

Objaśnienia do przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łączna na lata 2013-2022.

I. Wieloletnia Prognoza Finansowa

Wieloletnia Prognoza Finansowa służyć ma ocenie sytuacji finansowej JST przez jej organy, a także instytucje finansowe. Analiza wielkości budżetowych umożliwia ocenę możliwości inwestycyjnych i zdolności kredytowej jednostki. Wieloletnia Prognoza Finansowa ma charakter planu kroczącego aktualizowanego corocznie.

Założenia prognostyczne powinny być ustalone na podstawie kształtowania się sytuacji finansowej w co najmniej dwóch ostatnich latach i przewidywanych tendencji rozwoju.

Inicjatywa w zakresie sporządzania projektu uchwały w sprawie WPF i jej zmiany należy wyłącznie do zarządu JST, w przypadku Gminy Łączna do Wójta.

Projekt uchwały w sprawie WPF zawiera załączniki określające:

a) w załączniku nr 1 do projektu uchwały :

- wieloletnią prognozę kształtowania się podstawowych wielkości budżetowych, oraz kwoty długu i jego spłat (dochody , wydatki, wynik budżetu, przychody , rozchody, przeznaczenie nadwyżki, sfinansowanie deficytu, kwotę długu, relację o której mowa w art 243 uofp).

- objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2013-2022.

b) w załączniku nr 2 do projektu uchwały:

- wykaz przedsięwzięć, ich nazwę i cel, jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację, okres realizacji. Łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach i limity zobowiązań.

W WPF określona została również informacja o relacji tzw. nowego limitu obsługi zadłużenia gminy.

Wskaźniki zadłużenia z art. 169 i art.170 ustawy o finansach publicznych z 2005 roku obowiązują do końca 2013 roku.

Nowy wskaźnik zadłużenia liczony jest jako średnia arytmetyczna sumy relacji bazowych z trzech lat poprzedzających rok budżetowy. Wskaźnik obsługi zadłużenia obliczony jest dla każdego roku jako procentowy udział kwot przeznaczonych na obsługę długu do dochodów ogółem.

W praktyce konstrukcja nowego wskaźnika obsługi zadłużenia oznacza, że zdolność kredytowa gminy uzależniona jest od jej sytuacji finansowej.

Kondycja finansowa w tym przypadku mierzona jest stosunkiem tzw. nadwyżki operacyjnej (różnica pomiędzy dochodami bieżącymi , a wydatkami bieżącymi) powiększonej o wpływy ze sprzedaży majątku do dochodów ogółem w trzech ostatnich latach.

Reasumując - im większa nadwyżka operacyjna tym większa możliwość finansowania wydatków majątkowych i obsługi zadłużenia.

1. Prognoza dochodów

W WPF która jest ustalona na lata 2013-2022 wielkości planowanych dochodów bieżących przyjęto na podstawie wykonania roku 2010 i 2011 , oraz przewidywanego wykonania roku 2012 przy uwzględnieniu danych wynikających z ewidencji podatków i opłat lokalnych. Na podstawie posiadanych danych przewiduje się wzrost dochodów bieżących wynikający z wprowadzenia od 1 lipca 2013 roku opłat z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi, oraz wynikających z założonego wzrostu dochodów bieżących na poziomie 2 %. Założono , że wzrost dochodów bieżących w tym tempie będzie utrzymywał się przez kolejne lata objęte prognozą.

Z dochodów majątkowych zaplanowano :

1. W 2013 roku zaplanowano kwotę 1 447 830 zł jako dofinansowanie do inwestycji realizowanych z udziałem środków europejskich , oraz kwotę 100 000 zł jako wpływ ze sprzedaży majątku (nieruchomości gminnych).
2. W 2014 roku zaplanowano kwotę 1 200 000 zł jako dofinansowanie do inwestycji realizowanych z udziałem środków europejskich , natomiast w roku 2015 w kwocie 700 000 zł.

Przyjęte wielkości dochodów ze sprzedaży majątku są realne do osiągnięcia, planuje się ogłoszenie powtórnego przetargu na sprzedaż nieruchomości gminnych.

2. Prognoza wydatków

W zakresie wydatków bieżących ujęto wydatki na :

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane wszystkich jednostek budżetowych ,
- funkcjonowanie organów Rady Gminy i Wójta,
- na obsługę długu,
- bieżące utrzymanie jednostek gminnych wynikające z zawartych umów.

W przedstawionej WPF zauważamy , iż wydatki bieżące wzrastają w porównaniu do bieżącego roku budżetowego , co również spowodowane jest wzrostem

wydatków związanych z organizacją zadań dotyczących zagospodarowania odpadów komunalnych, oraz przyjęto stopę inflacji - wzrost o 2,7 %, który uwzględniono w kolejnych latach objętych prognozą.

W latach 2013- 2014 w wydatkach majątkowych zaplanowano realizację przedsięwzięć przewidzianych w Wykazie Przedsięwzięć do WPF.

3. Prognoza deficytu budżetu

Budżet Gminy Łączna na rok 2013 jest budżetem deficytowym - zaplanowano deficyt w kwocie 1 455 000 zł , który zostanie pokryty przychodami z kredytu , oraz z wolnych środków.

W następnych latach zaplanowano budżet nadwyżkowy, i tak:

- w 2014 roku nadwyżka w kwocie 950 000 zł,
- w 2015 roku nadwyżka w kwocie 700 000 zł,
- w 2016 roku nadwyżka w kwocie 847 500 zł,
- w 2017 roku nadwyżka w kwocie 851 900 zł,
- w 2018 roku nadwyżka w kwocie 997 500 zł,
- w 2019 roku nadwyżka w kwocie 953 064 zł,
- w 2020 roku nadwyżka w kwocie 562 000 zł,
- w 2021 roku nadwyżka w kwocie 525 600 zł,
- w 2022 roku nadwyżka w kwocie 638 836 zł.

Nadwyżki budżetowe zaplanowane na lata 2014-2022 przeznaczone zostaną na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

4. Zadłużenie

W WPF zaplanowano w 2013 roku przychody pochodzące z :

- planowanego do zaciągnięcia kredytu w wysokości 2 200 000 zł, na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i wydatki majątkowe,
 - wolnych środków w kwocie 138 200 zł,
- oraz rozchody do 2022 roku, czyli do całkowitej spłaty zadłużenia gminy.

WPF obejmuje kwotę długu i okres spłaty do 2022 roku, w tym relację o której mowa w art 243 ufp, który w całym okresie jest spełniony.

W 2013 roku zachowany jest również wskaźnik zadłużenia gminy wynikający z art. 170 sufp, który na koniec roku wynosi 46,14 % , a zatem nie przekracza 60% dochodów ogółem.

Zachowany jest również wskaźnik wynikający z art .169 sufp, który na koniec 2013 roku wyniesie 7,90 % , a zatem nie przekracza 15 % dochodów ogółem.

Kwota wykazana jako dług na koniec roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + planowany zaciągany dług (przychody) - spłata długu (rozchody) .

W związku z realizacją zadań inwestycyjnych z udziałem środków unijnych zadłużenie Gminy w 2013 roku wzrośnie. W 2013 roku planuje się zaciągnięcie kredytu na dokończenie zadania inwestycyjnego pn. " Budowa dróg dojazdowych do zbiornika Jaśle , oraz na zadanie inwestycyjne roczne pn." Budowa kotłowni węglowej". Rok 2013 jest ostatnim rokiem, w którym planuje się zaciągnięcie kredytu. W latach 2014-2022 cała nadwyżka zostanie przekazana na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

Dane finansowe ujęte w załączniku do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej dotyczące roku 2013 są zgodne z projektem uchwały budżetowej na rok 2013.

II. Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2013-2022.

W załączniku nr 2 do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej " Wykaz przedsięwzięć do WPF " ujęto z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe :

1. Wydatki na zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt.2 i 3 uofp.

Wydatki majątkowe na kwotę 2.797.757 zł, z tego:

Zadania pod nazwą :

- **budowa dróg dojazdowych do zbiornika Jaśle**, mająca na celu poprawę infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa mieszkańców. Inwestycja realizowana w ramach projektu Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa świętokrzyskiego na lata 2007-2013. Ogólna wartość zadania 5.000.000 zł, dofinansowanie ze środków unijnych 2 010 000 zł zgodnie z umową zawartą dnia 10.11.2011 roku z marszałkiem Województwa Świętokrzyskiego. Planowane zakończenie zadania w 2013 roku.

- **budowa systemu informacji przestrzennej województwa świętokrzyskiego** - projekt realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa świętokrzyskiego na lata 2007-2013. Ogólna wartość zadania 85.000 zł, dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej 65.000 zł.

Inwestycja , której termin realizacji został kolejny raz przesunięty do realizacji zgodnie z wytycznymi instytucji zarządzającej projektem na 2013 rok.

- **rozbudowa infrastruktury informacyjnej jednostek samorządu terytorialnego** - projekt realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa świętokrzyskiego na lata 2007-2013. Ogólna wartość zadania 300 000 zł, dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej 244 323 zł.

Inwestycja, której termin realizacji został kolejny raz przesunięty do realizacji zgodnie z wytycznymi instytucji zarządzającej projektem na 2013 rok.

- **projekt " Bajkowy świat "** - utworzenie dwóch oddziałów przedszkolnych w celu wyrównania szans edukacyjnych dzieci i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty. Projekt realizowany od 2012 roku w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Ogólna wartość zadania 1 265 411 zł, dofinansowanie z Unii Europejskiej 1 075 200 zł.

- **przebudowa budynku po byłej Szkole Podstawowej** z przeznaczeniem na cele społeczno-kulturalne - projekt realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007-2013. Inwestycja realizowana w latach 2013-2014. Ogólna wartość zadania 976 859 zł, dofinansowanie ze środków unijnych 500 000 zł.

2. Zadania pozostałe :

- budowa kanalizacji Jęgrzna- Osełków- zadanie realizowane dotyczące spłaty pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW przez Związek Gmin Gór Świętokrzyskich, który był realizatorem inwestycji na terenie gminy Łączna,

- budowa kanalizacji Łączna- Gózd, termin realizacji lata 2009-2015. Planowane łączne nakłady finansowe 10 144 366 zł. W roku 2013 nie planuje się środków na realizację ww. zadania.

- budowa kanalizacji Występa -Zalezianka, Jaśle- Stawik termin realizacji inwestycji lata 2009-2015. Planowane łączne nakłady finansowe 15 000 000 zł.

W 2011 roku wykonano projekt. W 2013 roku nie planuje się środków na realizację ww. zadania.

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 - są to umowy na zakup energii, wody, usług telekomunikacyjnych, Internet, wywóz odpadów, dowóz uczniów do szkół, serwis oprogramowania, usługi pocztowe, oświetlenia uliczne.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Stanisław Starz