

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Gaworzyce na lata 2013 – 2017.

Uwagi ogólne.

Opracowując wieloletnią prognozę finansową przyjęto następujące wskaźniki:

- a) podatek od nieruchomości - wzrost o 1 %,
- b) podatek rolny pozostawiono na poziomie 2012 roku – 55 zł/q,
- c) pozostałe dochody własne gminy na 2013 rok przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania, natomiast na lata 2014 – 2017 założono minimalny wzrost o 1 %,
- d) dotacje na realizację zadań zleconych przyjęto na lata 2014 – 2017 na poziomie 2013 r.
- e) średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 102,7 %,
- f) w całym okresie prognozy 2013 – 2017 – nie zakładano wzrostu wynagrodzeń
- g) przyjęto wysokość składki na Fundusz Pracy – 2,45 %
- h) składki na ubezpieczenie społeczne na cały okres prognozy przyjęto na poziomie obowiązujących w 2012 roku.

Dochody

1. Dochody bieżące w Wieloletniej Prognozie Finansowej przyjęto z uwzględnieniem wskaźników podanych w „uwagach ogólnych”.
2. Wyodrębniono w latach 2013 – 2017 w dochodach bieżących dotacje na finansowanie wydatków na realizację zadań z udziałem środków, o których mowa w art.5, ust.1 pkt 2 i 3 uofp.
3. Dochody majątkowe zaplanowano w zakresie sprzedaży mienia oraz w latach 2014 – 2015 wyszczególniono dotacje na finansowanie wydatków na realizację zadań z udziałem środków, o których mowa w art.5, ust.1 pkt 2 i 3 uofp.

Wydatki

1. Wydatki bieżące w Wieloletniej Prognozie Finansowej zaplanowano biorąc pod uwagę konieczność spełnienia warunków określonych w art.242 uofp – czyli zasady równoważenia budżetu bieżącego wyrażonej wzorem : $W_b \leq D_b + N$ lub $W_{\text{śr}}$.
2. W wydatkach bieżących wyodrębniono wydatki na:
 - a) wynagrodzenia i pochodne,
 - b) wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST,
 - c) w 2013 i 2014 roku wyodrębniono wydatki na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art.5, ust.1 pkt 2 i 3,
 - d) w 2013 i 2014 roku przedstawiono finansowanie wydatków bieżących środkami określonymi w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano w wysokości odsetek wynikających z poszczególnych umów zawartych na zaciągnięcie pożyczki oraz wyliczono odsetki od pożyczek, które zostaną zaciągnięte w 2013 i 2014 roku z WFOŚ i GW oraz w Banku Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE.

Wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust.3 uofp zostały wykazane w załączniku Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Różnica, która występuje między wydatkami

majątkowymi, a wydatkami majątkowymi objętymi limitem art.226 ust.3 uofp oznacza realizację rocznych zadań inwestycyjnych.

Wynik budżetu

W 2013 występuje deficyt w kwocie 1.299.880,36 zł, który zostanie sfinansowany zaciągniętymi pożyczkami.

W latach 2014 – 2017 – wynik budżetu stanowi nadwyżkę, która zostanie przeznaczona na spłatę zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek.

Przychody

W 2013 roku przyjęto przychody w wysokości 2.207.000,00 zł, w tym:

- a) przychody z zaciągniętych pożyczek na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE w kwocie 1.105.226,00 zł,
- b) pożyczka zaciągnięta z WFOŚiGW w kwocie 501.774,00 zł,
- c) pożyczka zaciągnięta z Powiatu Polkowickiego 300.000,00 zł,
- d) nadwyżka z lat ubiegłych 300.000,00 zł.

W 2014 roku przyjęto przychody w wysokości 1.323.230,00 zł, w tym:

- a) przychody z zaciągniętych pożyczek na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE w kwocie 864.004,00 zł,
- b) pożyczka zaciągnięta z WFOŚiGW w kwocie 459.226,00 zł.

W 2015 – 2017 – przychody nie występują.

Rozchody

Spłatę długu z tytułu spłaty rat kapitałowych zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat dołączonych do podpisanych umów.

W latach 2013, 2014, 2015 w Wieloletniej Prognozie Finansowej w poz. 5.1.1 1 występuje kwota wyłączeń z art.243 ust. 3 pkt 1 uofp lub art. 169 ust.3 pkt 1 uofp przypadających na dany rok budżetowy.

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

Kwota wykazana w pozycji 6 Wieloletniej Prognozy Finansowej jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągnięty dług – spłata rat kapitałowych.

W latach 2013 – 2014 występuje łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 uofp zgodnie z art. 121 ust.8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1241) w 2013 roku zamiast zasad, o których mowa w przepisach art. 226 ust.1 pkt 6 i art. 230 ust.5 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (D.U. Nr 157, poz. 1240 z późn.zm.) mają zastosowanie zasady w art. 169 – 170 ustawy, o której mowa w art. 85, tj. progi 15 % i 60 %.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych czyli „zakaz uchwalania budżetu w przypadku przekroczenia ustawowej kwoty relacji wydatków na spłaty i wykupy do dochodów ogółem budżetu”, wchodzi w życie od 2014 roku .

Gmina Gaworzyce w roku 2014 r. w zakresie:

- a) spełnienia wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art.243 ustawy po uwzględnieniu związku zobowiązań współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt. 5.1.1 obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku

poprzedzającego rok budżetowy - nie spełnia wskaźnika spłaty,
b) spełnienia wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt.5.1.1 obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy – spełnia wskaźnik spłaty.
Powyższe wskaźniki są spełnione przez Gminę Gaworzyce dla pozostałych lat objętych Wieloletnią Prognozą Finansową.

Gmina Gaworzyce pozyskała środki z budżetu UE na realizację zadania pn. "Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i system wodociągowy w miejscowościach Dalków i Gostyń – etap I" potwierdzone umową o przyznanie pomocy Nr 00034-6921-UM0100045/11 w ramach działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej „ objętego PROW na lata 2007 – 2013 z dnia 26.03.2012 roku. Rozliczenie powyższego zadania nastąpi na podstawie złożenia 2 wniosków o płatność.

Zgodnie z art. 244 ustawy o finansach publicznych Gmina Gaworzyce zobowiązana jest do wykazywania zobowiązań Związku Gmin Zagłębia Miedziowego, którego jest członkiem. Na obecną chwilę gmina nie posiada informacji o zaciągnięciu zobowiązań przez ZGZM w Polkowicach. Z chwilą otrzymania informacji zgodnie z art.245 ustawy o finansach publicznych - Wieloletnia Prognoza Finansowa zostanie zmieniona. Zostaną wprowadzone zobowiązania zaciągnięte przez ZGZM w Polkowicach w wysokości proporcjonalnej do udziału.

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2013-2017 została opracowana w oparciu o Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego.