

*Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XLII/200/13
Rady Gminy Głowno
z dnia 30 grudnia 2013 roku*

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Głowno na lata 2013-2026

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest dokumentem o charakterze planistycznym, wykraczającym poza rok budżetowy, w którym planuje się wysokość dochodów i wydatków (bieżących/majątkowych), wynik budżetu JST, wartość przychodów i rozchodów budżetu z uwzględnieniem prognozy łącznej kwoty długu.

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków w latach 2009-2011 oraz przewidywane wykonanie roku 2012, założenia makroekonomiczne przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Państwa, zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej, a także wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie gminy Głowno.

Opracowując wieloletnią prognozę finansową dla Gminy Głowno na lata 2013-2026 kierowano się zarówno obecną sytuacją finansową kraju jak i sytuacją ekonomiczną oraz rozwojem gospodarczym Gminy Głowno.

Do obliczenia relacji roku bieżącego, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych przyjęte zostały planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu Gminy 2012 roku.

Z uwagi na spłatę zobowiązań do roku 2026 Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Głowno jako dokument został opracowany na lata 2013-2026.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania

wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych.

DOCHODY

Dochody na 2013 r. przyjęto zgodnie z planowanymi dochodami w budżecie Gminy Głowno na 2013 rok. Szacując dochody własne Gminy oparto się na indeksie wzrostu cen towarów, który w latach 2013-2026 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 budżetu Gminy Głowno na 2013 rok dotyczące podatków i opłat lokalnych tj. podatku od nieruchomości, podatku rolnego, leśnego, podatku od środków transportowych ustalone zostały w oparciu o stawki podatkowe na 2013 rok natomiast na lata następne przyjęto 2,5% wzrostu w każdym kolejnym roku.

Należy nadmienić, że w bieżącym roku zmuszeni będziemy do korekty planu dochodów, dlatego też zaplanowano je z dużą ostrożnością.

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 2012 na 2013 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 2013 r., które są niższe o około 200.000 zł w stosunku do planu roku 2012.

Subwencję oświatową z budżetu państwa ustalono na 2013 r. na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów, a w latach kolejnych ustalić na tym samym poziomie z uwzględnieniem zmian organizacyjnych w oświacie.

Niepokojącym jest fakt obarczania samorządów w tym naszej gminy wydatkami związanymi z funkcjonowaniem oświaty gminnej. Subwencja oświatowa pomimo niewielkiego wzrostu, już od kilku lat nie pokrywa wydatków związanych z wynagrodzeniami nauczycieli. Jest to olbrzymie obciążenie dla budżetu. Wydatki w oświacie, zarówno bieżące jak i inwestycyjne systematycznie wzrastają i dalej będą dużym obciążeniem dla budżetu.

Wpływy z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w 2013 r. przyjęto na podstawie wydanych w 2012 roku zezwoleń, a na lata przyszłe z uwzględnieniem planowanych zmian limitów zezwoleń oraz ustawowych wskaźników i metod wyliczeń opłaty.

Po raz pierwszy w budżecie pojawiły się dochody z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Zaplanowane zostały w oparciu o szacunkową liczbę osób zamieszkałych na terenie gminy Głowno oraz planowaną stawkę opłaty.

Wydatki zaś oszacowano zgodnie z wszystkimi postanowieniami i wymogami ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.

Dotacje z budżetu państwa na zadania własne i zlecone wprowadzono do budżetu po określeniu ich wysokości przez Wojewodę Łódzkiego i Krajowe Biuro Wyborcze.

Dochody majątkowe w latach 2013-2015 opracowano przy założeniu, iż złożone wnioski o dofinansowanie projektów inwestycyjnych gminy zostaną pozytywnie zweryfikowane i rozpatrzone. W pozostałych latach 2016 – 2026 dochody majątkowe są trudne do oszacowania dlatego dla potrzeb analizy ich nie uwzględniono.

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. Brak dochodów z tytułu sprzedaży mienia gminnego spowodowany jest koniecznością przygotowania tego mienia do sprzedaży, co wiąże się przede wszystkim z uregulowaniem stanów prawnych, zarówno na drodze sądowej,

jak i w postępowaniach administracyjnych.

Przewlekłość tych postępowań, jak i wcześniejsze wieloletnie zaniedbania w regulacji stanów prawnych powodują, że do chwili obecnej Gmina nie posiadała żadnych nieruchomości do sprzedaży.

W 2013 roku przeprowadzono I ustny przetarg nieograniczony na sprzedaż nieruchomości będącej własnością Gminy Głowno. Niestety pomimo wpłynięcia wadium od 2 osób nie stawily się one do przetargu. Należy zauważyć, że po upłynięciu terminu wpłaty wadium otrzymywaliśmy sygnały, że są jeszcze osoby zainteresowane zakupem wspomnianej nieruchomości. Jednak nie mogły one już przystąpić do przetargu. Zgodnie z przepisami ustawy o gospodarce nieruchomościami w okresie nie krótszym niż 30 dni (nie dłuższym jednak niż 6 miesięcy), licząc od dnia zamknięcia przetargu zakończonego wynikiem negatywnym, zostanie przeprowadzony II przetarg ustny nieograniczony na sprzedaż przedmiotowej nieruchomości.

Planujemy również sprzedaż kolejnych nieruchomości.

WYDATKI

Podstawą planowania wydatków naszej gminy jest również budżet na 2013 rok, wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego zatwierdzonych przez Radę Ministrów na lata 2013-2026.

W wydatkach bieżących wzięto pod uwagę specyfikę niektórych działań i możliwości budżetu.

W roku 2013 założono spadek wydatków majątkowych w stosunku do roku 2012. Spadek spowodowany jest zakończeniem realizacji inwestycji gminnych w oświacie, tj. budowy sali gimnastycznej w Popowie, remontu Szkoły Podstawowej w Lubiankowie. Natomiast nowym rodzajem wydatków bieżących jest wprowadzenie od 2013 roku wydatków związanych z gospodarowaniem odpadami komunalnymi oraz powołaniem i utworzeniem w 2012 r. Środowiskowego Domu Samopomocy.

W roku 2013 przewiduje się niższe wydatki bieżące wprowadzając

politykę oszczędności na wydatkach rzeczowych.

W latach 2014 i następnych wydatki bieżące sukcesywnie rosną średnio o 3% co obrazuje wieloletnia prognoza finansowa.

Od 2014 r. zacznie obowiązywać art. 243 ustawy o finansach publicznych, który wprowadza nowe ograniczenia do budżetu. Aby spełnić założenie art. 243 w 2014 r. należy ograniczyć wydatki bieżące. Będzie to bardzo trudne ze względu na obowiązki ustawowe ustawy o finansach publicznych w odniesieniu do wzrostu wynagrodzeń nauczycieli.

Wydatki na wynagrodzenia chcemy utrzymać na poziomie roku 2012, z niewielkim wzrostem. Zwiększona liczba zadań jaka spada na JST, np. nowa ustawa w zakresie gospodarki odpadami oraz zadania z zakresu pomocy społecznej wymagać będzie zwiększenia liczby etatów.

Urząd nasz zatrudnia najmniej pracowników w województwie łódzkim. Nie ma nawet referatów są tylko samodzielne stanowiska pracy. Obciążenie pracą jest bardzo duże. W związku z tym wydatki na wynagrodzenia mogą ulec zmianie.

W zakresie wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST przyjęto wydatki klasyfikowane w dziale 750 Administracja publiczna rozdział 75020, 75022 oraz 75023.

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 2013 planujemy budowę trzech boisk wielofunkcyjnych, bieżni i skoczni w dal przeznaczonych do użytku publicznego przy szkołach podstawowych, z których jedno z nich sfinansujemy z budżetu 2014 r. Pozostałe wydatki majątkowe przewiduje się realizować w formie inwestycji rocznych. Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały zapisane w załączniku nr 2 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym.

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

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

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

Lata 2013-2026 będą dla gminy okresem trudnym, gdyż będzie to okres spłaty kredytów zaciągniętych w latach 2006-2012 na pokrycie deficytu gminy.

Trudno też wypowiedzieć się co do nadwyżki i wolnych środków w latach 2013-2026. Trudno jest przewidzieć realizację i wykorzystanie środków w poszczególnych latach. Zawsze pojawiają się nieprzewidziane wydatki, a co za tym idzie potrzeby finansowe.

Zmiany w WPF-ie w zakresie dochodów i wydatków dokonano w związku z ich urealnieniem z uwagi na fakt dokonanych zmian budżetu w wyniku podjętych zarządzeń Wójta Gminy oraz uchwał Rady Gminy w 2013 roku.

Jednocześnie dokonano zmian w związku z nowelizacją zapisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r., Nr 157, poz. 1240 ze zm.) wprowadzonych ustawą z dnia 7 grudnia 2012 roku o zmianie niektórych ustaw w związku z nowelizacją ustawy budżetowej (Dz. U. z 2012 r., poz. 1456) oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 r., poz. 86).

W związku z wprowadzeniem do budżetu zadania inwestycyjnego pn. "Przebudowa drogi gminnej we wsi Lubianków" zaangażowano wolne środki w kwocie 175.000 zł.

Uaktualniony został zał. Nr 6 do uchwały Nr XXXI/142/13 Rady Gminy Głowno z dnia 30 stycznia 2013 roku w sprawie uchwalenia budżetu gminy Głowno na 2013 rok- wykaz inwestycji oraz wysokość wydatków na poszczególne zadania na 2013 rok, oraz zał. Nr 2 - przychody Gminy Głowno na 2013 r.

W roku 2013 Gmina nie zaciągnęła żadnego kredytu.

W latach następnych również nie planujemy zaciągać żadnych zobowiązań.

Spląty wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek dokonano z dochodów oraz przychodów z tytułu wolnych środków.

Przychody na koniec roku to kwota 441.036,92 zł.

Wartości przyjęte do obliczenia relacji zadłużenia wykazane w załączniku Nr 1 do WPF wykazane są na podstawie wykonania 2012 r. zgodnie ze sprawozdaniem NDS za 2012 r.

Uaktualniono załącznik Nr 2- wykaz przedsięwzięć do WPF Gminy Głowno na lata 2013-2016.

Jednostka nie posiada nadwyżki budżetowej, tylko wolne środki.

W roku 2013 zredukowano wydatki bieżące do minimum. Szczególną uwagę skupiono na egzekucji należności czego efektem jest dość wysokie wykonanie dochodów bieżących (podatku rolnego i podatku od nieruchomości oraz wpływów ze sprzedaży wody).

Pragnę podkreślić, że opracowując Wieloletnią Prognozę Finansową staraliśmy się wykonać zadanie jakie nałożyła na nas ustawa w sposób wiarygodny, biorąc pod uwagę możliwości finansowe gminy.

W roku 2013 gospodarka finansowa Gminy Głowno była prowadzona w sposób bardzo oszczędny.