

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2012 - 2020 Gminy Celestynów .

Uwagi ogólne:

Planowanie wieloletnie jest instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych wprowadziła obowiązek sporządzania wieloletniej prognozy finansowej na okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W związku z tym, iż Gmina Celestynów ma zaciągnięte zobowiązania do 2020 roku wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest na lata 2012-2020.

Dla bardziej przejrzystego zobrazowania i wyliczenia wskaźników według nowych zasad przedstawiono w wieloletniej prognozie finansowej wykonanie budżetu za lata 2009 - 2011 (w 2011 roku plan na 3 kwartał i przewidywane wykonanie).

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2012 - 2020 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2012 - 2020.

Dochody:

W roku 2012 dochody ustalono na podstawie otrzymanych informacji z Ministerstwa Finansów w zakresie subwencji oraz udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w zakresie dotacji. W zakresie dochodów bieżących dochody ustalono na podstawie otrzymanych założeń z poszczególnych Referatów Urzędu Gminy. Dochody majątkowe ustalono na podstawie podpisanych umów lub złożonych wniosków o dotacje unijne a także planowanej w 2012 roku sprzedaży nieruchomości.

Prognoza dochodów na 2012 rok określona w WPF jest zgodna z projektem Uchwały budżetowej na 2012 rok.

W latach 2013-2020 nie odnotowano istotnych zmian w zakresie dochodów w stosunku do obowiązującej uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. Wykreślono dochody w latach 2013-2014 z tytułu dochodów majątkowych w zakresie pozyskiwanych środków zewnętrznych z powodu braku podpisanych umów i złożonych wniosków na w/w lata. W związku z powyższym w 2013 roku określono kwotę dochodów majątkowych na poziomie 1.900.000,00 zł, a w 2014 roku 1.650.215,00 zł). Zwiększono dochody bieżące w latach 2013-2014 o kwotę wynikającą z realizacji projektów unijnych.

Wydatki:

Wzrost wydatków na wynagrodzenia został utrzymany w każdym następnym roku po roku 2012 i obejmuje przede wszystkim planowane podwyżki wynagrodzeń dla nauczycieli, w 2012 roku ujęto faktyczny plan wydatków na wynagrodzenia.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t” obejmuje wydatki planowane w rozdziale 75022 oraz 75023 – założono 3% wzrost wydatków z tego tytułu w kolejnych latach (pominięto zadanie współfinansowane ze środków unii europejskiej, przewidziane do realizacji w latach 2012-2013).

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidzianych do realizacji.

Nie planuje się wydatków z tytułu udzielonych poręczeń.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Prognoza wydatków na 2012 rok określona w WPF jest zgodna z projektem Uchwały budżetowej na 2012 rok.

Spadek wydatków bieżących w 2013 roku i w latach następnych w stosunku do 2012 roku wynika z realizacji w 2012 roku projektów finansowanych ze środków unijnych na kwotę 2.075.678,00 zł i zwiększonego budżetu w tym zakresie..

Przychody

W WPF aby zapewnić bilansowanie się budżetu i realizację wszystkich zadań oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek planuje się zaciągnąć kredyty:

- w 2012 roku – 2.485.150,44 zł
- w 2013 roku – 2.438.557,84 zł
- w 2014 roku – 1.884.119,84 zł,

których spłata również została zaplanowana w wieloletniej prognozie finansowej.

W 2012 i 2014 roku przychody zostaną przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów pożyczek, w 2013 roku planuje się zaciągnąć przychody na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów pożyczek oraz na pokrycie planowanego deficytu budżetu w związku z realizacją wieloletnich zadań inwestycyjnych, wykazanych w załączniku nr 2.

W 2012 roku planuje się również wolne środki w kwocie 39.204,00 zł

Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat już zaciągniętych kredytów oraz prognozowanych spłat kredytów planowanych do zaciągnięcia. Na koniec 2011 roku określono kwotę długu w wysokości 10.729.925,78 zł. Jest to kwota niższa niż w planie na 3 kwartał 2011 roku i wynika z poniższych danych:

- kwota długu na koniec 2010 roku - 6872036,38 zł;
- kwota zaplanowanych na 2011 rok rozchodów – 1.726.671,00 zł;
- faktycznie spłaty, które zostaną dokonane w 2011 roku – 1.702.759,67 zł - różnica wynika:
 - z otrzymanego warunkowego umorzenia pożyczki w kwocie 45.000 zł (w tym przypadające do spłaty a niespłacone w 2011 roku -18.000,00 zł,
 - z otrzymanego warunkowego umorzenia pożyczki w kwocie 505.910,60 zł (w tym przypadające do spłaty a niespłacone w 2011 roku – 5.910,60,
 - korekty rozliczenia kredytu w kwocie 0,73 zł);
- zmniejszenie kwoty długu o 45.000,00 zł oraz 505.910,60 zł, które przypadały do spłaty a zostały warunkowo umorzone;
- planowanych przychodów na 2011 rok w kwocie 6.111.559,67 zł
- kwota długu na koniec 2011 roku – 10.729.925,78 zł

W prognozie kwoty długu zostały uwzględnione powyższe dane.

Obsługa długu

Wydatki związane z obsługą długu związane są ze skalą zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań oraz warunków zaciąganych kredytów i pożyczek. Istotne znaczenie ma w tym przypadku stawka WIBOR, która kształtuje wielkość odsetek (w podpisywanych umowach stawka WIBOR jest zmienna). Do WPF założono kwoty na obsługę długu na podstawie zawartych umów, bez uwzględniania zmienności stawki WIBOR, której zmienność wynika ze zmian koniunktury na rynku.

Od 2014 roku występują nadwyżki, które zostały przeznaczone na spłatę rat kapitałowych kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich.

Kwota długu

Zgodnie z art. 121 ust 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz 1241) na lata 2011-2013 objęte wieloletnią prognozą finansową mają zastosowanie zasady określone w art. 169-171 ustawy, o której mowa w art. 85.- tj proggi 15 % i 60 %. Progi te są spełnione w wyżej wymienionych latach.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych jest spełniona przez wszystkie lata prognozy, tj. 2012-2020.

Wydatki na umowy wieloletnie, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnym jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki.

W prognozie wydatków na umowy wieloletnie, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnym jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których płatności wykraczają poza rok budżetowy umieszczono umowy zawarte na okres dłuższy niż 1 rok. Na wniosek Dyrektorów Szkół takie limity zobowiązań wprowadzono również dla placówek oświatowych a także Zakładu Obsługi Szkół Gminy Celestynów.