

UZASADNIENIE

I. Założenia ogólne.

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) sporządzona została w oparciu o zapisy ustawy z 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych. (Dz.U nr 157 poz.1240 z późn. zm. oraz ustawy – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych,(Dz.U Nr 157, poz. 1241).

Opracowanie sporządzone zostało zgodnie z dokumentem pt. „Wieloletnia prognoza finansowa Jednostki Samorządu Terytorialnego – Metodyka opracowania”, przygotowanym i opublikowanym na stronach internetowych Ministerstwa Finansów.

Dodatkowo wykorzystano dane i informacje zawarte w następujących dokumentach:

1. Projekt budżetu Państwa na rok 2011;
2. Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2010-2013;
3. Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządów terytorialnych;
4. Tablica - „Wskaźniki makroekonomiczne na lata 2010 - 2014”,
5. Tablica - „Wskaźniki makroekonomiczne na 2015-2040”.

Podstawę opracowania WPF stanowiły również dane dotyczące wykonania budżetów gminy za lata 2008, 2009, trzy kwartały roku 2010 oraz prognoza wykonania budżetu za 2010 rok.

Za dane bazowe do WPF przyjęto dane z planu budżetu gminy na 2011 rok.

Przy opracowywaniu Prognozy zwracano szczególną uwagę na kształtowanie się poszczególnych pozycji na poziomie zapewniającym zachowanie wszystkich wskaźników określonych w ustawie o finansach publicznych a także na spełnienie wymogu zrównoważenia budżetu w zakresie dochodów i wydatków bieżących.

II. Założenia dotyczące prognozy dochodów na lata 2011-2015

Dochody bieżące:

W roku 2011 dochody zaplanowano w oparciu o podjęte uchwały podatkowe, otrzymane informacje o kwotach dotacji, subwencji i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na ten rok oraz przewidywanych wpływach z opłat i majątku gminy (w tym również sprzedaży)

W latach 2012-2015 przyjęto wzrost dochodów bieżących, w każdym roku prognozy w stosunku do roku poprzedniego o wskaźnik realnego wzrostu PKB.

Dochody majątkowe:

Przyjęty w WPF poziom dochodów majątkowych na lata 2011 – 2015 obejmuje wyłącznie dochody z tytułu sprzedaży majątku. Zostały one oszacowane w oparciu o zasoby nieruchomości przeznaczone do zbycia oraz prognozowane ceny możliwe do uzyskania ze sprzedaży. Na dzień opracowywania prognozy nie istnieją przesłanki pozwalające zakładać pozyskanie dochodów majątkowych z innych tytułów.

W roku 2011 planuje się pozyskać środki ze sprzedaży działek (pod działalność przemysłowo-usługową, sprzedaż lokali mieszkalnych, przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, z opłat za użytkowanie wieczyste przejętych od Skarbu Państwa gruntów rolnych w Sinołęce, opłat za użytkowanie wieczyste gruntów po dawnym WSI , odszkodowania za drogę Leonów – Przytoka przejętą na potrzeby budowy obwodnicy.

W roku 2012 planuje się sprzedaż mienia gminy (ponad 1 ha gruntu) w ścisłym centrum miasta Kałuszyna.

W 2013 sprzedaż ponad 3,5 ha gruntu w sąsiedztwie budowanego zbiornika retencyjno – rekreacyjnego, pod zabudowę mieszkaniowo-usługową.

W 2014 sprzedaż około 10 ha terenów z przeznaczeniem pod zabudowę przemysłowo - usługową.

W 2015 sprzedaż działek w centrum miasta odzyskanych po planowanym wyburzeniu starych, w złym stanie technicznym komunalnych budynków mieszkalnych.

III. Założenia dotyczące prognozy wydatków bieżących na lata 2011-2015

Przy szacowaniu wydatków bieżących, w tym wydatków na wynagrodzenia, przyjęto, iż w każdym roku prognozy będą one wzrastać średnio o wskaźnik inflacji w stosunku do roku poprzedniego tj. o 2,5%. W związku z przyjętym w okresie prognozy wysokim planem przedsięwzięć inwestycyjnych do realizacji założono wzrost wydatków bieżących na poziomie oszczędnościowym, ale niezbędnym i zapewniającym realizację zadań statutowych wszystkich jednostek..

Rok 2011 jest rokiem odbiegającym wskaźnikowo od lat poprzednich . Przyczyną tego jest umieszczenie w budżecie 2011 wydatków przekształconego w jednostkę Przedszkola Publicznego w Kałuszynie funkcjonującego do końca 2010 r w formie zakładu budżetowego. Dodatkowo od 2011 jednostki prowadzące działalność w zakresie oświaty nie będą posiadały rachunku dochodów. Obsługa żywienia w szkołach i Przedszkolu będzie finansowane bezpośrednio z budżetu.

IV. Założenia dotyczące prognozy spłaty kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami.

Do prognozy spłaty kredytów i pożyczek wraz z odsetkami przyjęto wyłącznie wartości wynikające z zawartych już umów kredytowych. Ponieważ poziom inflacji obejmujący okres prognozy został określony na poziomie 2,5%, do obliczenia kwoty odsetek przyjęto stopy procentowe obowiązujące na dzień sporządzenia prognozy nie planując ich wzrostu.

Przyjęto, że w okresie prognozy nie będą zaciągane żadne nowe zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz z jakichkolwiek innych tytułów.

V. Założenia dotyczące przedsięwzięć

Do prognozy przyjęto realizację 30 przedsięwzięć na łączną kwotę –22.193.017,00 zł w tym wydatki bieżące realizowane w ramach środków unijnych – 29 340,00 zł oraz wydatki majątkowe – 22.163.677,00 zł ,00 zł.

Łączne wydatki majątkowe na realizację przedsięwzięć (w tym również zadań jednorocznych) zamieszczonych w załączniku Nr 1 w poszczególnych latach prognozy wynoszą:

- rok 2011 - 4.513.194,00 zł
- rok 2012 - 3.040.719,00 zł.
- rok 2013 - 4.413.578,00 zł.
- rok 2014 – 6.430.621,00 zł
- rok 2015 – 3.765.565,00 zł

W załączniku nr 1a zamieszczono przedsięwzięcia inwestycyjne , które będą realizowane w okresie 2011-2012 jak również te, realizowane w okresie rocznym. Dwuletnie zadania to:

- „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej (przebudowa parku i Pl. Kilińskiego)” – wartość zadania 1.800.000,00 zł
 - „Opracowanie studium i zmian w planie zagospodarowania miasta” – wartość – 200.000,00 zł
 - „Realizacja projektu kluczowego sam. Woj. Maz. – „ Rozwój elektronicznej administracji” – wartość zadania – 14.550,00 zł .
 - „Budowa zbiornika retencyjnego w Kałuszynie” – wartość 3.050.000,00 zł
- Pozostałe to zadania jednoroczne planowane do realizacji w roku 2011.

W załączniku 1b zamieszczono przedsięwzięcia bieżące związane z bieżącym funkcjonowaniem i realizacją zadań statutowych jednostek, na realizację których gmina zawarła umowy obowiązujące na okres dłuższy niż 1 rok.

VI. Informacja wynikająca z art.243 uofp

Rok 2011 jest pierwszym z trzech lat obejmujących okres dostosowania gospodarki finansowej gminy do liczenia indywidualnego wskaźnika zadłużenia gminy. Według opracowanej wieloletniej prognozy gminy Kałuszyn w roku 2011 relacja planowanych spłat rat i odsetek do dochodów ogółem nie została spełniona. Miały na to wpływ wskaźniki danych historycznych obliczone z lat 2008, 2009 oraz III kw. 2010 r.

W 2011r. spłaty zadłużenia (R) łącznie z obsługą długu (O) ukształtowały się następująco:

- planowane – wskaźnik - 0,0953 - tj. 1.798.513 zł
- maksymalne – wskaźnik - 0,0834 - tj. 1.573.935 zł

Brak spełnienia wskaźnika spłaty w 2011 roku nie będzie miał jednak negatywnego wpływu na możliwość uchwalenia budżetu w latach następnych ponieważ zapisy art. 243 ufp, zakładają rok 2014 jako pierwszy rok funkcjonowania nowych wskaźników a opracowana prognoza określa, w każdym kolejnym roku następującym po 2011, spełnienie wskaźnika spłaty wynikającego z art.243 .

W roku 2011 zachowane zostały wskaźniki spłaty i zadłużenia wynikające z art. 169 i 170 ustawy z 30 czerwca 2005 r (Dz. U Nr 249, poz.2104 z późn. zm) które wynoszą odpowiednio: zadłużenie – 23,16 %, spłaty – 9,53 %.