

*Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XIII/69/11
Rady Gminy Głowno
z dnia 17 listopada 2011 r.*

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Głowno na lata 2011-2020

Opracowując wieloletnią prognozę finansową dla Gminy Głowno na lata 2011-2020 kierowano się zarówno obecną sytuacją finansową kraju jak i sytuacją ekonomiczną oraz rozwojem gospodarczym Gminy Głowno.

Z uwagi na spłatę zobowiązań do roku 2020 Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Głowno jako dokument został opracowany na lata 2011-2020.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która będzie uaktualniana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2011 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu
- dla lat 2012-2020 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

DOCHODY

Szacując dochody własne Gminy oparto się na indeksie wzrostu cen towarów, który w latach 2011-2020 zgodnie z szacunkami Ministra Finansów wyniesie 2,5%.

W związku z powyższym szacuje się w podanym okresie stały wzrost dochodów własnych gminy, a jednocześnie przewiduje się spadek z tytułu dochodów osiągniętych ze sprzedaży majątku.

Dochody bieżące dotyczące podatków i opłat lokalnych tj. podatku od nieruchomości, podatku rolnego, leśnego, podatku od środków transportowych ustalone zostały w oparciu o stawki podatkowe na 2011 rok natomiast na lata następne przyjęto 2,5% wzrostu w każdym kolejnym roku.

W zakresie planowania dochodów otrzymywanych za pośrednictwem Urzędów Skarbowych tj. wpływów z opłaty skarbowej, wpływów z podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków od spadków i darowizn, podatków od działalności gospodarczej opłacanych w formie karty podatkowej podstawą ich planowania była analiza z

wcześniejszych budżetów i przewidywane wykonanie roku 2010 na 2011 r., a w latach następnych wzrost 2,5% co roku.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – planuje się na podstawie założeń z projektu budżetu państwa na 2011 r.

Subwencję oświatową z budżetu państwa ustalono na 2011 r. na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów, a w latach kolejnych ustalić na tym samym poziomie z uwzględnieniem zmian organizacyjnych w oświacie.

Wpływy z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w 2011 r. przyjęto na podstawie wydanych w 2010 roku zezwoleń, a na lata przyszłe z uwzględnieniem planowanych zmian limitów zezwoleń oraz ustawowych wskaźników i metod wyliczeń opłaty.

Dotacje z budżetu państwa na zadania własne i zlecone wprowadzono do projektu po określeniu ich wysokości przez Wojewodę Łódzkiego i Krajowe Biuro Wyborcze, na zadania realizowane na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego, dotacje z funduszy celowych, dotacje z innych źródeł obliczono na podstawie zawartych porozumień, stosując w latach kolejnych wzrost o 2,5%.

Dochody majątkowe w latach 2011-2014 opracowano przy założeniu iż złożone wnioski o dofinansowanie projektów inwestycyjnych gminy zostaną pozytywnie zweryfikowane i rozpatrzone. W pozostałych latach 2015-2020 dochody majątkowe są trudne do oszacowania dlatego dla potrzeb analizy ich nie uwzględniano.

Dochody ze sprzedaży majątku ustalono na podstawie możliwości zbycia do roku 2015. W kolejnych latach nie planuje się sprzedaży, ze względu na brak uregulowania stanu prawnego nieruchomości.

WYDATKI

W roku 2011 założono spadek wydatków bieżących w stosunku do roku 2010. Spadek spowodowany jest zakończeniem realizacji projektów unijnych oraz zmniejszeniem nakładów na remonty bieżące w placówkach oświatowych oraz jednostkach OSP. W roku 2011 przewiduje się niższe wydatki bieżące wprowadzając politykę oszczędności na wydatkach rzeczowych.

W latach 2012 i następnych wydatki bieżące sukcesywnie rosną średnio o 2,5% co obrazuje wieloletnia prognoza finansowa.

Wydatki na wynagrodzenia chcemy utrzymać na poziomie roku 2011, z niewielkim wzrostem, kierując się wskaźnikiem założeń do budżetu państwa. Jednakże, Urząd nasz

zatrudnia bardzo małą ilość pracowników w związku z tym, wydatki na wynagrodzenia mogą ulec zmianie.

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST przyjęto wydatki klasyfikowane w rozdziałach 75022 i 75023.

Gmina nie udzielała poręczeń i gwarancji, nie jest też związana z umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym.

Wydatki bieżące na obsługę długu zaplanowano w oparciu o harmonogramy spłat kredytów.

Rozchody z tytułu spłaty rat kredytów zaprognozowano na podstawie podpisanych umów.

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały zapisane w załączniku nr 2 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym.

Planując wydatki majątkowe kierowaliśmy się potrzebami mieszkańców naszej gminy. Staraliśmy się przyjąć do realizacji zadania, które najczęściej sygnalizuje społeczność. Priorytetem jest infrastruktura drogowa oraz oświata. W roku 2011 planujemy rozpoczęcie budowy Sali gimnastycznej w Popowie. Termin zakończenia budowy przewidujemy w 2012 roku. Ponadto w roku 2011 planujemy oddanie do użytku Ośrodka Upowszechniania Kultury w Bronisławowie. Pozostałe wydatki majątkowe przewiduje się realizować w formie inwestycji rocznych.

Lata 2011-2020 będą dla gminy okresem trudnym, gdyż będzie to okres spłaty kredytów zaciągniętych w latach 2006-2010 na pokrycie deficytu gminy, który wystąpił w związku z zwiększonymi nakładami inwestycyjnymi dotyczącymi zadań współfinansowanych ze środków UE.

Budżet gminy w ostatnich latach ze względu na prowadzone duże inwestycje przy niewielkim budżecie jest deficytowy.

Reasumując przy realizacji inwestycji zmuszeni będziemy do wspomaganie naszego budżetu środkami z zewnątrz w postaci kredytów i pożyczek.

Zmiany w WPF-ie dokonano w związku z wprowadzeniem do budżetu zadania inwestycyjnego pn. Budowa drogi we wsi Piaski Rudnickie. Inwestycja ta była ujęta w planie wydatków majątkowych w 2010 roku. Z uwagi na niekorzystne warunki atmosferyczne (mróz, śnieg) nie została ona wykonana. Część kosztów poniesiono jednak w ubiegłym roku tj. 23.026 zł w związku z czym stała się ona inwestycją dwuletnią.

Zmian dokonaliśmy również w wykazie przedsięwzięć Gminy Głowno.

Wprowadzono do realizacji w latach 2011-2012 przedsięwzięcia pn.:

- Budowa drogi we wsi Piaski Rudnickie
- Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy

Głowno.

Zwiększono plan wydatków majątkowych na zadaniu pn. „Rozbudowa budynku szkoły, budowy budynku Sali gimnastycznej z zapleczem, ocieplenia istniejącego budynku szkoły w Popowie” o kwotę 66.292 zł. Uaktualniony został załącznik Nr 6 – Wykaz inwestycji oraz wysokość wydatków na poszczególne zadania na 2011 rok do Uchwały Nr IV/21/11 Rady Gminy Głowno z dnia 31 stycznia 2011 r.

Wartości przyjęte do obliczenia relacji zadłużenia wykazane w załączniku Nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej wykazane są na podstawie wykonania 2010 roku zgodnie ze sprawozdaniem NDS za 2010 r. Zgodnie z art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych zostały zaangażowane wolne środki w kwocie 740.577,30 zł na pokrycie planowanego deficytu budżetu Gminy Głowno.

W zakresie dochodów i wydatków dokonaliśmy ich urealnienia, z uwagi na fakt dokonanych zmian budżetu w wyniku podjętych zarządzeń Wójta Gminy oraz uchwał Rady Gminy w 2011 roku. Zmniejszono dochody o kwotę 399.324 zł z uwagi na nieotrzymanie środków z funduszy unijnych (249.324 zł) oraz na zaprzestanie działalności gospodarczej niektórych przedsiębiorców (100.000 zł).

Ponadto planuje się zaciągnąć kredyt długoterminowy w kwocie 1.700.000 zł w celu sfinansowania planowanego deficytu budżetu Gminy Głowno w związku z planowanymi inwestycjami gminnymi na 2011 rok oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów w tym:

- 1) 1.450.000 zł na planowane inwestycje gminne,
- 2) 250.000 zł spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

Przychody po zmianach stanowią kwotę 2.440.577,30 zł.

Deficyt po zmianach planuje się w kwocie 2.190.577,30 zł, który zostanie pokryty przychodami z tytułu wolnych środków w kwocie 740.577,30 zł oraz kredytu 1.450.000 zł.

Pragnę podkreślić, że dokonując zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej staraliśmy się wykonać zadanie jakie nałożyła na nas ustawa w sposób wiarygodny, biorąc pod uwagę możliwości finansowe gminy.