

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zaleszany na lata 2010 - 2020

Dochody:

W 2011 roku dochody bieżące ustalono uwzględniając przewidywane dochody własne pobierane przez gminę na podstawie prognoz sporządzonych przez poszczególne stanowiska pracy w urzędzie gminy, kwotę subwencji ogólnej, planowane udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa oraz kwoty dotacji celowych.

W kolejnych latach założono wzrost dochodów bieżących na poziomie 2,5 % biorąc pod uwagę założenia do projektu budżetu państwa na 2011 rok oraz informację Ministra Finansów o sytuacji makroekonomicznej i stanie finansów publicznych z października 2010 roku.

Dochody majątkowe w 2011 roku to przyznane dotacje i pomoc finansowa na zadania inwestycyjne zgodnie z umowami podpisanymi przez Gminę. W późniejszych latach w zakresie dochodów majątkowych wykazano jedynie dochody ze sprzedaży majątku (na dzień sporządzenia prognozy nie planuje się otrzymywania dotacji majątkowych). Od 2012 roku przyjęto stałe wielkości planowanych kwot dochodów ze sprzedaży majątku biorąc pod uwagę duże zainteresowanie osób fizycznych nabywaniem działek pod budownictwo indywidualne.

Wydatki:

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz planowanych do zaciągnięcia.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem. W 2011 roku zaplanowano 5% wzrost wynagrodzeń. W 2012 roku nie planuje się wzrostu wynagrodzeń, natomiast w kolejnych latach zaplanowano 1 % wzrost wydatków na wynagrodzenia.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst” obejmuje wydatki planowane w rozdziale 75023 „Urzędy gmin” oraz wydatki planowane w rozdziale 75022 „Rady gmin” – założono 1% wzrost wydatków z tego tytułu w kolejnych latach.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub planowanych w najbliższym czasie do realizacji zadań inwestycyjnych ujętych w wieloletnim programie inwestycyjnym gminy. Przed uchwaleniem Uchwały budżetowej Gminy Zaleszany na 2011 rok i Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2010 -2020, Wójt Gminy przedłożył Radzie Gminy stosowny projekt uchwały w sprawie zmiany Wieloletniego Programu Inwestycyjnego pod nazwą „Poprawa infrastruktury technicznej Gminy Zaleszany”.

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 lub konieczne do zawarcia przez Gminny Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w Zaleszanych na pokrycie kosztów dowozu uczniów do szkół.

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.

W 2011 i 2012 roku zaplanowano przychody z kredytu na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu oraz na spłatę rat zaciągniętych kredytów i pożyczek. W 2013 roku zaplanowano przychody z kredytu na spłatę rat zaciągniętych kredytów i pożyczek. Od 2014 do 2020 roku nie planuje się innych nowych przychodów.

Rozchody.

Kwoty planowanych rozchodów wynikają z zawartych umów kredytowych i ich harmonogramów spłat oraz nowo zaplanowanych w poszczególnych latach harmonogramów spłat nowo zaciągniętych kredytów.

Według sprawozdań za III kwartały 2010 roku planowany kredyt do zaciągnięcia w 2010 roku wynosi 2.112.057,00 zł, który zaplanowano spłacić w ciągu 8 kolejnych lat.

Kredyt planowany do zaciągnięcia w 2011 roku w wysokości 3.745.888,00 zł planuje się spłacić w ciągu 9 następnych lat. Pierwsza rata w wysokości 145.888,00 zł, kolejne 3 raty po 200.000,00 zł i następne 5 raty po 600.000,00 zł

Planowany kredyt do zaciągnięcia w 2012 roku w kwocie 2.620.540,00 zł zaplanowano spłacić w okresie 6 letnim. Pierwsza rata w 2013 roku w wysokości 1.020.540,00 zł, kolejne 2 raty po 200.000,00 zł i następne 3 raty po 400.000,00 zł.

Zaplanowany do zaciągnięcia kredyt w 2013 roku w wysokości 1.353.200,00 zł planuje się spłacić w ciągu 7 następnych lat. Pierwsza rata w kwocie 153.200,00 zł, kolejne 6 rat po 200.000,00 zł.

Wynik budżetu

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami I „Dochody” a pozycją II „Wydatki”.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

W 2011 i w 2012 roku zaplanowano budżet z deficytem, który planuje się sfinansować przychodami pochodzącymi z kredytu. Od 2013 do 2020 roku planuje się budżet z nadwyżką, którą planuje się przeznaczyć na sfinansowanie rozchodów budżetu z tytułu spłat rat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

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 z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Sposób finansowania długu – przyjęto, że dług (jego spłata) będzie finansowany w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej. W następnej kolejności dług zaplanowano sfinansować nowo zaciąganym długiem. Wyliczenia w tym zakresie zawiera pozycja XII tabeli głównej.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w pozycjach od IX do XI załącznika nr 1. Wielkości w tych wierszach wyliczane są do czwartego miejsca po przecinku co odpowiada zapisowi procentowemu do drugiego miejsca po przecinku.

Dla lat 2011-2013 powyższa relacja została wyliczona w pozycjach: IX tabeli głównej i pozycjach **A i B** tabeli zawierającej wielkości kontrolne i informacyjne.

Zgodnie z art. 121 ust 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz 1241) na lata 2011-2013 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 progi 15 % i 60 %.

W pozycjach VII i VIII załącznika nr 1 do uchwały w sprawie prognozy w tabeli głównej obliczane są ww. wskaźniki dla gminy .

Pozycja „C” tabeli zawierającej wielkości kontrolne i informacyjne zawiera limit obciążeń spłatami długu danego roku budżetowego.

Pozycja „D” jest to sprawdzenie równowagi budżetowej. Wynik tego wiersza musi być zawsze równy „0” (zero).

Pozycja „E” jest kontrolką przestrzegania zasady z art. 242 ustawy i powinna mieć wartość dodatnią lub „0”. Wartość ujemna oznacza naruszenie ww. art.

Pozycje „J” oraz „K” jest to automatyczne obliczenie wskaźników z art. 169 i 170 „starej” ustawy o finansach publicznych bez długu zaciąganego w związku z pozyskaniem środków unijnych.

Pozycja „L” jest to obliczenie dla danego roku wskaźnika dla gminy obciążeń budżetu spłatami (spłata rat kredytów i pożyczek) + odsetki / dochody ogółem. Czyli część wzoru z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wielkości w tych wierszach „L” i „L” wyliczane są do czwartego miejsca po przecinku.

Pozycja „L”: ułamek w tym wierszu obliczany jest dla dwóch okresów.

- od 2010r do 2013 r jako różnica pomiędzy pozycją A (limit obciążeń) a pozycją J (planowane obciążenia bez długu na pozyskanie środków unijnych). Ułamek może mieć wartości dodatnie lub „0” (zero). Ułamek ze znakiem minus oznacza, że naruszony by został przepis art. 243 ust 1 ustawy o finansach publicznych.

Wyliczenia tych wskaźników wskazują, że w roku 2011 i w 2013 Gmina Zaleszany nie spełniała by wymogów określonych w art. 243 ust 1 nowej ustawy o finansach publicznych.

- od 2014r jako różnica pomiędzy pozycją „X” (limit obciążeń w tabeli głównej) a pozycją J (planowane obciążenia bez długu na pozyskanie środków unijnych). Ułamek może mieć wartości dodatnie lub „0” (zero). Ułamek ze znakiem minus oznacza, że naruszony został przepis art. 243 ust 1 ustawy o finansach publicznych – sytuacja taka nie może mieć miejsca.

WÓJT
Stanisław Guźla