

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Budzyń na lata 2012-2020.

I.W zakresie zmian przyjętych wartości w WPF na lata 2012-2020.

- 1) W związku ze zmianami wartości przedsięwzięć wprowadza się zmiany w wykazie przedsięwzięć.
Wprowadzono nowe przedsięwzięcie bieżące na lata 2013-2014 – „Remont pomieszczeń budynku świetlicy wiejskiej w Sokołowie Budzyńskim” w związku z planowanym złożeniem wniosku o dofinansowanie.
Wprowadzono nowe przedsięwzięcie majątkowe na lata 2012-2014 – „Termomodernizacja 5 obiektów użyteczności publicznej Gminy Budzyń” w związku z uzyskaniem dofinansowania w formie dotacji w ramach Systemu Zielonych Inwestycji z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.
Dokonano zmiany okresu realizacji przedsięwzięć w związku ze zmianami w latach uzyskania dofinansowania lub pożyczek.
- 2) Dostosowano kwoty dochodów i wydatków do wysokości wykazanych w Uchwale Budżetowej.
- 3) Zmniejszono przychody budżetu o kwotę 650.000,-zł – z tytułu planowanych do zaciągnięcia kredytów oraz wysokość spłaty długu i kwotę długu.
- 4) Zwiększono przychody budżetu o kwotę 17.200,-zł z tytułu spłaty pożyczki udzielonej GOK w Budzynie
- 5) Zmniejszono rozchody budżetu o kwotę 17.403,-zł z tytułu planowanej do udzielenia pożyczki GOK w Budzynie
- 6) Sposób sfinansowania spłaty długu w latach 2012-2020 – wolne środki – nadwyżka roku bieżącego.

II. Opis wartości po wprowadzonych zmianach.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Budzyń przygotowana została na lata 2012 – 2020. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) (dalej zwana Ustawą). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 3. Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana przyjęto następujące założenia:

1. Prognoza dochodów

Dochody podzielono przy prognozowaniu na kategorie dochodów bieżących i majątkowych. Wskaźnik wzrostu dochodów bieżących w latach 2009-2012 przedstawia się następująco:

- 2010 do 2009 – 5,00 %,
- 2011 do 2010 – 12,31 %,
- 2012 do 2011 wyk.- 6,35 %.

Dochody bieżące :

- dla roku 2012 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej oraz wprowadzonych zmian,
- dla lat 2013-2020 przyjęto w każdym roku wzrost średnio o 0,5 % nie uwzględniając dochodów jednorocznych.

Dochody majątkowe :

- dla roku 2012 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej oraz wprowadzonych zmian,
- dla roku 2013 przyjęto dochody majątkowe w wysokości 4.294.823,-zł w tym :
 - dochody ze sprzedaży 60.100,-zł (raty przypadające na dany rok z tytułu sprzedaży ratalnej w wysokości 10.100,-zł, sprzedaż działek Nr 2250, 2251)
 - dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – 1.000,-zł (spłaty rat z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego)
 - dotacje i środki na inwestycje – 3.077.053,-zł (II rata środków z tytułu Umowy o przyznanie pomocy w ramach PROW na lata 2007-2013 w wysokości 1.385.094 oraz środki z tytułu podpisanych Umów o przyznanie pomocy w ramach PROW na lata 2007-2013 w roku 2011 w wysokości 1.691.959,-zł),
 - środki z tytułu planowanej pomocy finansowej z Powiatu Chodzieskiego w kwocie 680.000,-zł,
 - dotacja z NFOŚiGW na dofinansowanie przedsięwzięcia w ramach Systemu Zielonych Inwestycji – I transza dotacji – 476.670,-zł
- dla roku 2014 przyjęto dochody majątkowe w wysokości 171.136,-zł w tym :
 - dochody ze sprzedaży w wysokości 108.400,-zł (raty przypadające na dany rok z tytułu sprzedaży ratalnej w wysokości 8.400,-zł, sprzedaż działek Nr 2258/2, 2259, 61, 75)
 - dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – 1.000,-zł,
 - dotacja z NFOŚiGW na dofinansowanie przedsięwzięcia w ramach Systemu Zielonych Inwestycji – II transza dotacji – 61.736,-zł

- dla roku 2015 przyjęto dochody majątkowe w wysokości 109.400,-zł w tym :
 - dochody ze sprzedaży w wysokości 108.400,-zł (raty przypadające na dany rok z tytułu sprzedaży ratalnej w wysokości 8.400,-zł, sprzedaż działek Nr 2260, 76, 178/2, 178/3)
 - dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – 1.000,-zł,
- dla roku 2016 przyjęto dochody majątkowe w wysokości 107.800,-zł w tym :
 - dochody ze sprzedaży w wysokości 107.800,-zł (raty przypadające na dany rok z tytułu sprzedaży ratalnej w wysokości 7.800,-zł, sprzedaż działek Nr 225/2, 66, 83, 1929/2, 1929/3)
- dla lat 2017-2020 przyjęto dochody ze sprzedaży w wysokości rat przypadających na dany rok z tytułu sprzedaży ratalnej.

2. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Wskaźnik wzrostu wydatków bieżących w latach 2009-2012 przedstawia się następująco:

- 2010 do 2009 – 11,74 %,
- 2011 do 2010 – 3,49 %,
- 2012 do 2011 wyk.- wzrost o 10,26 %.

Wydatki bieżące :

- dla roku 2012 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej oraz wprowadzonych zmian,
- dla pozostałych lat 2013-2020 przyjęto wzrost wydatków bieżących , wydatków na wynagrodzenia i składek od nich naliczanych, wydatków związanych z funkcjonowaniem JST od 0,50 % do 1,00 %

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

3. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku Nr 3 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Ponadto w latach 2012-2020 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. Od roku 2019 ustalono, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie przeznaczana na inwestycje. W każdym roku wysokość środków własnych przeznaczonych na wydatki majątkowe kształtuje się w wysokości od 3.000.000,-zł do 4.000.000,-zł.

4. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

5. Przychody

W roku 2012 nie zaciągnięto pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu.

6. Rozchody

Decyzją Nr WFOS-III-MU-KW/400/1008/2006 z dnia 20 lutego 2012 r. Zarząd Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu umorzył Gminie Budzyn z dniem 17 lutego 2012 r. kwotę 85.000,-zł.

Po stronie rozchodów w okresie 2013-2018 przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2018.

W każdym roku wykonaną nadwyżkę przeznacza się na spłatę rat kapitałowych długu. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1.

7. Relacja z art. 243. Ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Okres 2012-2013 jest przeznaczony na dostosowanie finansów samorządu do wymogów ustawowych. Począwszy od roku 2014 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.

8. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane, w sposób bezpieczny.

Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy. Pewnych trudności nastrocza fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2020 roku. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym.

Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą, zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z Ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na spokojne prowadzenie polityki finansowej Gminy.