

OBJAŚNIENIE PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2012 -2018

Wieloletnia prognoza finansowa została sporządzona na okres od 2012 do 2018 roku tj. okres na jaki przyjęto limity wydatków dla realizowanych przedsięwzięć oraz na który zaciągnięto zobowiązania.

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.

Wieloletnia prognoza finansowa ma formę uchwały, składającej się z części tabelarycznej i opisowej.

Prognozowane wartości w WPF na rok 2012 są zgodne z projektem budżetu Gminy Leszno na 2012 rok.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej została zachowana zasada, zgodnie z którą organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

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 gminy na lata 2012 -2018

Opracowując prognozę dochodów na kolejne lata kierowano się wykonaniem dochodów i wydatków z poprzednich lat. Analizą objęto wykonane dochody bieżące za lata 2009-2010

oraz przewidywane wykonanie dochodów bieżących w 2011 roku, planowane dochody na 2012 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 w latach 2012-2013 prognozowano na podstawie zawartych umów z instytucjami pośredniczącymi i zarządzającymi. Plan dochodów na 2012 rok w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2011 jest wyższy niż prognozowany wskaźnik inflacji ze względu na znaczny wzrost dochodów z tytułu udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych, wzrost subwencji oświatowej i z tytułu dotacji i środków z budżetu Unii Europejskiej. W kolejnych latach tj. 2013-2018 przyjęto wskaźnik wzrostu dochodów bieżących na średnim poziomie 3,6 %.

Dochody majątkowe uwzględniają wpływy ze sprzedaży majątku (działek gminnych) oraz z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań z udziałem środków unijnych.

Wartości ujęte w poszczególnych latach zostały zaplanowane w ujęciu realnym.

Prognoza wydatków gminy na lata 2012-2018

Przy prognozowaniu wydatków budżetowych w pierwszej kolejności oszacowano wydatki bieżące, a następnie wydatki majątkowe. Uwzględniono planowane do realizacji przedsięwzięcia zarówno bieżące jak i majątkowe (zał. nr 2).

Szczególne uwagę skupiono na konieczności przeznaczenia środków finansowych niezbędnych na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek, których terminy spłaty wynikają z podpisanych umów. W przedstawionym dokumencie WPF prognozowany poziom wydatków 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. Od 2012 roku planuje się rozpoczęcie następujących przedsięwzięć, których zakres przedstawia się następująco:

- Modernizacja nawierzchni ulic Krótkiej, Parkowej oraz Ks. Raczkowskiego w Lesznie

W ramach planowanego przedsięwzięcia zostanie opracowana dokumentacja projektowa, kosztorysowa oraz mapy geodezyjne. Wybudowane zostanie ok. 500 mb drogi w technologii kostki betonowej na podbudowie z kruszywa drogowego wraz z systemem kanalizacji deszczowej.

- Rozbudowa budynku Zespołu Szkół Publicznych w Zaborowie

W ramach zadania zostanie opracowana dokumentacja techniczna i mapy geodezyjne. Obiekt Zespołu Szkół zostanie rozbudowany o pomieszczenia zaplecza kuchennego, stołówkę szkolną, część magazynowo-socjalną.

- Budowa wodociągu w ulicy Magnolii we wsi Marianów

W ramach zadania zostanie opracowana dokumentacja projektowa oraz podkłady geodezyjne. Wybudowanych zostanie około 600 mb sieci wodociągowej z rur PCV \varnothing 110 wraz z uzbrojeniem w zasuwy podziemne i hydranty ppoż.

Prognoza wyniku budżetu

Przedstawiony w Wieloletniej Prognozie Finansowej prognozowany wynik budżetu – definiowany jako różnica pomiędzy dochodami a wydatkami zakłada nadwyżkę budżetową, z której planuje się spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. W latach 2012-2018 planuje się spłatę kredytów i pożyczek dokonywać wyłącznie ze środków pochodzących z nadwyżki dochodów nad wydatkami.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej zakłada się stopniowe ograniczenie zadłużenia gminy, na co wskazuje wysokość planowanego wskaźnika zadłużenia do prognozowanych dochodów rocznych:

Rok	Prognozowane dochody	Kwota długu na koniec roku	Wskaźnik zadłużenia (3/2)
1	2	3	4
2011	24 257 961,45	12 443 216,31	51,30 %
2012	28 914 961,01	9 360 689,64	32,37 %
2013	29 356 707,97	6 985 302,78	23,79 %
2014	30 498 031,83	5 183 811,78	17,00 %
2015	31 714 012,86	3 648 260,91	11,50 %
2016	32 824 003,31	2 164 293,91	6,59 %
2017	33 940 019,43	930 326,91	2,74 %
2018	35 060 040,07	0,00	0,00 %

Jak wynika z powyższego progi zadłużenia i spłaty długu utrzymują się na dopuszczalnym poziomie, wskazanym przepisami ustawy o finansach publicznych z 2005 roku, który nie może przekroczyć 60 % planowanych dochodów rocznych (art. 170 *sufp*).

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie zawartych umów o kredyty i pożyczki.

Z prognozy na lata 2012-2013 wynika, że:

- łączna kwota przypadających do spłaty w latach 2012 i 2013 rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami od tych kredytów i pożyczek nie przekroczy 15% planowanych dochodów budżetowych (art. 169 sufp)

	2012	2013
Planowana kwota dochodów	28 914 961,01	29 356 707,97
Spłata i obsługa długu	3 785 766,00	2 933 458,81
art. 169 sufp.	13,09 %	9,99 %

„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.

	2014	2015	2016	2017	2018
Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	12,18 %	12,87 %	13,45 %	13,80 %	14,18 %
Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów	7,29 %	5,83 %	5,2 %	4,02 %	2,81 %
Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK

Spłata rat kredytów wraz z odsetkami w latach 2012 i 2013 spowoduje zmniejszenie długu na koniec 2013 roku do 23,79% i będzie miała wpływ na możliwości finansowania wydatków inwestycyjnych środkami własnymi budżetu.

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY
mgr Barbara Koza