

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2012 -2023 Gminy Wydminy

Uwagi ogólne:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2012-2023 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2012-2015. Od roku 2016 przyjęto niewielki wzrost wielkości dochodów i wydatków uznając, że planowanie wzrostów poza okres 4-ro letni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

Dochody:

Założono wzrost dochodów bieżących na poziomie 3%. Założono, że wzrost dochodów bieżących w tym tempie będzie utrzymywał się przez 5 lat.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano jedynie dochody majątkowe w roku 2012. W pozostałych latach na dzień sporządzania prognozy nie planuje się otrzymywania dotacji majątkowych. Przyjęto na lata 2012 - 2015 wartość szacunkową nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży na podstawie stosownej uchwały Rady Gminy w sprawie uchwalenia wieloletniego programu gospodarowania mieszkaniowym zasobem Gminy Wydminy oraz uchwały nr XXXVII/225/2010 Rady Gminy Wydminy z dnia 28 maja 2010 roku w sprawie uchwalenia wieloletniego programu gospodarowania zasobem gminy Wydminy na lata 2010 - 2014 i na podstawie danych uzyskanych z referatu gospodarki mieniem gminnym.

Wydatki:

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów.

Wydatki z tytułu udzielonych poręczeń planuje się tylko w ramach udzielonego poręczenia dla Spółdzielni Mieszkaniowej w Wydminach.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczeniem - ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych w art. 242 ustawy o finansach publicznych przewiduje się niski wzrost wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy z wyjątkiem wynagrodzeń nauczycieli, gdzie przewidziano 2% wzrostu wydatków na wynagrodzenia. Wzrost wydatków na wynagrodzenia i składki związane z ich naliczeniem w roku 2012 jest spowodowany przejściem pracowników po zlikwidowanym zakładzie gospodarki komunalnej.

Pozycja „ Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.” obejmuje tylko wynagrodzenie wójta i wydatki planowane w rozdziale 75022 „Rady gminy”. założono 1% wzrostu wydatków z tego tytułu.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane uchwałami rady gminy. W ramach przedsięwzięcia obejmującego 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 na:

- wynajem pomieszczeń biurowych,
- ochronę obiektu,
- obsługi stron BIP,
- opiekę autorską,
- abonament serwisowy.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Przychody:

Poza kredytem w wysokości 4.028.677,00 zł na dzień przyjęcia prognozy nie planuje się innych przychodów.

Rozchody:

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. W 2012 roku planuje się spłaty kredytów w wysokości 455.738,00 zł, pożyczki zaciągniętej w 2010 r. w Banku Ochrony Środowiska w wysokości 142.136,00 zł. Przedstawiono spłaty kredytów i pożyczek do roku 2023.

Wynik budżetu:

Pozycja „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycją 1 „Dochody” a pozycją 20 „Wydatki”.

Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki:

W związku z przepisem art. 89 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przewiduje się, że w przypadku planowania w danym roku pożyczek do udzielenia muszą mieć one pokrycie w nadwyżce budżetowej danego roku, nadwyżce budżetowej z lat poprzednich lub wolnych środkach. Pozostałą część nadwyżki budżetowej lub w/w przychodów przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu. W przypadku wystąpienia w danym roku deficytu budżetowego zasada ta odnosi się do w/w źródeł przychodów.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art.243 ustawy o finansach publicznych:

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług poprzedniego roku + zaciągany dług - spłata długu. Sposób finansowania długu - przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowany w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłaconych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich z tym, że w przypadku planowania pożyczek do udzielenia wielkości te przeznacza się na finansowanie długu w wartości pomniejszonej o wielkość przewidywanych do udzielenia pożyczek. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągniętym długiem.

Relacje, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w pozycji 22 a załącznika nr 1.

Zgodnie z art. 121 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241) na lata 2012-2013 objęte wieloletnią prognozą finansową zamiast zasad, o których mowa w przepisach art. 226 ust. 1 pkt 6 i art. 230 ust. 5 ustawy, o której mowa w art. 1, mają zastosowanie zasady określone w art. 169-171 ustawy, o której mowa w art. 85 - tj. progni

15% i 60%.

W pozycjach 18, 18a, 19, 19a załącznika nr I do uchwały w sprawie prognozy w tabeli głównej obliczone są w/w wskaźniki dla Gminy Wydminy. W pozycji 18 i 18a przedstawiono zadłużenie w stosunku do dochodów, natomiast w pozycjach 19 i 19a przedstawiono spłaty zobowiązań w stosunku do dochodów na cały okres spłaty kredytów i pożyczek. Analizując realizację dochodów i wydatków, jak również spłaty rat kredytów i odsetek od kredytów w poszczególnych latach należy stwierdzić, że należy ograniczyć wydatki w sposób umożliwiający spłatę rat i odsetek. W szczególności należy przeanalizować wydatki oświaty, ponieważ wydatki na oświatę zwiększają się w coraz to większym zakresie, natomiast subwencja oświatowa nie wystarcza na pokrycie wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.

Natomiast całość utrzymania obiektów szkół i obiektów związanych z oświatą pozostaje do utrzymania ze środków budżetu gminy. Realizując inwestycje należy liczyć się z tym, iż Gmina nie jest w stanie zrealizować zadań inwestycyjnych z własnych środków, dlatego też spłata zaciągniętych kredytów pociąga za sobą dodatkowe wydatki związane z obsługą długu - odsetki bankowe, na które trzeba zabezpieczyć środki w latach spłaty kredytów.

Przewodniczący Rady Gminy

Bogusław Romatowski



Bogusław Romatowski