

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr IV / 9 / 2011
Rady Gminy Dominowo z dnia 26 stycznia 2011 roku
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Dominowo na lata 2011 - 2024

**Objaśnienia przyjętych wartości do
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy DOMINOWO
na lata 2011-2024**

Wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy JST i organy nadzoru.

Wieloletnia prognoza pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych jednostki samorządu terytorialnego oraz ocenę jej zdolności kredytowej.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dominowo sporządzona została na lata 2011-2024

Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami) przedmiotową prognozę należy sporządzić na okres obejmujący rok budżetowy tj. 2011r. oraz co najmniej trzy kolejne lata. Nie może on być jednak krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia wykazane w załączniku nr 3.

W przypadku Gminy Dominowo powyższe limity ustalono do roku 2012, jednakże mając na uwadze powyższe zapisy, prognoza ta została przygotowana do roku 2014. Okres opracowania WPF został wydłużony do 2024 roku tj. na okres zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek wykazanych w prognozie kwoty długu, która stanowi część Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Na podstawie danych dotyczących wykonania budżetu Gminy Dominowo z ostatnich 3 lat opracowane są założenia odnośnie kształtowania się poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych w kolejnych latach, w efekcie czego można policzyć wartość nadwyżki operacyjnej. Nadwyżka operacyjna jest to część budżetu gminy, która może zostać wykorzystana na spłatę zaciągniętych przez gminę kredytów i pożyczek. Pozostała część może być wykorzystana na finansowanie inwestycji. Wartość nadwyżki operacyjnej oraz ich udział w dochodach są podstawowymi miernikami kondycji finansowej. Im wielkości te są większe, tym jest lepsza kondycja finansowa gminy.

	2007 rok	2008 rok	2009 rok	Przew.wykon. w 2010r	Plan 2011r.
dochody bieżące	5 629 341,29	6 689 210,22	6 565 723,67	6 837 869,51	6 171 210,00
wydatki bieżące	5 429 361,28	6 499 509,75	6 486 157,06	6 888 477,10	6 142 780,00
nadwyżka operacyjna	199 980,01	189 700,47	79 566,61	-50 607,59	28 430,00
dochody majątkowe	177 250,00	526 394,07	691 286,68	130 530,49	3 772 400,00
wydatki majątkowe	463 698,09	405 242,34	858 711,82	108 091,82	6 555 830,00
wynik budżetu	-86 468,08	310 852,22	-87 858,53	-28 168,92	-2 755 000,00

Po określeniu wartości nadwyżki operacyjnej i odjęciu spłaty rat kapitałowych oraz wydatków bieżących na obsługę długu określona zostaje wielkość środków możliwych do wydatkowania na inwestycje w danym roku. Wartość ta określa maksymalną kwotę jaką Gmina może wydać w kolejnych latach na realizację inwestycji ze środków własnych. Może również realizować inwestycje przekraczające tę wartość, korzystając z nadwyżek budżetowych z lat ubiegłych, wolnych środków, zewnętrznych źródeł oraz z kredytów i pożyczek.

Założenia do prognozy dochodów i wydatków bieżących.

Długi okres prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie osiągniętych. Z uwagi na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana, dla roku 2011 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu, dla okresu 2012 - 2024 przy prognozowaniu oparto się o wskaźniki makroekonomiczne i korekty merytoryczne, a przede wszystkim wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2007 - 2009.

Dla prognozy wydatków bieżących w latach 2012-2016 przy uwzględnieniu korekt merytorycznych przyjęto poziom inflacji w granicach 1% - 3% i o te wielkości indeksowano w kolejnych latach wydatki. Natomiast w latach 2017 - 2024 wydatki bieżące zwiększono o kwoty uzyskiwane ze zmniejszających się wydatków na spłatę długu.

Dochody bieżące w latach 2012 - 2024 prognozowano za pomocą wskaźnika inflacji średnio 2,5 %, jednak głównie w oparciu o dane za lata 2007 - 2009, w które kształtowały się następująco: Stawki podatku od nieruchomości i od środków transportowych rosły o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług tj. o wskaźnik wzrostu górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych. Wskaźniki te kształtowały się: na 2007r. o 0,9%, 2008r. o 2,2%, na 2009r. pozostały na poziomie roku 2008, na 2010r. o 3,5%, na 2011r. o 2,6%. Na lata 2012 - 2016 wzrost o wskaźnik inflacji, a do roku 2024 na poziomie 2016 r.

Cena żyta do podatku rolnego na 2007r. wzrosła o 27,34%, na rok 2008 ogłoszona przez Prezesa GUS była wyższa o 64,10% ale została obniżona i podatek rolny wzrósł o 35,13%, na rok 2009 spadła o 4,27%, a w gminie po obniżeniu o 5,25% natomiast na 2010 rok ponownie spadła o 38,89%, a w gminie o 5,3%.

Podatek leśny szacowany jest wg. średniej ceny sprzedaży drewna za pierwsze trzy kwartały roku poprzedniego i przyjmowana była bez obniżek i wzrastała na 2007r. około 1,79% , na 2008r. o 10,15%, na 2009r. o 3,56%, a na 2010 zmniejszyła się o 10,48%.

Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2007r. planowano wyższy o 21,38% wykonanie 108,12%, w 2008r. o 25,57% - wykonanie 110,91%, w 2009r. plan niższy o 1,32% - wykonanie 90,90%, plan na 2010r. jest wyższy o 9,23% - wykonanie za 3 kwartały 66,03%.

Podatek dochodowy od osób prawnych w naszej gminie ma bardzo mały udział w dochodach w granicach do 4.000 zł. z uwagi na rolniczy charakter gminy i brak przedsiębiorstw.

Wpływy z pozostałych podatków i opłat oraz inne dochody własne od 2011 pozostają bez zmian.

Dotacje z budżetu państwa od 2011r. pozostają bez zmian.

Założenia dla prognozy dochodów i wydatków majątkowych.

W 2011 roku w dochodach majątkowych uwzględniono planowane dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust.3 pkt 5 i 6 w wysokości 3.112.400 zł., a ze sprzedaży mienia 660.000 zł. Gmina posiada do sprzedaży 10 działek pod zabudowę oraz grunty rolne. Jednak ze względu na obecną koniunkturę na rynku nieruchomości, należy mieć na uwadze niepewność ich wykonania.

W roku 2010 sprzedano tylko 1 działkę pod zabudowę mimo kilkukrotnego ogłaszania przetargu.

W związku z tym na lata następne planowane są dochody ze sprzedaży majątku w granicach 300.000 zł. - 100.000 zł. i przeznaczone są na wydatki majątkowe.

Obsługa długu publicznego.

Do 2024 roku jednostka będzie spłacać zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek głównie zaciąganych na budowę oczyszczalni ścieków wraz z kanalizacją w miejscowościach Giecz i Murzynowo Kościelne. Na koniec 2010r. planowane zadłużenie Gminy z tytułu pożyczek i kredytów wynosi 6.495.102 zł. w tym 3.075.102 zł. z tytułu pożyczki na wyprzedzające finansowanie w ramach PROW. Planowany wskaźnik zadłużenia na koniec 2010 roku wynosi 89,56%, a po wyłączeniu pożyczki z BGK (środki unijne) wynosi 47,16% w stosunku do planowanych dochodów.

Zgodnie z planem realizację w/wym inwestycji rozpoczęto w 2010 roku, a jej zakończenie zaplanowano do 15.11. 2010r. Rada Gminy podjęła uchwały w sprawie zaciągnięcia pożyczek i kredytu oraz rozpoczęto ich realizację. Wójt Gminy podpisał umowy: z BGK na pożyczkę do wysokości 3.075.102 zł., z WFOŚiGW na pożyczkę do wysokości 2.000.000 zł. oraz z BOŚ na kredyt w wysokości 800.000 zł. W 2010 roku przyznane środki nie zostały uruchomione, ponieważ termin zakończenia inwestycji został przesunięty do 15 kwietnia 2011 roku (złe warunki atmosferyczne i geologiczne) co powoduje, że realizacja pożyczek i kredytu nastąpi w roku 2011. Do projektu budżetu gminy na rok 2011, poprzez autopoprawki Wójta wprowadzono wydatki i przychody związane z inwestycją.

Natomiast w grudniu 2010 roku zaciągnięto kredyt na finansowanie planowanego deficytu w wysokości 250.000 zł. zgodnie z uchwałą RG z dnia 09. 11. 2010r.

W związku z powyższym na koniec 2010 roku wykonana kwota długu z tytułu pożyczek i kredytów wynosi 370.000 zł. (120.000 zł. pożyczka z 2009r. i 250.000 zł. kredyt z 2010r.).

W latach następnych do roku spłacania zadłużenia nie prognozuje się zaciągania nowych kredytów i pożyczek, ponieważ zaplanowane spłaty, zgodnie z podpisanymi umowami, są na granicy maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika spłat.

Zaciągnięte zobowiązania wynikają z finansowania inwestycji ponad poziom, wynikający z dostępnych własnych środków budżetowych. Dokonując analizy finansowania inwestycji w latach poprzednich, inwestycje ze środków własnych realizowane były o niskich wartościach. Natomiast większe inwestycje realizowane były z pożyczek oraz kredytów.

Wyniki prognozy na lata 2011-2024.

Na rok 2011 planuje się zwiększenie ogólnych dochodów o około 59,16 % w stosunku do projektu na 2010 rok, a w stosunku do planu na 30 września o około 37,14 %.

Wyższe dochody to przede wszystkim planowane dotacje i środki zewnętrzne na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków unijnych w wysokości 3.112.400 zł., z których kwota 3.075.102 zł. przeznaczona jest na spłatę pożyczki zaciągniętej w BGK na realizowaną w ramach PROW inwestycję „Budowa oczyszczalni ścieków wraz z kanalizacją w miejscowościach Giecz i Murzynowo Kościelne”.

Od roku 2011 znaczącą rolę dla finansów publicznych odgrywają dochody bieżące.

Gmina nie będzie mogła uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące będą przekraczać dochody bieżące. Dlatego też w prognozie finansowej uwzględniono wzrost wydatków bieżących średnio w granicach 1 % - 1,5%.

Zważając na wzrost wydatków w latach poprzednich, zmniejszający się zakres zadań zleconych, a zwiększający się zakres zadań własnych gmin, wzrost podatku VAT, coraz większy udział wydatków sztywnych, zapis w ustawie o finansach publicznych w art. 128, który stanowi, że „kwota dotacji na dofinansowanie zadań własnych bieżących i inwestycyjnych nie może stanowić więcej niż 80 % kosztów realizacji zadania, chyba że odrębne ustawy stanowią inaczej” głównie dotyczy to pomocy społecznej, utrzymanie wydatków bieżących na takim poziomie będzie wymuszało rezygnację z niektórych wydatków gminy lub zmniejszenie zakresu realizacji zadań gminy.

Bez wprowadzenia polityki oszczędnościowej w wydatkach bieżących w roku 2011 mogą wystąpić trudności z ich realizacją, a Gmina nie będzie w stanie uchwalić budżetu już na rok następny.

Przedsięwzięcia i limity zobowiązań.

Wykaz przedsięwzięć obejmuje jedno zadanie pn. Budowa fontanny „Wiatr Róż” w miejscowości Dominowo realizowane w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi” objętego PROW na lata 2007-2013. Realizacja planowana jest w latach 2010-2012 (2010r. dokumentacja, 2012r. wykonanie inwestycji), zgodnie z podpisaną umową z Samorządem Województwa Wielkopolskiego. Dla zadania ustalono limit zobowiązań w wysokości wydatków na 2012r. Natomiast zrezygnowano z ujętego w projekcie przedsięwzięcia budowy boiska w Gieczu – „Moje Boisko – Orlik 2012”.

Przewodniczący Rady

Krzysztof Pysak