

OBJAŚNIENIE PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2013 -2018

Wieloletnia prognoza finansowa została sporządzona na okres od 2013 do 2018 roku tj. okres na jaki przyjęto limity wydatków dla realizowanych przedsięwzięć oraz na który zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Dla opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto plan za III kwartały 2012 r. i przewidywane wykonanie budżetu 2012 roku oraz projekt budżetu na 2013 rok.

WPF obejmuje okres na który ustalono limit wydatków tj. lata 2013-2015. Natomiast lata 2016-2018 są prognozowane na okres, w związku z limitem zobowiązań wynikającym z zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz planowanego do zaciągnięcia w 2013 roku kredytu na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów.

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje prognozę następujących wielkości:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu gminy, w tym na obsługę długu,
- 2) dochody majątkowe (w tym ze sprzedaży majątku) oraz wydatki majątkowe budżetu gminy,
- 3) wynik budżetu,
- 4) przeznaczenie nadwyżki,
- 5) rozchody budżetu,
- 6) kwotę długu gminy.

Prognozowane wartości w WPF na rok 2013 są zgodne z projektem budżetu Gminy Leszno na 2013 rok.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej została zachowana zasada, iż planowane wydatki bieżące nie są wyższe niż planowane dochody bieżące.

Elementem uchwały WPF są upoważnienia dla Wójta do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, ujętych w zał. nr 2,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym oraz latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości gminy i z których płatności przypadają w latach następnych,
- 3) przekazywania uprawnień kierownikom innych jednostek do zaciągania zobowiązań.

Załącznikiem do uchwały w sprawie uchwalenia WPF jest wykaz określający limit wydatków i zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia.

Prognoza dochodów

Opracowując prognozę dochodów na kolejne lata kierowano się wykonaniem dochodów i wydatków z poprzednich lat. Analizą objęto wykonane dochody bieżące za lata 2010-2011 oraz przewidywane wykonanie dochodów bieżących w 2012 roku, planowane dochody na 2013 rok oraz wskaźniki makroekonomiczne ustalone dla budżetu państwa w latach następnych, tj. w latach 2013-2018. Prognozując dochody budżetowe przeanalizowano w pierwszej kolejności dochody bieżące pomniejszone o środki z budżetu Unii Europejskiej.

Dochody pochodzące z budżetu Unii Europejskiej na 2013 rok ustalono na podstawie zawartej umowy z Mazowiecką Jednostką Wdrażania Programów Unijnych.

| Lp. | Wyszczególnienie | 2012 (przewidywane wykonanie) | 2013 | % |
|-----|---|-------------------------------------|---------------|--------|
| 1. | - dochody bieżące | 26 660 344,39 | 27 949 919,26 | 104,84 |
| 2. | Środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt.2 ustawy | 645 160,27 | 544 993,26 | |
| 3. | Dochody bieżące pomniejszone o środki UE (1-2) | 26 015 184,12 | 27 404 926,00 | 105,34 |
| 4. | - dochody majątkowe | 1 233 856,99 | 354 134,00 | |
| 5. | Środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt.2 ustawy | 1 123 856,00 | | |
| 6. | Dochody majątkowe pomniejszone o środki UE (4-5) | 110 000,99 | 354 134,00 | 321,94 |
| 7. | Dochody ogółem pomniejszone o środki UE | 26 125 185,11 | 27 759 060,00 | 106,26 |

Plan dochodów bieżących na 2013 rok w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2012 jest wyższy niż prognozowany wskaźnik inflacji ze względu na wprowadzenie do planu dochodów z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 633 300,00 zł.

Szacuje się iż planowane dochody bieżące w 2013 roku, po pomniejszeniu o dochody z opłaty za gospodarowanie w stosunku do przewidywanego wykonania dochodów roku 2012 wzrosną ogółem o 2,9%.

Dochody na lata 2014 - 2018 obliczono zgodnie z ogłoszonym przez Ministra Finansów wskaźnikiem dynamiki realnej PKB.

Dochody majątkowe zaplanowane w latach 2013 – 2015 pochodzące ze sprzedaży nieruchomości gminnych, oszacowano na podstawie zrealizowanych dochodów z lat ubiegłych, pomimo, iż w roku 2012 przewiduje się zrealizowanie dochodów ze sprzedaży majątku tylko w kwocie 2 037,00 zł.

Prognoza wydatków

W Wieloletniej Prognozie Finansowej w 2013 roku przyjęto wydatki zgodnie z projektem uchwały budżetowej gminy na 2013 rok.

W latach 2014-2018 przyjęto wzrost wydatków bieżących zgodnie z ogłoszonym przez Ministra Finansów planowanym wskaźnikiem średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych

1. Wydatki bieżące na obsługę długu wyliczono w oparciu o zawarte umowy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek i planowany do zaciągnięcia kredyt na okres od 2013 do 2017 roku (spłata odsetek w 2013 r., raty w latach 2014-2017),

2. Wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp na lata 2013-2015 ustalono zgodnie z przygotowanym wykazem przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej.

3. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane na lata 2014 -2018 przyjęto z uwzględnieniem wskaźnika średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych.

W wydatkach na wynagrodzenia zabezpieczono środki na świadczenia na rzecz pracowników, tj. nagród jubileuszowych i świadczeń emerytalnych jak niżej:

- rok 2013 – 108 910,00 zł na nagrody jubileuszowe

- rok 2014 – 157 131,00 zł na nagrody jubileuszowe

- rok 2015 – 228 534,00 zł, w tym: 127 738,00 zł na nagrody jubileuszowe; 100 796,00 zł na odprawy emerytalne

- rok 2016 – 177 786,00 zł, w tym: 132 102,00 zł na nagrody jubileuszowe ; 45 684,00 zł na odprawy emerytalne.

4. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST na lata 2014-2018 ustalono na podstawie wskaźnika średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych

W przedstawionym dokumencie WPF prognozowany poziom wydatków od 2014 roku zapewnia środki na spłatę zadłużenia oraz na realizację inwestycji w wysokościach określonych w wydatkach majątkowych.

Prognoza kształtowania się dochodów i wydatków bieżących umożliwia określenie wysokości wolnych środków na inwestycje. W planowanych wydatkach inwestycyjnych uwzględniono limity wydatków dla planowanych przedsięwzięć wymienionych w załączniku do WPF.

Prognoza wyniku budżetu

Przedstawiony w Wieloletniej Prognozie Finansowej prognozowany wynik budżetu – definiowany jako różnica pomiędzy dochodami a wydatkami zakłada nadwyżkę budżetową, z której w latach 2014-2018 planuje się spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. Pozostałe do dyspozycji środki przeznacza się na wydatki majątkowe.

Wydatki bieżące na obsługę długu

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie zawartych umów o kredyty i pożyczki oraz planowanego do zaciągnięcia kredytu w roku 2013.

Z prognozy na rok 2013 wynika, że łączna kwota przypadających do spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami od tych kredytów i pożyczek nie przekroczy 15% planowanych dochodów budżetowych (art. 169 sufp)

| | 2013 |
|--------------------------|---------------|
| Planowana kwota dochodów | 28 304 053,26 |
| Spłata i obsługa długu | 2 976 170,63 |
| art. 169 sufp. | 10,52 % |

„Nowy” wskaźnik wyznaczający poziom spłat zadłużenia każdej j.s.t. będzie wartością obowiązującą począwszy od budżetów uchwalonych na 2014 rok. Relacja spłat zobowiązań w danym roku do dochodów budżetu tego roku nie może być wyższa niż uśredniony wskaźnik wynikający z porównania wyników budżetu w części bieżącej (z dodatkowym uwzględnieniem po stronie dochodów wpływów ze sprzedaży majątku) do łącznej kwoty dochodów tych budżetów za trzy lata poprzedzające dany rok budżetowy.

W projekcie Wieloletniej Prognozie Finansowej spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp następuje od roku 2014.

Zadłużenie Gminy na koniec roku 2013 w stosunku do planowanych dochodów wynosić będzie 27,51 % i w kolejnych latach będzie ulegało zmniejszeniu.

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|--------|---------|---------|---------|---------|
| Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp | 9,63 % | 10,64 % | 12,16 % | 12,96 % | 14,02 % |
| Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów | 8,44 % | 6,92 % | 6,22 % | 4,89 % | 2,96 % |
| Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK |

Wykaz przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wydatki majątkowe

programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b)

1. Budowa nowych punktów świetlnych w ulicy Kwiatowej we wsi Wyględy (2009-2014) - Inwestycje rozpoczęto w 2009 roku (poniesiono nakłady - 29 402,00 zł). W latach 2010-2012 zadania nie realizowano z uwagi na brak środków finansowych.
2. Budowa nowych punktów świetlnych na terenie sołectwa Trzciniec – Stelmachowo (2012-2014) - Inwestycję rozpoczęto w 2012 roku w części z funduszu sołeckiego, zakończenie zadania planuje się na rok 2014. .
3. Budowa ulic Strażackiej i Krótkiej w Lesznie (2011-2013)
Na długości 380 mb i szer. zmiennej od 7,5 do 8,3m wykonana zostanie nawierzchnia z kostki brukowej szarej i kolorowej na podbudowie z tłuczni kamiennego, wody opadowe zostaną odprowadzone do gruntu poprzez system pięciu studni chłonnych i rur drenazowych, zamontowane zostaną progi zwalniające oraz urządzenia pionowe i poziome bezpieczeństwa ruchu. Zakończenie przedsięwzięcia planuje się w roku 2013.
4. Budowa wodociągu w Al. Cisowej w Marianowie (2013-2014) - zaplanowano wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej oraz wybudowanie sieci wodociągowej o długości ok. 380mb wraz z uzbrojeniem.
5. Budowa wodociągu w ulicach Chabrowa i Konwalii we wsi Wyględy (2010-2014) – zaplanowano wybudowanie 1260 mb sieci wodociągowej wraz z uzbrojeniem.

Inwestycje rozpoczęto w roku 2010 (poniesiono nakłady - 21 655,00 zł). W latach 2010-2012 zadania nie realizowano z uwagi na brak środków finansowych.

6. Budowa wodociągu w ulicy Otuliny w Lesznie (2010-2015) - zaplanowano wybudowanie 2290 mb sieci wodociągowej wraz z uzbrojeniem. W roku 2010 poniesiono nakłady w wysokości 51 606,00 zł, w związku z brakiem środków finansowych w latach 2010-2012 inwestycji nie realizowano.
7. Budowa wodociągu w ul. Magnolii we wsi Marianów (2012-2013) - zaplanowano wybudowanie 715 mb sieci wodociągowej wraz z uzbrojeniem.
8. Modernizacja nawierzchni ulic Krótkiej, Parkowej i Ks. Raczkowskiego w Lesznie (2012-2014)- zaplanowano wybudowanie 380mb drogi i szer. zmiennej 4,0-7,0m z kostki betonowej szarej i kolorowej o gr. 8cm, kanalizację deszczową, progi zwalniające oraz pionowe i poziome urządzenia bezpieczeństwa ruchu.
9. Rozbudowa i modernizacja budynku Przedszkola w Lesznie
Zakres zadania obejmuje wykonanie dokumentacji technicznej i kosztorysowej rozbudowy budynku Przedszkola o zaplecze socjalno-techniczne, kuchnię z przygotowalnią, sale dydaktyczne oraz modernizację budynku, pomieszczeń i instalacji już istniejących.

- programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3

1. Przyspieszenie wzrostu konkurencyjności województwa mazowieckiego, przez budowanie społeczeństwa informacyjnego i gospodarki opartej na wiedzy poprzez stworzenie zintegrowanych baz (2011-2013).
2. Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa (2011-2013).

Wydatki bieżące :

- programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3

Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych w systemie oświaty (2009-2013).

- programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b

1. Opracowanie „Miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Leszno, Etap A” (2012-2013),
2. Opracowanie „Studium zagospodarowania przestrzennego Gminy Leszno”(2010-2013),

3. Sporządzenie „Miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego części wsi Wólka” (2012-2013),
4. Sporządzenie „Miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego części wsi Zaborów” (2012-2013).

- 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

1. Obsługa informatyczna i serwis oprogramowania komputerowego (2009-2014),
2. Odszkodowania za przejęte grunty pod drogi w roku (2012- 2013),
3. Usługi serwisu eksploatacyjnego oprogramowania komputerowego; system ewidencji ludności, rejestr wyborców (2012-2015),
4. Usługi w zakresie gospodarki odpadami (2013-2014),
5. Wywóz niesegregowanych odpadów komunalnych – umowa do 30.06.2013r.,
6. Wywóz posegregowanych surowców wtórnych wydzielonych spośród odpadów komunalnych z posesji znajdujących się na terenie Gminy Leszno- umowa do 30.06.2013r.,
7. Zimowe utrzymanie dróg (2012-2013).