

Załącznik Nr 3 do Uchwały
Nr XXVIII/302/13
Rady Gminy Wręczyca Wielka
z dnia 27 grudnia 2013r.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2014-2027 Gminy Wręczyca Wielka

Przychody:

W roku 2014 zaplanowano przychody z tytułu emisji obligacji 2.000.000,- zł (w tym na pokrycie deficytu – 33.142,- zł).

Dochody:

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2014-2027 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2014-2027 w wysokości około 3% w każdym roku.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody z tytułu dotacji na realizację zadań z udziałem środków europejskich i środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich wynikające z przyjętych wieloletnich przedsięwzięć majątkowych („budowa infrastruktury informatycznej dla Subregionu Północnego E-region częstochowski”).

Dochody ze sprzedaży majątku wykazano jedynie w roku 2014 z uwagi na trudności w ich oszacowaniu w latach następnych. Wysokie dochody z tytułu sprzedaży majątku w 2014r. wynikają z faktu, że planuje się dalszą sprzedaż działek budowlanych w miejscowości Grodzisko, Kalej oraz mieszkań komunalnych.

Wydatki:

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów, oraz planowanej emisji papierów wartościowych (obligacji).

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem – ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych art. 242 ustawy o finansach publicznych nie przewiduje się w najbliższych latach 2015-2027 znacznego wzrostu wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy i Urzędzie Gminy. Planowany w kolejnych latach wzrost wydatków na wynagrodzenia w każdym roku obejmuje również wypłatę odpraw emerytalnych.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.” obejmuje wydatki bieżące w rozdz. 75023 urzędy gmin oraz wydatki planowane w rozdziale 75022 Rady gmin – założono wzrost wydatków z tego tytułu w kolejnych latach na zasadzie wzrostu wydatków bieżących.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych umów lub też akceptowane dotychczas uchwałą organu stanowiącego przedsięwzięcia z WPF obowiązującego w 2013r..

Kontynuowane przedsięwzięcia majątkowe to:

- „budowa infrastruktury informatycznej dla Subregionu Północnego ”E-region częstochowski”,
- „budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączeniem istniejących odbiorców do projektowanej sieci we Wręczycy Wielkiej w obrębie ulicy Mickiewicza”,
- „budowa wylotu kanału kanalizacji deszczowej drogi gminnej od ul. Strażackiej przez ul. 3-go Maja”,
- „termomodernizacja i dostosowanie do obowiązujących przepisów budynku ZS w Węglowicach”,

oraz:

- „przygotowanie projektu rozbudowy przedszkola w Węglowicach”,
- „budowa wodociągu w miejscowości Puszczew – Jezioro”,
- „budowa wodociągu w miejscowości Borowe ul. Wczasowa”,
- „zagospodarowanie terenu wokół GOK”,
- „budowa wodociągu w miejscowości Kalej ul. Brzozowa”,
- „przygotowanie terenu wraz z budową boiska we Wręczycy Małej”.

Rozchody:

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów w latach poprzednich oraz planowanej emisji obligacji.

Wynik budżetu:

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody ogółem” a pozycją „Wydatki ogółem” i wynosi 33.142,- zł (deficyt budżetu).

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

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągnięty dług – spłata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, oraz nadwyżki z lat poprzednich. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganym długiem.

Wynikające ze zmiany ustawodawstwa nowe zasady naliczania maksymalnej dopuszczalnej spłaty długu powodują, że „nowa” zdolność obsługi długu jednostki będzie znacznie niższa od dotychczasowej.

Obecna sytuacja ekonomiczno-gospodarcza w połączeniu z wejściem w życie nowego sposobu wyliczenia maksymalnej dopuszczalnej spłaty dla samorządów powoduje, że pomimo najlepszych starań limity spłaty dla Gminy Wręczyca Wielka będą od 2014 roku niższe od dotychczasowych.

Alternatywą dla Gminy Wręczyca Wielka jest program restrukturyzacji długu wykorzystujący emisję obligacji komunalnych. Planowana w roku 2013 emisja obligacji przewidziana jest na kwotę 9.410.000 zł. Pozyskane z emisji środki pieniężne mają posłużyć spłacie zobowiązań wynikających z posiadanych kredytów. Przedpłata ta zapewni Gminie możliwość spłaty zadłużenia zgodnej z wymogami art. 243 ufp w latach objętych wieloletnią prognozą finansową, tj. 2014-2027.

Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą przeznaczone są na spłatę kredytów i pożyczek.

W stosunku do projektu WPF na 201 rok, zmianie uległy:

2014 rok

- dostosowanie do projektu uchwały budżetowej (zwiększono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane o kwotę 16.160,- zł),
- dostosowano łączne nakłady na przedsięwzięciach wieloletnich do przewidywanego wykonania roku 2013.