

Projekt

UCHWAŁA NR/.../2013

RADY GMINY W KUŚLINIE Z DNIA ... GRUDNIA 2013 ROKU

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kuślin na lata 2014- 2020.

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2013r. Nr 594, poz.645), oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6, art. 230b i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.)

**Rada Gminy w Kuślinie
uchwala co następuje:**

- § 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kuślin obejmującą: dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały
- § 2. Do uchwały dołączono objaśnienia przyjętych wartości.
- § 3. 1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Wójta do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.
- § 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kuślin
- § 5. Traci moc Uchwała XXIV/132/2012 Rady Gminy w Kuślinie z dnia 27 grudnia 2012r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kuślin na lata 2013- 2020.
- § 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY
Jerzy Dziamski

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2014-2020 Gminy Kuślin

1. Założenia wstępne

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kuślin wykorzystano założenia makroekonomiczne przyjęte w wytycznych Ministerstwa Finansów, dane historyczne dotyczące wykonania dochodów bieżących i wydatków za lata 2006 – 2012 oraz plan po III kwartale i wykonanie po IV kwartałach w roku 2013.

W prognozie przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2014 wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2015-2020 prognoza wykonana poprzez indeksację o wskaźniki inflacji oraz dynamiki PKB.

Dane gospodarcze niezbędne do wykonania prognozy pochodzą z udostępnionych w dniu 13 maja 2013 przez Ministerstwo Finansów wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Przyjęte dane makroekonomiczne przedstawia poniższa tabela.

Tabela 1. Dynamika PKB i inflacji dla lat 2014-2020

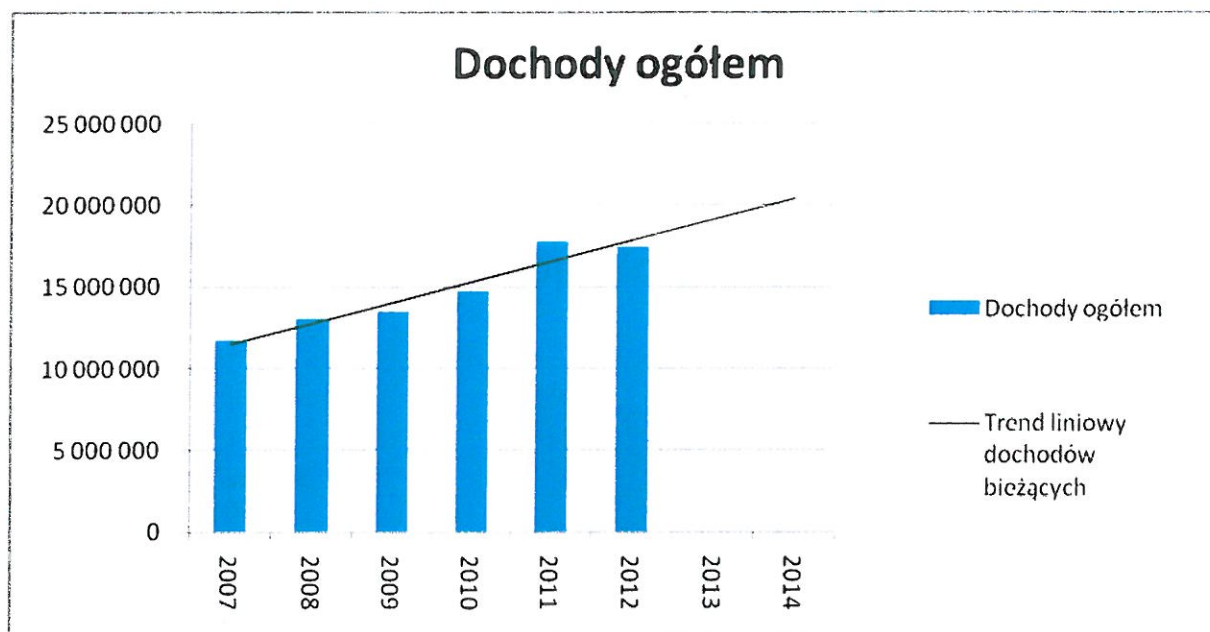
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Inflacja	2,40%	2,50%	2,50%	2,50%	2,40%	2,40%	2,40%
Dynamika PKB	2,50%	3,80%	4,30%	4,20%	4,10%	3,80%	3,30%

2. Prognoza dochodów

Jak wykazano w poniższych zestawieniach dotyczących dochodów, można wnioskować iż trend wzrostu dochodów bieżących kształtuje się na poziomie 5,5% rocznie. Dla bezpieczeństwa wieloletniej prognozy finansowej, przyjęto dla roku 2014 dane z projektu budżetu, a dla lat 2016-2020 prognozę waloryzowaną jedynie o wskaźnik PKB z tzw. wagą 100%. Oznacza to, że wartość dochodów bieżących corocznie jest przeliczana o pełną wartość wzrostu PKB (np. 4,30% dla roku 2016, czy 4,20% dla roku 2017). Dla roku 2015 przyjęto wzrost dochodów bieżących o 5,5% co jest wynikiem tego, że w 2014 wzrost stawek podatku od nieruchomości i transportowego wyniósł 1% a cena skupu żyta została zachowana z roku 2013. W związku z czym na rok 2015 zmuszeni będziemy do wprowadzenia wyższego wzrostu stawek podatkowych by pokryć powyższy wzrost dochodów bieżących. Na rok 2014 zmalała również kwota subwencji oświatowej spowodowana spadkiem liczby dzieci. Na podstawie danych demograficznych oraz pójściem do szkoły sześciolatków przewiduje się wzrost liczby uczniów, co spowoduje naliczenie większej subwencji oświatowej.

Tabela 2. Analiza wykonania dochodów bieżących w latach 2007-2012.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie					
		2007	2008	2009	2010	2011	2012
1.	Dochody własne	2 689 950	2 761 080	2 871 191	3 735 184	5 747 485	4 493 712
2.	Udziały w dochodach budżetu państwa	1 441 991	1 661 996	1 586 614	1 743 631	1 858 695	1 896 844
3.	Subwencje	4 922 970	5 596 874	6 291 201	6 481 312	7 210 314	8 025 015
4.	Dotacje na zadania zlecone	2 215 516	2 463 382	2 366 535	2 322 626	2 535 858	2 608 379
5.	Dotacje na zadania własne	396 291	484 446	388 991	416 637	424 321	413 355
	Suma	11 666 718	12 967 778	13 504 532	14 699 390	17 776 673	17 437 305



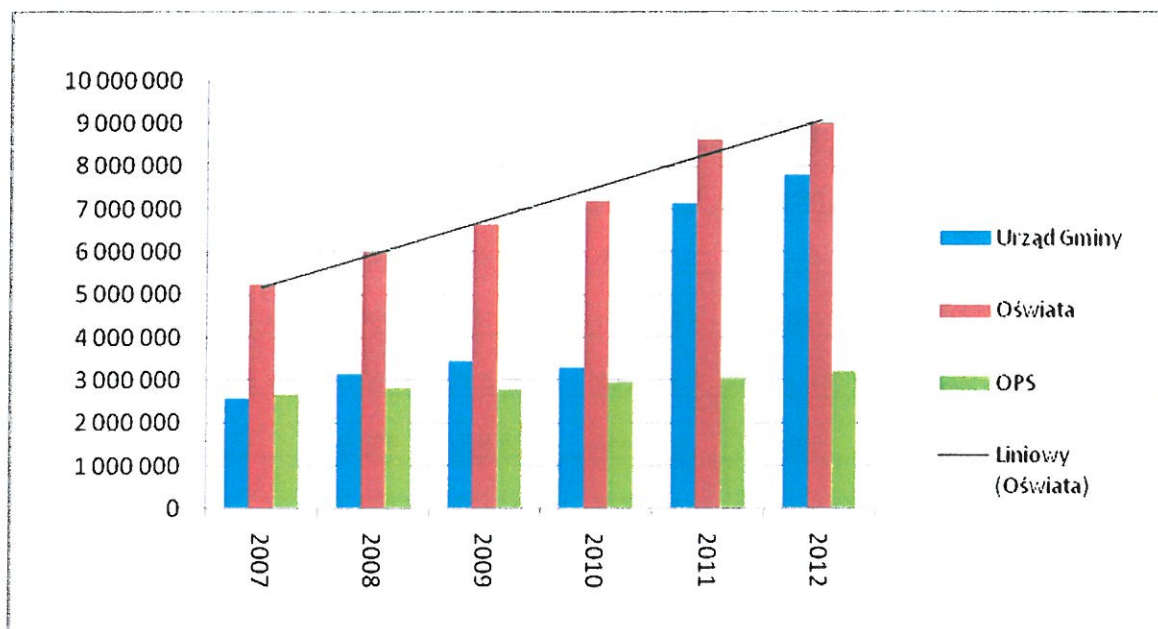
Rys. 1. Wykres przedstawiający trend liniowy dochodów bieżących

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody z tytułu dotacji z Urzędu Marszałkowskiego na budowę dróg oraz sprzedaży nieruchomości. Przyjęto wartości szacunkowe nieruchomości przeznaczone do sprzedaży w latach 2014 – 2017 na podstawie informacji z wydziału gospodarki mieniem komunalnym. Sprzedaż mienia komunalnego będzie spadać z powodu zmniejszenia się zasobu tegoż mienia.

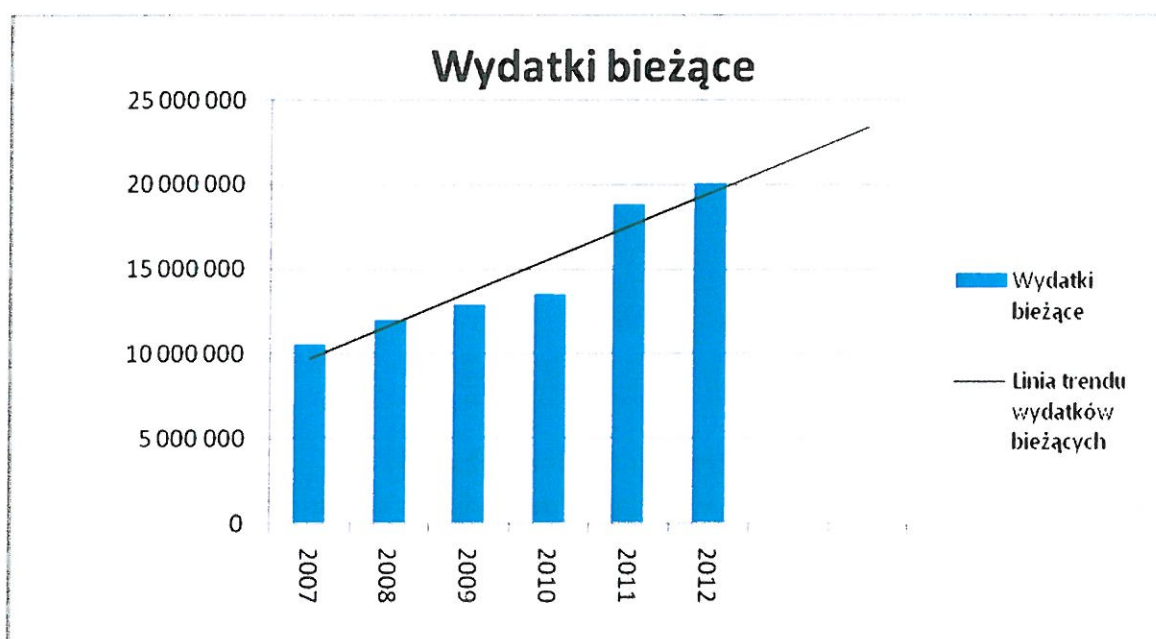
3. Prognoza wydatków

Tabela 3. Analiza wykonania wydatków bieżących w latach 2007-2012.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie					
		2007	2008	2009	2010	2011	2012
1.	Urząd Gminy	2 578 819	3 149 355	3 443 421	3 293 526	7 133 121	7 786 973
2.	Oświata	5 249 345	6 010 722	6 656 258	7 201 284	8 634 989	9 009 953
3.	OPS	2 666 856	2 817 990	2 790 957	2 973 440	3 052 056	3 193 957
	Wydatki bieżące	10 495 020	11 978 067	12 890 636	13 468 250	18 820 166	19 990 883



Rys. 2 Wykres pokazujący wykonanie wydatków bieżących w poszczególnych jednostkach Gminy Kuślin



Rys. 3. Wykres przedstawiający trend liniowy wydatków bieżących

Kategorie wydatków bieżących zostały podzielone na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki pozostałe bieżące. Obliczenia powiązane z przedstawianiem wskaźnika z art. 243 wymuszają na Gminie poniesienie znacznych oszczędności w przyszłych budżetach. Stan ten został przedstawiony również w prognozie dotyczącej wydatków.

Wydatki bieżące (poza odsetkami) zostały zatem prognozowane w latach 2014-2017 o 100% wagi wskaźnika inflacji.

Podkreślenia wymaga fakt, iż dla roku 2014 przewidziano zmniejszenie nominalne wydatków na wynagrodzenia i pochodne oraz zamrożenie wydatków pozostałych bieżących. Działania te

są niezbędne celem racjonalizacji wielkości budżetowych i przygotowania możliwości spłaty zadłużenia zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Pozostałe po spłacie zadłużenia środki budżetowe dla poszczególnych lat, zostały uwzględnione w pozycji wydatków majątkowych. Oznacza to, że ewentualne pozostałe środki będą inwestowane na bieżąco.

Do wieloletniej prognozy finansowej nie dołączono załącznika przedsięwzięć, ponieważ w związku z trudną sytuacją finansową nie planuje się w przyszłych latach żadnych zadań, które spełniałyby kryteria określone w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

4. Kredyty i pożyczki

Biorąc pod uwagę fakt, że wskaźnik z art. 243 zaczyna obowiązywać jako górna granica możliwości spłaty zadłużenia od roku 2014, Gmina Kuślin dokonała restrukturyzacji wcześniej zaciągniętego zadłużenia.

W związku z powyższym zaplanowano, że raty kapitałowe dla lat 2014 i 2015 zostały zmniejszone o 340.000,00 zł. Spłata tych rat na poziomie jaki wynika z umów zadłużeniowych wiązałaby się z naruszeniem przepisów ustawy o finansach publicznych.

5. Relacja z art. 243

Po przeliczeniu wszystkich danych, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia.

Tabela 4. Analiza zachowania relacji z art. 243 w latach 2014-2020

Opis	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Faktyczna obsługa zadłużenia	1,73%	2,12%	4,53%	4,24%	3,59%	3,86%	3,50%
Planowana obsługa zadłużenia	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Poręczenie i gwarancje	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Łącznie (faktyczne i planowane)	1,73%	2,12%	4,53%	4,24%	3,59%	3,86%	3,50%
- wyłączenia z art. 243 ust. 3	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	1,73%	2,12%	4,53%	4,24%	3,59%	3,86%	3,50%
Maksymalna obsługa zadłużenia	2,12%	2,79%	4,53%	5,54%	6,82%	7,11%	8,35%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

WÓJCIŁA

Jerzy D. D. D.

