

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2012-2018 Gminy Nowy Duninów

Uwagi ogólne:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2012-2018 przyjęto ogólny wzrost kwot dochodów i wydatków z zachowaniem zasady ostrożności.

Dochody:

Założono wzrost dochodów bieżących na poziomie średnim 6% w roku 2013, 5% w roku 2014, 3 %w roku 2015 i 2% w latach 2016 do 2018. Jako bazowy przyjęto rok 2011. Ponadto przyjęto stawki podatków i opłat lokalnych zgodnie z uchwałami Rady Gminy. (po odliczeniu tych dochodów, których już nie ma od 2011 roku) Ze względu na utrzymujące się zainteresowanie osób fizycznych i podmiotów nabywaniem działek pod budownictwo mieszkaniowe i letniskowe założono, że dochody z tytułu podatku od nieruchomości, udziały w podatkach stanowiących dochód gminy w decydujący sposób wpłyną na poziom dochodów gminy w latach następnych.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody, które gmina otrzyma tytułem refundacji wydatków w związku z realizacją inwestycji z udziałem środków pochodzących ze źródeł nie podlegających zwrotowi w 2012 i 2013 roku. Wykazano też dochody ze sprzedaży majątku. Przyjęto na lata 2012 do 2014 wartość szacunkową nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży.

Na dzień sporządzenia prognozy nie planuje się otrzymywania dotacji majątkowych.

Wydatki:

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek z WFOŚ i GW w Warszawie oraz kredytów zaciągniętych w bankach. W 2012 r planuje się zaciągnąć pożyczkę z BGK w kwocie 315.000,- na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na zadanie „ Zagospodarowanie oraz odtworzenie stawów w parku zabytkowym w Nowym

Duninowie” oraz kredyt w kwocie 912.000,- na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

W 2013 roku obniżono wydatki bieżące w stosunku do 2012 roku o kwotę 655.910 zł. Związane jest to z planowanymi zmianami i reorganizacją w szkołach

W latach 2014 do 2018 założono wzrost wydatków bieżących o 3 %

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczeniem. Na rok 2012 zaplanowano wzrost wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczone w wysokości 4 % obejmuje wypłatę nagród jubileuszowych oraz planowanego wzrostu płac nauczycieli o 3,8% od 1 września W 2013 roku w związku z planowanymi zmianami w szkołach wydatki na wynagrodzenia są niższe niż w 2012 roku Przyjęto od 2014 roku wzrost wynagrodzeń na poziomie 2%

Pozycja „ Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.” obejmuje wydatki planowane w rozdziale 75022 „ Rady gmin” oraz w rozdziale 75023 „Urzędy 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.

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, w tym na:

- 1) Dowóz dzieci do szkół – limit wydatków roku 2012 – 84.000,-
- 2) Ochrona Urzędu – limit wydatków roku 2012 -419,-
- 3) Biuletyn Informacji Publicznej – limit wydatków roku 2012- 664,20
- 4) Dożywianie uczniów w szkołach- limit wydatków roku 2012- 12.550,-
- 5) Najem osady Krzywym Kołku-limit wydatków roku 2012 –1.353,-
- 6) Prace w szkole filialnej w Lipiankach-limit wydatków roku 2012 - 27.552,-

Wydatki majątkowe – w ramach przedsięwzięć majątkowych zabezpieczono środki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych na zadanie pn” Zagospodarowanie oraz

odbudowa stawów na terenie parku zabytkowego w Nowym Duninowie. Limit wydatków roku 2012 – 551.000,-

Przychody:

Na dzień przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej planuje się zaciągnąć pożyczkę z BGK w kwocie 315.000,- na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na zadanie „Zagospodarowanie oraz odtworzenie stawów w parku zabytkowym w Nowym Duninowie” oraz kredyt w kwocie 912.000,- na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Planowana do zaciągnięcia pożyczka na wyprzedzające finansowanie działań ze środków pochodzących z budżetu UE w 2011 roku w kwocie 1.252.943 zł została zaciągnięta w kwocie 1.203.729zł z tego kwota 547.634 zł została spłacona w 2011 roku. Do spłaty na 2012 rok pozostała kwota 656.095 zł

Rozchody:

Spłatę długu tj. kredytów i pożyczek oraz pożyczki zaciągniętej na wyprzedzające finansowanie działań ze środków pochodzących z budżetu UE zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów. W przypadku pożyczek z WFOŚ i GW istnieje możliwość umorzenia części z tym, że na dzień sporządzania prognozy zaplanowano całość spłat. W 2009 roku została umorzona pożyczka w kwocie 238.400 zł w 2010 w kwocie 136.800 zł w 2011 w kwocie 321.600 zł

Spłata długu obejmuje lata 2012-2018 w tym:

Rok 2012 - 1.568.095,- w tym 656.095,- wyłączenie art. 169

Rok 2013 - 1.212.000,- w tym 315.000,- wyłączenie art. 169

Rok 2014 - 899.400,-

Rok 2015 - 899.400,-

Rok 2016 - 899.400,-

Rok 2017 - 357.400,-

Rok 2018 - 162.400,-

Wynik budżetu:

Pozycja 3 Wynik budżetu jest różnicą między pozycjami 1 „Dochody ogółem” a pozycją 2 „Wydatki ogółem”

Przeznaczenie nadwyżki budżetowej:

W 2012 roku zaplanowano nadwyżkę budżetu Gminy w wysokości 341.095 zł. (różnica między dochodami a wydatkami), którą będzie sfinansowana spłata rat pożyczki.

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

Kwota wykazana w pozycji 7 jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: **dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu (w 2009, 2011, 2011 roku – umorzenia)**

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. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągniętym zobowiązaniem. W 2012 r. jest finansowany z nadwyżki budżetu i zaciągniętym kredytem.

Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych (średnia z trzech poprzednich lat) przedstawiono w wierszu 12:

Maksymalny dopuszczalny wskaźnik dla roku 2012 wyliczono na podstawie relacji (Db-Wb+Dsm/Do), o której mowa w art. 243 ustawy (relacja z trzech poprzednich lat tj. 2009 – 2011):

W wierszu 13a przedstawiono spełnienie warunku art. 243 u.f.p. (wskaźnika spłaty długu). W latach 2012, 2013 wskaźnik ten nie został spełniony. W tych latach zostaną umorzone pożyczki z WFOŚ i GW co spowoduje zmianę wskaźnika.

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 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. progi 15% i 60%.

W pozycjach 9 i 10 załącznika nr 1 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej obliczane są ww. wskaźniki dla Gminy Nowy Duninów:

Dochody:

W pozycji 1 przedstawiono w poszczególnych latach prognozowane dochody ogółem.

Wydatki:

W pozycji 2.1 przedstawiono w poszczególnych latach prognozowane wydatki bieżące razem z wydatkami bieżącymi na obsługę długu:

W pozycji 2 przedstawiono planowane wydatki ogółem w poszczególnych latach.