

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Gminy Wieczfnia Kościelna na lata 2013-2016

Metodologia określania wielkości WPF

Ramy czasowe WPF lata 2013-2016 zostały wyznaczone zgodnie z ustawą o finansach publicznych. W okresie tym zawiera się okres trwania najdłuższego planowanego do realizacji przedsięwzięcia oraz okres spłaty zadłużenia.

Podstawę prognozowania stanowiły zweryfikowane dane budżetowe, będące wynikiem analizy danych wykonania budżetu gminy za ostatnie 3 lata w podziale na poszczególne źródła dochodów budżetowych i poszczególne kategorie wydatków zgodnie z pełną klasyfikacją budżetową.

Takie rozwiązanie pozwoliło lepiej dobrać metodologię planowania do konkretnego źródła dochodów, a ponadto zapewniło spójność WPF z budżetem planowanym również w pełnej szczegółowości budżetowej.

W pracy nad szacowaniem dochodów przyjęto n/w metody dla poszczególnych grup dochodów:

- dochody własne – analiza szczegółowa dla źródeł, analiza trendów,
- udział w podatkach PIT i CIT – uwzględnienie wpływu czynników makroekonomicznych (PKB i inflacji),
- dochody majątkowe – odrębne szacowanie dla poszczególnych tytułów ze względu na incydentalny charakter.

W przypadku wydatków kryterium wydzielenia była klasyfikacja budżetowa i w jej obrębie wydzielenie rodzajów wydatków niezbędnych do prezentacji w WPF.

Wydatki bieżące zostały zaprognozowane w oparciu o najbardziej przewidywany i najbardziej prawdopodobny bieg wydarzeń. Zastosowano metodę polegającą na określeniu wysokości wydatków poprzez wyznaczanie trendów dla poszczególnych kategorii wydatków i uwzględnieniu czynników makroekonomicznych.

Budżet Gminy w latach 2013-2016

W perspektywie lat 2013-2016, na które sporządzana jest Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy priorytetem jest rozwój infrastruktury komunalnej poprzez budowę lub rozbudowę kanalizacji sanitarnej w gminie.

Realizacji głównego celu sprzyjać będzie koncentracja sił i środków na rzecz rozbudowy gminnej kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Grzebsk, Uniszki Zawadzkie, Kuklin, Michalinowo.

Prognoza dochodów budżetu gminy

Oszacowanie dochodów własnych i otrzymywanych w formie transferów zewnętrznych było pierwszym etapem tworzenia WPF. W roku 2013 plan dochodów jest zgodny z uchwałą budżetową. W kolejnych latach bazą dla przygotowania prognozy były oficjalne, zatwierdzone przez Radę Ministrów założenia makroekonomiczne. Rząd przewiduje wzrost gospodarczy na poziomie 2,2 proc. Na dochody budżetu wpływ także będzie miała poprawiająca się sytuacja na rynku pracy. Prognozowany wzrost płac w gospodarce narodowej i wzrost zatrudnienia będą stanowić znaczący czynnik wpływający pozytywnie na popyt wewnętrzny oraz na dochody z podatku PIT.

Prognozując dochody własne założono, że w latach 2013-2016 tempo wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych będzie stabilne – inflacja wyniesie 2,5%.

Z ostrożnością zaplanowano dochody z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska, które z uwagi na ograniczanie z roku na rok działalności wysypiska śmieci dalej wykazują silną tendencję zniżkową: w 2013 roku- 1.072.850 zł, w 2014-500.000 zł, w 2015- 200.000 zł, w 2016-100.000 zł. Ponieważ są to kwoty znaczące, w dużym stopniu wpływają na dynamikę dochodów ogółem.

Od 2015 roku zwiększą się znacząco wpływy z podatku od nieruchomości z powodu lokalizacji na terenie gminy farmy wiatrowej.

Natomiast źródłem dochodów majątkowych w kolejnych latach są przede wszystkim środki unijne współfinansujące inwestycje komunalne. Z wyjątkiem 2013 roku nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku.

Prognoza wydatków budżetu gminy

W 2013 roku prognoza jest zgodna z uchwałą budżetową. W kolejnych latach wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych oraz organów gminy prognozowano przyjmując tendencję wzrostową o wskaźnik inflacji.

W wydatkach bieżących zostały zaplanowane dodatkowo wydatki na obsługę długu:

2013 rok-1150 zł, 2014 rok- 32.310 zł, 2015 rok- 34.190 zł, 2016 rok- 12.450 zł.

Ponadto w oparciu o podpisane umowy lub zatwierdzone wnioski o dofinansowanie zaplanowano wydatki zarówno bieżące jak i majątkowe objęte limitem art.226 ust.3 ustawy o finansach publicznych w latach 2013 i 2014. Przyjęto założenie, że w latach 2015-2016 kiedy zakończone już będą wcześniejsze zadania współfinansowane z budżetu środków unijnych, wydatki realizowane będą tylko ze środków własnych.

Gmina wypracowuje nadwyżkę operacyjną czyli w kolejnych latach posiada do dyspozycji określoną pulę środków na wydatki majątkowe: w 2013- 770,33 tys.zł, 2014- 1.231,74 tys. zł, 2015- 2.571,67 tys. zł, 2016- 2.474,66 tys. zł.

Spełniony jest tym samym warunek z art.242 ustawy o finansach publicznych.

Ogółem wydatki majątkowe zaplanowano zgodnie z wytyczoną strategią na najbliższe lata. W latach 2013-2016 są to głównie wydatki majątkowe zawarte w przedsięwzięciach współfinansowanych środkami unijnymi ale również inwestycje jednoroczne finansowane ze środków własnych.

Na realizację wieloletnich zadań inwestycyjnych czyli objętych limitem art.226 ust.3 ufp przeznacza się :

- w 2013 roku kwotę 2.201.533,62 zł
- w 2014 roku kwotę 3.267.315,18 zł
- w 2015 roku kwotę 1.756.300,00 zł
- w 2016 roku kwotę 1.296.400,00 zł

Przychody i rozchody budżetu, dług

W 2013 roku planuje się zaciągnięcie dwóch pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w łącznej kwocie 130.511 zł, spłacanych w latach 2014-2016 z nadwyżki budżetowej.

Ponadto wydatki majątkowe zgodnie z harmonogramem robót w 2014 roku dotyczące budowy kanalizacji w miejscowości Uniszki Zawadzkie wykraczają poza możliwości budżetu gminy. Stąd wynika konieczność zaciągnięcia kredytu inwestycyjnego w kwocie 1.000.000zł na pokrycie deficytu budżetu. Prognozuje się, że kredyt będzie obsługiwany od połowy 2014 roku i spłacony w dwóch kolejnych latach 2015, 2016 po 500.000 zł z nadwyżki budżetowej.

Kwota długu z w/w tytułów wyniesie:

- na dzień 31-12-2013r. 130.511 zł
- na dzień 31-12-2014r. 1.086.511 zł
- na dzień 31-12-2015r. 542.511 zł
- na dzień 31-12-2016r. 0,00 zł

Wynik budżetu

- 2013 rok deficyt w kwocie 1.290.834,99 zł pokryty nadwyżką budżetową z lat poprzednich 1.160.323,99 zł i przychodami z tytułu pożyczek 130.511 zł,
- 2014 rok deficyt w kwocie 956.000 zł pokryty przychodami z tytułu kredytu,
- 2015 rok nadwyżka budżetowa w kwocie 544.000 zł zostanie przeznaczona na rozchody-splata raty kredytu i pożyczek,
- 2016 rok nadwyżka budżetowa w kwocie 542.511 zł zostanie przeznaczona na rozchody-splata raty kredytu i pożyczek.

Objaśnienia przyjętych wartości do zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Uchwałą Nr XXI/162/2013 Rady Gminy Wieczfnia Kościelna z dnia 29 kwietnia 2013 roku

W Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2013-2016 wprowadzono następujące zmiany:

I. Dochody bieżące budżetu gminy uległy zwiększeniu w 2013 roku o kwotę 47.283,59 zł i mają związek ze zmianami w budżecie. Dotyczą dochodów własnych z tytułu odsetek od należności podatkowych i przystąpienia do realizacji projektu systemowego przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wieczfnia Kościelnej;

II. Wydatki ogółem budżetu uległy zwiększeniu o kwotę 1.338.118,58 zł i dotyczą:

1. Wydatków bieżących w kwocie 183.868,58 zł;

2. Wydatków majątkowych w kwocie 1.154.250 zł

W wydatkach bieżących dokonano zwiększenia wydatków na funkcjonowanie jednostek OSP z terenu gminy, na projekt systemowy „Od jutra idę do pracy” w ramach działania POKL priorytet VII działanie 7.1. poddziałanie 7.1.1. oraz dokonano zmian na wniosek kierowników jednostek celem zabezpieczenia realizacji zadań bieżących w jednostkach oświatowych.

Zwiększenia wydatków inwestycyjnych dotyczą :

- przeznaczenia kwoty 365.000 zł na nakłady związane z realizacją budowy kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Uniszki Zawadzkie i Uniszki Cegielnia,

- zwiększenie nakładów na zdania majątkowe jednoroczne o kwotę 664.250 zł

- zaplanowanie nowego wydatku majątkowego dwuletniego „Ochrona wód dorzecza Orzyca poprzez uporządkowanie gospodarki ściekowej w miejscowościach: Wieczfnia Kościelna, Wieczfnia- Kolonia, Kuklin, Windyki- opracowanie projektu technicznego”. Łączny koszt zadania 250.000 zł. Limit wydatków na 2013r-150.000 zł, na 2014 rok 100.000 zł.

Ponadto wprowadzono do budżetu nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych w kwocie 1.160.323,99 zł.

Na pokrycie deficytu planowane jest zaciągnięcie w 2013 roku dwóch pożyczek z WFOŚiGW na łączną kwotę 130.511 zł. Pożyczki będą spłacane w kolejnych latach 2014-2016 w następującej wysokości: 2014 rok-44.000 zł, 2015 rok-44.000 zł, 2016 rok-42.511 zł.

Objaśnienia przyjętych wartości do zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej
Zarządzeniem Nr 121/2013 Wójta Gminy Wieczfnia Kościelna z dnia 27 czerwca 2013r.

(zmiany są zgodne ze zmianami budżetu na 2013 rok objętymi Zarządzeniem Nr 117/2013 Wójta Gminy Wieczfnia Kościelna z dnia 30 kwietnia 2013r., Uchwałą Nr XXII/173/2013 Rady Gminy Wieczfnia Kościelna z dnia 14 czerwca 2013r. oraz Zarządzeniem Nr 122/2013 Wójta Gminy Wieczfnia Kościelna z dnia 27 czerwca 2013r.)

W Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2013-2016 wprowadzono następujące zmiany:

I. Dochody ogółem budżetu gminy uległy zwiększeniu w 2013 roku o kwotę 450.469,24 zł, w tym dochody bieżące o kwotę 390.469,24 zł, dochody majątkowe o kwotę 60.000 zł. Dotyczą bieżących dochodów własnych z tytułu dotacji na zadania zlecone i własne oraz majątkowych współfinansujących zadanie inwestycyjne z zakresu dróg gminnych;

II. Wydatki ogółem budżetu uległy zwiększeniu o kwotę 450.469,24 zł i dotyczą:

1. Wydatków bieżących w kwocie 429.669,24 zł;

2. Wydatków majątkowych w kwocie 20.800 zł

W wydatkach bieżących dokonano zwiększenia wydatków na funkcjonowanie jednostek OSP z terenu gminy, dokonano zmian na wniosek kierowników jednostek celem zabezpieczenia realizacji zadań bieżących w urzędzie gminy (zwrot podatku akcyzowego dla rolników, stypendia socjalne, roboty publiczne i prace społecznie użyteczne), jednostkach oświatowych (zakupy bieżące usług remontowych i pozostałych, stypendia motywacyjne) i ośrodka pomocy społecznej (zabezpieczenie środków na wypłatę świadczeń i ich obsługę).

Zwiększenia wydatków inwestycyjnych dotyczą następujących nowych zadań jednorocznych:

- „Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Windyki”- nakłady 5.000 zł. Realizacja przez Urząd Gminy,
- „Zakup urządzenia zraszającego wraz z osprzętem” – nakłady 7.800zł Realizacja przez Zespół Szkół w Wieczfnia Kościelnej,
- „Zakup oprogramowania z zakresu ochrony środowiska” – nakłady 8.000 zł. Realizacja przez Urząd Gminy.

Przychody w kwocie 1.290.834,99 zł, deficyt budżetu w kwocie 1.290.834,99 zł i kwota długu 130.511 zł pozostają bez zmian i są zgodne z załącznikiem nr 3 do Uchwały Nr XXII/173/2013 Rady Gminy Wieczfnia Kościelna z dnia 14 czerwca 2013r.

Źródłem pokrycia deficytu jest nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w kwocie 1.160.323,99 zł i pożyczki z WFOŚiGW w Warszawie w kwocie 130.511 zł.

Objaśnienia przyjętych wartości do zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Uchwałą Nr / /2013 Rady Gminy Wieczfnia Kościelna z dnia 28 sierpnia 2013r.

(zmiany są zgodne ze zmianami budżetu na 2013 rok objętymi Zarządzeniem Nr 117/2013 Wójta Gminy Wieczfnia Kościelna z dnia 30 lipca 2013r., Uchwałą Nr / /2013 Rady Gminy Wieczfnia Kościelna z dnia 28 sierpnia 2013r.)

W Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2013-2016 wprowadzono następujące zmiany:

- I. Dochody ogółem budżetu gminy uległy zwiększeniu w 2013 roku o kwotę 286.357,27 zł, w tym dochody bieżące o kwotę 271.957,27 zł, dochody majątkowe o kwotę 14.400 zł. Zarówno dodatkowe dochody bieżące jak i majątkowe dotyczą głównie dochodów własnych na realizację nowych projektów współfinansowanych środkami z POKL;
- II. Wydatki ogółem budżetu uległy zwiększeniu o kwotę 286.357,27 zł i dotyczą:
 1. Wydatków bieżących w kwocie 271.957,27 zł;
 2. Wydatków majątkowych w kwocie 14.400 zł

W wydatkach bieżących zaplanowano wydatki związane z nowymi projektami w oświacie:

- „Indywidualizacja procesu nauczania i wychowania w klasach I-III” współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013, Priorytetu IX Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach,

- „Uczeń na 6” współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013, Priorytetu IX Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach,

- „YOUNGSTER PLUS” wsparcia nauki języka angielskiego dla młodzieży szkół gimnazjalnych z terenów wiejskich;

Ponadto dokonano przesunięć w planie finansowym urzędu celem zabezpieczenia środków na udział własny gminy w realizacji projektów, na roboty publiczne, remonty sprzętu strażackiego i utrzymanie terenów zielonych.

Zwiększenie wydatków inwestycyjnych dotyczy zakupu tablic multimedialnych w projekcie „Uczeń na 6”.

Przychody w kwocie 1.290.834,99 zł, deficyt budżetu w kwocie 1.290.834,99 zł i kwota długu 130.511 zł pozostają bez zmian i są zgodne z załącznikiem nr 3 do Uchwały Nr / /2013 Rady Gminy Wieczfnia Kościelna z dnia 28 sierpnia 2013r.

Źródłem pokrycia deficytu jest nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w kwocie 1.160.323,99 zł i pożyczki z WFOŚiGW w Warszawie w kwocie 130.511 zł.

PRZEDSIĘDZIECZĄCA RMNY

mgr Matgorzata Stępka

Informacja na temat relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wskaźnik:

dochody bieżące + dochody ze sprzedaży majątku- wydatki bieżące/dochody ogółem:

a) w latach 2010 - 28,88%, 2011 – 7,60%, III kw.2012 – 6,96%
Średnia arytmetyczna w/w wskaźnika $(28,88+7,60+6,96)/3=43,44/3=14,48\%$

(max dopuszczalny wskaźnik spłaty z art.243 ufp.) w 2013r.

b) w latach 2011 - 7,60%, 2012 – 6,96%, 2013 – 5,45%
Średnia arytmetyczna w/w wskaźnika $(7,60+6,96+5,45)/3=20,01/3=6,67\%$

(max dopuszczalny wskaźnik spłaty z art.243 ufp.) w 2014r.

c) w latach 2012 – 6,96%, 2013 – 5,45%, 2014 – 7,92%
Średnia arytmetyczna w/w wskaźnika $(6,96+5,45+7,92)/3=20,33/3=6,78\%$

(max dopuszczalny wskaźnik spłaty z art.243 ufp.) w 2015r.

d) w latach 2013 – 5,45%, 2014 – 7,92%, 2015 – 17,10%
Średnia arytmetyczna w/w wskaźnika $(5,45+7,92+17,10)/3=30,47/3=10,16\%$

(max dopuszczalny wskaźnik spłaty z art.243 ufp.) w 2016r.

Wskaźnik spłaty długu w kolejnych latach:

2013 rok - 0,01 %

2014 rok - 0,49 %

2015 rok - 3,85 %

2016 rok - 3,65 %