

do Uchwały Nr XXVIII/221/13

Rady Gminy Santok

z dnia 25.04.2013r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Przedstawiona Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) dla Gminy Santok na lata 2013 – 2020 wraz z prognozą kwoty długu Gminy na lata 2013 – 2020 zostały opracowane na podstawie ustawy o finansach publicznych, która z uwzględnieniem zmian wprowadzonych od dnia 1 stycznia 2013 roku (Dz. U. poz. 1456), które enumeratywnie wymieniają jej nowe elementy składowe. Zmiana uchwały przygotowana została na podstawie danych wynikających z ewidencji dochodów, wydatków, zobowiązań i planowanych przychodów związanych z wykonaniem budżetu gminy. W zakresie planowania wieloletniego, uwzględniono wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych sporządzony przez Ministra Finansów na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego z uwzględnieniem specyfiki Gminy Santok.

Przedstawiona prognoza zawiera dane dotyczące wykonania budżetu w latach 2010– 2012. Powyższe dane stanowią podstawę planowania dochodów i wydatków bieżących na lata objęte prognozą oraz kształtowanie się długu Gminy. W zakresie planowanych dochodów bieżących w latach 2013 – 2014, przyjęto ich wzrost odpowiadający przewidywanej inflacji (CPI – dynamika średnioroczna-opracowanie MF). Od roku 2015 wzrost dochodów przyjęto zgodnie z

prognozą CPI. Przyjęcie takiego założenia, uzasadnione jest ustawową konstrukcją podatków i opłat lokalnych, których coroczny wzrost, odpowiada przewidywanemu wskaźnikowi inflacji. Stawki podatków publikowane są w obwieszczeniu w którym realizuje się dyspozycję przewidzianą w art. 20 ust. 2 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2010 r. Nr 95, poz. 613), zgodnie z którą minister właściwy do spraw finansów publicznych ogłasza, w drodze obwieszczenia, w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski”, granice górnych stawek kwotowych podatku od nieruchomości (art. 5 ust. 1), podatku od środków transportowych (art. 10 ust. 1) oraz opłat lokalnych – opłaty targowej, miejscowej (art. 19 pkt 1). Stawki obowiązujące w danym roku podatkowym ulegają corocznej zmianie na następny rok podatkowy w stopniu odpowiadającemu wskaźnikowi cen towarów i usług konsumpcyjnych w okresie pierwszego półrocza w roku, w którym stawki ulegają zmianie, w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Wskaźnik ten ustala się na podstawie komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego ogłaszanego w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski” w terminie 20 dni po upływie pierwszego półrocza. W WPF przyjęto założenia, że Rada Gminy w latach 2012 – 2020 będzie podnosić stawki podatków i opłat o wskaźnik inflacji.

W planie roku 2013 wprowadzono dochody ze sprzedaży składników mienia gminnego w szacunkowej wielkości 500 000,00 zł. W latach następnych jest tendencja wzrostu dochodów z majątku gminy.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, przyjęto na rok 2013 na podstawie projektu Uchwały budżetowej. Zwiększenie wydatków bieżących planuje się na w latach

2014 – 2020 o wskaźnik inflacji z uwzględnieniem specyfiki Gminy Santok zgodnie z wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomii sporządzonych przez Ministerstwo Finansów na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Przy planowaniu wydatków związany z funkcjonowaniem organu jednostki samorządu terytorialnego, ujęto całość wydatków związanych z utrzymaniem Urzędu Gminy w latach następnych przyjęto wzrost inflacyjny poziomu kosztów funkcjonowania administracji samorządowej.

W pozycji wolne środki zgodnie z art. 217 ufp ujęto jej wykonanie za lata 2010- 2012 oraz 2013.

W pozycji spłata i obsługa długu przyjęto kwoty spłat rat zobowiązań wynikające z zawartych umów kredytowych w latach poprzednich oraz przewidywane spłaty rat kredytów z zobowiązań wynikających z realizacji budżetu roku 2012 oraz planów budżetu na lata następne. Łączne spłaty zobowiązań przewidziano do roku 2020. Wysokość wydatków bieżących na obsługę długu gmin za lata 2010 – 2012 wykazano na podstawie faktycznie wykonanych wydatków, natomiast wydatki na koniec trzeciego kwartału 2012 roku ujęto na podstawie budżetu po zmianach roku 2012. Planowane wydatki na obsługę długu w roku 2013 zapisano zgodnie z uchwałą budżetową na rok 2013. Wysokość wydatków na obsługę długu w latach 2012 – 2020 przyjęto przy założeniu wysokości stóp procentowych nieprzekraczających 4%.

W pozycji kwota długu przyjęto kwoty długu wynikające z zawartych umów kredytowych w latach poprzednich oraz przewidywany dług zobowiązań wynikających z realizacji budżetu roku 2012 oraz projektu budżetu na rok 2013. Wysokość długu gminy za lata 2010 –

2012 wykazano na podstawie danych rzeczywistych, natomiast dług na koniec 2013 ujęto na podstawie planu budżetu roku 2013. Planowaną wysokość długu na koniec 2013 zapisano zgodnie z uchwałą budżetową na rok 2013.

Przy uwzględnieniu wszystkich powyższych danych i założeń, przedstawiamy projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej wraz z prognozą kwoty długu Gminy Santok, wskazuje, że projekt przedstawionej uchwały zmieniającej WPF na 2013 rok, spełnia normy zawarte w ustawie o finansach publicznych w zakresie planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań (mniej niż 15%) jak i w zakresie wysokości zadłużenia, które nie przekracza ustawowego progu wynoszącego 60%. Spełniona jest w latach 2014 – 2020 także norma zawarta w art. 243 ufp, z tym, że po raz pierwszy będzie ona mieć zastosowanie do uchwał podejmowanych od roku 2014 (art. 121 ust. 2 ustawy- przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych(Dz. U. Nr 157 poz. 1241 ze zm.).

Z przedstawionych założeń budżetu Gminy wynika już obecnie poziom zadłużenia, który w kolejnych latach skutkować będzie znaczącymi wydatkami związanymi z obsługą długu Gminy.

Gmina Santok w roku 2010 podpisała umowę z ENEA SA z siedzibą w Poznaniu na modernizację oświetlenia gminy Santok, której koszt realizacji wyniósł 2 089 372,09 zł. Koszty tego zadania były rozłożone na lata 2011 – 2016 przy rocznej spłacie 348 228,72 zł.

W roku 2013 koszt realizacji zawartej umowy na modernizację oświetlenia to kwota 348 228,72 zł.