/2010

### RADY MIEJSKIEJ W NOWYM MIEŚCIE NAD PILICĄ

### z dnia 28 grudnia 2010 roku

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Nowe Miasto nad Pilicą na lata 2011 - 2014**

Na podstawie art. 226, art227, 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 z póź.zm.) w związku z 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 póź.zm.) oraz art. art. 169 - 171 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz.2104 z późn.zm.) w związku z art.121 ust 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych .

**RADA MIEJSKA W NOWYM MIEŚCIE NAD PILICĄ**

**uchwala co następuje:**

**§ 1.**

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Nowe Miasto nad Pilicą na lata 2011- 2014 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej i Zał. Nr.2 Wykaz przedsięwzięć WPF do Uchwały.

**§ 2**

Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy do:

1. Zaciągania zobowiązań:

a)  związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w Zał. Nr.2;

b)  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.

2. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust.1.

**§ 3**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy.

**§ 4.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem1 stycznia 2011 r.

**WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA**

**GMINY NOWE MIASTO NAD PILICĄ**

**NA LATA 2011-2014**

**- OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI -**

Na podstawie art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( Dz.U Nr 157, poz.1240 z póź.zm.) zobowiązuje się Burmistrza Miasta i Gminy w Nowym Mieście nad Pilicą do opracowania projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

Zgodnie z dyspozycją art. 226 ust. 1 pkt 7 powyżej cytowanej ustawy o finansach publicznych wymaga się aby do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej załączyć objaśnienia przyjętych wartości.

Burmistrz przedkłada projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Radzie Miejskiej w Nowym Mieście nad Pilicą wraz z projektem uchwały budżetowej oraz przesyła projekt uchwały do wiadomości i zaopiniowania Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Radomiu.

Wieloletnia prognoza finansowa opracowana na lata 2011-2014 ma na celu przeprowadzenie oceny sytuacji finansowej Gminy Nowe Miasto nad Pilicą przez organy jednostki samorządu terytorialnego, jej mieszkańców, instytucje finansowe oraz organy nadzoru.

Określenie poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych obrazujących sytuację finansową w przyszłych latach pozwala na przeprowadzenie analizy możliwości działalności inwestycyjnych oraz ocenę zdolności kredytowych.

Konstruując Wieloletnia Prognozę Finansową w pierwszej kolejności oszacowano wielkości dochodów w poszczególnych latach, porównując je z wszystkimi wydatkami bieżącymi (bez wydatków na obsługę długu) niezbędnymi do zapewnienia funkcjonowania jednostki. Powstałą różnicę między dochodami ogółem i wydatkami bieżącymi (bez obsługi długu), powiększoną o przychody z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych i wolne środki, stanowią środki finansowe, które mogą być rozdysponowane na: 1. spłatę obsługi długu, 2. inwestycje. Więcej środków finansowych angażowanych na spłatę długu i jego obsługę, oznacza mniej środków na inwestycje. Kwota pozostająca po sfinansowaniu inwestycji – stanowi nadwyżkę lub niedobór, który może być uzupełniony finansowaniem zewnętrznym (kredyt lub pożyczka) lub emisja obligacji. Ostateczny wynik będzie wynikiem finansowym budżetu.

Podstawą do wieloletniego prognozowania stanowią zweryfikowane dane budżetowe, będące wynikiem analizy danych dotyczących budżetu za ostatnie 3 lata. Na tej bazie opracowano założenia dotyczące kształtowania się poszczególnych kategorii dochodów i wydatków w kolejnych latach.

Dokonując analizy wykorzystano wskaźniki przygotowane przez Ministerstwo Finansów, które pozwalają na ocenę sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego, ocenę możliwości zaciągania zobowiązań oraz podejmowanie decyzji o charakterze rozwojowym.

Przyszłe zamierzenia w zakresie działalności bieżącej jak i inwestycyjnej wynikają z uwarunkowań prawnych, potrzeb społeczności samorządowej oraz lokalnej strategii rozwoju.

Na część dochodów budżetowych ma wpływ aktywność gospodarcza, której podstawowym miernikiem są zmiany PKB. Do celów prognozy wykorzystano założenia makroekonomiczne, podane przez Ministerstwo Finansów:

1. PKB wzrost o 3,5%,,
2. średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych – 2,3%,
3. przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej – 3359 zł,.
4. wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej – 3,7%,
5. przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej – zmiana o 1,9 %,
6. stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku – 9,9%,
7. w zakresie podatku VAT: zwiększenie limitu rocznego uprawniającego podatników do zwolnień z podatku VAT z 50 tys. Do 100 tys. I w 2011 do 150 tys. zł.

Ponadto w opracowywaniu prognozy wykorzystano niezbędne dane dotyczące zawartych

umów kredytowych, harmonogramów spłat, realizowanych przedsięwzięć, programów projektów oraz zadań.

Na etapie sporządzania wieloletniej prognozy finansowej Gmina Nowe Miasto nad Pilicą posiada 2 zawarte umowy o pożyczkę zaciągnięte w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie**:**

* w 2008 roku na dofinansowanie zadania „Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Nowym Mieście nad Pilicą – II etap”. Pozostało do spłaty: 2011 r. - 200 000 zł.,
* w 2009 roku na dofinansowanie „Zakupu ciężkiego samochodu ratowniczo - gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Nowym Mieście nad Pilicą”. Pozostało do spłaty: 2011 r. – 50 000 zł., 2012 r. – 50 000 zł., 2013 r. – 50 000 zł.

Oprócz wyżej wymienionych zawartych umów o pożyczki w celu sfinansowania

planowanego deficytu w 2011 roku, w związku z realizacją zaplanowanych zadań inwestycyjnych, planuje się zaciągnąć pożyczki i kredyty w wysokości 2 142 120 zł, z terminem spłaty w latach 2012-2014 (2012 – 480 000 zł, 2013 – 831 060 zł, 2014 – 831 060 zł.

Bazą wyjściową do sporządzania planu dochodów jak i wydatków budżetu gminy na lata 2011-2014 stanowiło wykonanie za lata 2008 – 2009 oraz przewidywane wykonanie 2010 roku.

W prognozowanych podstawowych wielkościach budżetu, zarówno dochodach jak i wydatkach, w kolejnych latach nie występują znaczne odchylenia.

Realne oszacowanie wzrostu dochodów budżetowych oraz ustalenie na minimalnym poziomie wydatków bieżących, przez ograniczenie do niezbędnego minimum wydatków elastycznych w poszczególnych latach prognozy pozwoliło wypracować środki, które mogą być przeznaczone w pierwszej kolejności na spłatę zadłużenia oraz na realizację zadań inwestycyjnych.

W planie dochodów i wydatków ujęto obowiązkowe zadania własne gminy na podstawie ustawy z dnia 13 listopada 2008 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2008r. Nr 88, poz. 539 z późn. zm.) oraz zadania wynikające z ustaw kompetencyjnych.

Środki na inwestycje oscylują w granicach od kwoty ok. 3 900 000 zł. do kwoty 4 100 000 zł. Są to głównie inwestycje z zakresu wodociągowania i kanalizacji gminy, oraz budowy dróg gminnych.

Określona kwota długu gminy wynika z sumy dotychczas zaciągniętych i planowanych zobowiązań pomniejszonych o planowane spłaty. Poziom zadłużenia w kolejnych latach prognozy maleje. Stan zadłużenia w poszczególnych latach nie ma znaczącego wpływu na realizację budżetów na przestrzeni prognozowanego okresu. Spłaty zadłużenia (raty + obsługa długu) nie spowodują zachwiania płynności finansowej budżetu miasta i gminy.

Wieloletnia prognoza finansowa daje możliwość racjonalnego prognozowania gospodarki finansowej jednostki samorządu terytorialnego w dłuższym horyzoncie czasu, w sposób pozwalający na analizę możliwości inwestycyjnych oraz związaną z tym ocenę możliwości zaciągania i spłaty zadłużenia.

**U Z A S A D N I E N I E**

**DO UCHWAŁY NR IV/16/2010**

**RADY MIEJSKIEJ W NOWYM MIEŚCIE NAD PILICĄ**

**z dnia 28 grudnia 2010 roku**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Nowe Miasto nad Pilicą na lata 2011 - 2014**

Zgodnie z art. 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) Burmistrz Miasta i Gminy w Nowym Mieście nad Pilicą w terminie 15 listopada 2010 roku przedłożył projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Miasto nad Pilicą na lata 2011 – 2014 wraz z objaśnieniami przyjętych wartości.

Przyjęte założenia do prognozowania są realistyczne i zgodne z założeniami makroekonomicznymi przyjętymi do Wieloletniej Prognozy Finansowej Budżetu Państwa.

Planowane dochody bieżące w poszczególnych latach prognozy, zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych, są wyższe od planowanych na ten okres wydatków bieżących.

Podstawę do wieloletniego prognozowania stanowiły dane dotyczące budżetu za ostatnie 3 lata. Na tej bazie opracowano założenia dotyczące kształtowania się poszczególnych kategorii dochodów i wydatków w kolejnych latach. Dokonując analizy wykorzystano także wskaźniki przygotowane przez Ministerstwo Finansów. W opracowaniu prognozy wykorzystano niezbędne dane dotyczące zawartych umów kredytowych, harmonogramów spłat, realizowanych przedsięwzięć, programów, projektów oraz zadań.

Przyjęty w prognozie deficyt na rok 2011, wielkość przychodów oraz rozchodów zgodne są z odpowiednimi wielkościami przyjętymi do budżetu na 2011 rok – zgodnie z art. 229 ustawy o finansach publicznych.

Wielkość planowanego zadłużenia Miasta i Gminy Nowe Miasto nad Pilicą oraz obciążenie budżetu obsługą zadłużenia na lata objęte prognozą, mieszczą się w progach określonych w art. 169 ust. 1 i art. 170 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) w związku z art. 121 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 127 poz. 1241). Maksymalne zadłużenie wystąpi w 2011 roku i wyniesie 11,5%, natomiast wielkość obciążenia budżetu obsługą zadłużenia wyniesie dla tego roku 1,3% w stosunku do planowanych dochodów ogółem. Nie występują inne zobowiązania wchodzące w zakres długu publicznego.

Wieloletnia Prognoza Finansowa opracowana na lata 2011 – 2014 ma na celu przeprowadzenie oceny sytuacji finansowej Gminy Nowe Miasto nad Pilicą. Pozwala na przeprowadzenie analizy możliwości inwestycyjnych oraz na ocenę zdolności kredytowych w zakresie zaciągania i spłaty zadłużenia.