

***Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata
2011-2025 Gminy Głuszycy***

Uwagi ogólne

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych rząd przygotowując Ustawę Budżetową na 2011 rok przyjął założenia makroekonomiczne w horyzoncie do 2014 roku. W związku z powyższym w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Głuszycy w okresie do 2014 roku posługiwano się oficjalną prognozą zatwierdzoną przez Radę Ministrów. Natomiast od 2015 do 2025 roku w prognozowaniu przyjęto wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych opublikowane przez Ministerstwo Finansów.

Dochody

W 2011 roku założono wzrost dochodów bieżących na poziomie 2,6% na podstawie informacji otrzymanych od Ministra Finansów oraz wskaźników inflacji publikowanych przez GUS. Założono, że wzrost dochodów bieżących oscylował będzie w kolejnych latach prognozowania między 2,5% a 2,3%. Jako rok bazowy przyjęto rok 2011.

Tak więc w latach 2012-2017 przyjęto scenariusz tempa wzrostu CPI w granicach 102,5 natomiast w latach 2018-2022 wzrost CPI wynosić będzie 102,4 a latach 2023-2025 wzrost CPI wynosić będzie 102,3 .

W zakresie dochodów majątkowych w roku 2010 wykazano dochody majątkowe, w tym ze sprzedaży majątku jak również planowanych dotacji celowych.

Na 2011 rok przyjęto wartości szacunkowe nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży.

Na kolejne lata przyjęto wielkości sprzedaży majątku na podstawie danych uzyskanych z działu gospodarki nieruchomościami.

Ze względu na utrzymujące się zainteresowanie osób fizycznych i prawnych nabywaniem nieruchomości założono, że sprzedaż w kilku kolejnych latach nie będzie znacząco spadać do poziomu planowanego w roku 2011, ale w latach następnych przewiduje się stopniowy spadek dochodów majątkowych.

Wydatki

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, pożyczki i obligacji oraz planowanych do zaciągnięcia w roku 2011.

Wydatki z tytułu udzielonych poręczeń planuje się w ramach przedsięwzięć do roku 2020. Poręczenia udzielono Wałbrzyskiemu Związkowi Wodociągów i Kanalizacji z siedzibą w Wałbrzychu na podstawie umowy pożyczki nr 48/2008/Wn1/OW-ok.-IS/P z dnia 26.03.2008 r, zmienionej aneksem nr 1/46 z 20 kwietnia 2010 r. Poręczenie obejmuje 5,34% kwoty pożyczki tj. 6 710 084 zł.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem – ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych nie przewiduje się znacznego wzrostu wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy. Planowane wzrosty wynagrodzeń dotyczą przede wszystkim wypłat odpraw emerytalnych oraz wzrostu pozostałych składników wynagrodzenia.

W latach 2012-2025 nie planuje się zaciągnięcia kredytów z przeznaczeniem na finansowanie zadań inwestycyjnych (realizowanych ze środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust 3 pkt 5 i 6 ustawy o finansach publicznych), jednakże konieczność zaciągnięcia ww. kredytu nie zakłóci relacji wielkości kontrolnych budżetu. Planowane wielkości wydatków inwestycyjnych zostały zaplanowane na podstawie wyliczenia wolnych środków na inwestycje.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t” obejmuje koszty klasyfikowane w rozdziałach: 75011, 75022, 75023, 75095 w tym również wynagrodzenie burmistrza i jego zastępcy. Założono wzrost wydatków z tego tytułu w kolejnych latach.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, wykazano kwoty wynikające z zaplanowanych i częściowo realizowanych zadań.

W pozostałym zakresie planuje się realizację zadań w cyklu jednorocznym.

Przychody

W 2011 planuje się:

a) wyemitowanie obligacji seria A11, B11, C11, D11 w łącznej kwocie 994 000 zł z programu emisji Obligacji , który trwać będzie od 2009 do 2025 roku,

b) uruchomienie II transzy kredytu – umowa kredytu inwestycyjnego Nr 10/2992 z dnia 23.09.2010 r. w kwocie 700 000 zł,

c) uruchomienie II transzy pożyczki na wyprzedzające finansowanie kosztów kwalifikowalnych zadania inwestycyjnego w kwocie 1 000 000 zł - umowa pożyczki nr PROW 321.11.01197.02 z dnia 16 września 2010 r.

Na dzień przyjęcia prognozy nie planuje się innych nowych przychodów.

Rozchody

Rozchody dotyczące spłaty długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, pożyczki i wyemitowanych papierów wartościowych.

Wynik budżetu

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody” a pozycją „Wydatki

Kwota długu, sposób jego finansowania i relacja o której mowa w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu. W pozycji tej nie uwzględnia się długu związku do którego należy gmina. Dług ten uwzględnia się jedynie przy obliczeniu obciążeń budżetu danego roku spłatami: $(R+O)/D$ zgodnie z art. 243 ustawy.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłaconych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich z tym, że w przypadku planowania pożyczek do udzielenia wielkości te przeznacza się na finansowanie długu w wartości pomniejszonej o wielkości przewidywanych do udzielenia pożyczek. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganiem długiem.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w części 15a i 16 załącznika nr 1.

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 na lata 2011-2013 objęte wieloletnią prognozą finansową zamiast zasad, o których mowa w przepisach art. 226. ust. 1 pkt 6 i art.230

ust. 5 ustawy, o której mowa w art. 1, mają zastosowanie zasady określone w art. 169-171 ustawy o której mowa w art. 85 – tj. progi 15% i 60%.

W pozycjach 15, 16, 17, 18 załącznika nr 1 do uchwały w sprawie prognozy obliczone zostały ww. wskaźniki dla Gminy Głuszycy.

Obliczone w tych pozycjach wskaźniki są korygowane o dług zaciągany w związku z zawartą umową o pożyczkę z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.