

Objaśnienia do projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skąpe na lata 2013 - 2018.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Skąpe została przygotowana na lata 2013 - 2018. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.). 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 ustawy. Zgodnie z powyższym do przedsięwzięć zalicza się również zaciągnięte kredyty i wyemitowane obligacje komunalne - ostatnia spłata przypada w roku 2018.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych.

Opracowując prognozę finansową dla Gminy Skąpe na lata 2013 – 2018 kierowano się zarówno obecną sytuacją finansową kraju jak i sytuacją ekonomiczną oraz rozwojem gospodarczym Gminy Skąpe.

Prognozując dochody ogółem dokonano podziału na dochody bieżące i dochody majątkowe.

Do prognozowanych dochodów bieżących Gminy zalicza się:

1. Podatki i opłaty lokalne,
2. Udziały w podatkach centralnych budżetu państwa (udział w podatku dochodowym od osób fizycznych - PIT, oraz udziały w podatku dochodowym od osób prawnych - CIT),
3. Subwencje z budżetu państwa (oświatowa, wyrównawcza, równoważąca),
4. Dotacje (na zadania zlecone, powierzone i własne),

5. Pozostałe dochody bieżące (m.in. wpływy z usług, najmu i dzierżawy).

Do prognozowanych dochodów majątkowych Gminy zalicza się:

1. dochody z majątku (w tym m.in. sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności), zostały opracowane na podstawie planu sprzedaży działek w miejscowości Niesulice oraz Międzylesie,
2. dotacje na inwestycje (w tym m.in. środki z budżetu państwa i środki unii europejskiej).

Szacując dochody własne gminy oparto się na indeksie wzrostu cen towarów, w związku z powyższym szacuje się w podanym okresie stały wzrost dochodów własnych gminy. Przy jednoczesnym wzroście dochodów własnych przewiduje się systematyczny spadek z tytułu dochodów osiągniętych ze sprzedaży składników majątkowych

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na związane z wynagrodzeniami i ich pochodnymi oraz z funkcjonowaniem JST . Ponadto wyodrębniono wydatki z obsługą zadłużenia oraz potencjalnych spłat poręczeń i gwarancji.

Zgodnie z 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. Zgodnie z prognozą od roku 2013 nie ma zagrożenia naruszenia tego przepisu.

Zadłużenie gminy na koniec 2013 roku wyniesie: 4.212.735,00 zł na co składają się kredyty zaciągnięte w DnB NORD Polska SA kwota do spłaty 1.412.735,00 zł, spłata ostatniej raty w 2015 roku oraz wyemitowane obligacje przez PKO BP SA na kwotę 2.000.000,00 zł wykup ostatniej serii w 2015 roku i wyemitowane obligacje przez NORDEA Bank Polska SA. Na kwotę 800.000,00 zł wykup ostatniej serii w 2018 roku.

Planowane nadwyżki budżetowe w latach 2013 – 2018 są przeznaczane na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów i emisji papierów wartościowych.

Na rozchody budżetu w latach 2013 – 2018 składają się zobowiązania z tytułu rat kredytowych /zgodnie z umowami kredytowymi/ i zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych /obligacji komunalnych zgodnie z umowami/.

Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych określono wartości wskaźnika limitu długu na lata 2012 – 2013 informacyjnie zgodnie z przepisami wprowadzającymi nową ustawę o finansach publicznych oraz na lata 2014 – 2018. Ponadto zawarto informacje o spełnieniu kształtowania się wskaźnika limitu długu w stosunku do zaplanowanych spłat zobowiązań z tytułu kredytów i obligacji oraz odsetek.

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Wskaźnik spłaty zobowiązań kredytowych na lata 2012 - 2013 według przepisów starej ustawy o finansach publicznych kształtuje się na poziomie spełniającym zapisy art. 169 tej ustawy. Począwszy od roku 2014 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia.