

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA
Objaśnienia zmian przyjętych w WPF Gminy Miłkowice
na lata 2012 - 2025

Uwagi ogólne:

Dokonuje się zmiany kwot wydatków i dochodów oraz zmiany kwoty przychodów i niedoboru budżetu, w wyniku zmian dokonanych w budżecie w I półroczu 2012r.

Dochody:

W zakresie dochodów majątkowych dochody ze sprzedaży mienia gminnego wykazano w roku 2012 kwotę 932.952,90zł oraz w roku 2013 kwotę 600.000zł oraz w latach 2012-2013 dotacje na zadania inwestycyjne:

- na 2012r. w kwocie 201.314zł, składającą się z dotacji 144.550zł w 2012 roku dot. zadania „Remont budynku Biblioteki Publicznej w Miłkowicach” zrealizowanego w 2011r. oraz z zadania z 2012 roku Remont dachu budynku GOKiS w Siedliskach: 56.764zł).
- na 2013r. dotację z PROW na zadanie Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami na terenie Gminy Miłkowice: Zadanie 1: " II etap zadania Jezierzany, Jakuszów, Pątnówek, Bobrów" - część Jakuszowa i Jezierzany Zadanie 2 "Gniewomirowice - Goślinów" Etap I Goslinów-Gniewomirowice osiedle zachodnie, które rozpocznie się w 2012 roku w wysokości 2.845.057zł

Co się tyczy dochodów ze sprzedaży majątku, należy mieć na uwadze niepewność ich wykonania, ze względu na obecną koniunkturę na rynku nieruchomości. Istotnym jest fakt, iż niewykonanie tych dochodów nie stanowi zagrożenia dla sytuacji finansowej Gminy.

Wydatki:

Zmiany kwot wydatków majątkowych i bieżących, w tym wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst wynikają z przedstawionych powyżej zdarzeń oraz z wprowadzenia wolnych środków z roku poprzedniego.

Przychody i rozchody:

W związku z wyliczeniem kwoty wolnych środków (nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bankowym budżetu Gminy Miłkowice, wynikającej z rozliczeń obligacji, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych) w wysokości 375.282,98zł wprowadzono dodatkowy przychód oraz zwiększono kwotę przychodu z pożyczki na wyprzedzające finansowanie inwestycji „Budowa kanalizacji...” o kwotę 106.025zł na rok 2012 i zwiększył się również deficyt z kwoty 926.950,98zł na kwotę 1.032.975,98zł.

Rozchody budżetu na rok 2012 pozostały bez zmian.

Wynik budżetu

Pozycja „Wynik budżetu” (wiersz 3.) jest różnica pomiędzy wierszem 1. „Dochody ogółem”, a wierszem 2. „Wydatki ogółem” w Załączniku Nr 1 do WPF.

Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki

W 2012 roku deficyt budżetu zostanie pokryty w pierwszej kolejności wolnymi środkami (nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bankowym budżetu Gminy Miłkowice, wynikającej z rozliczeń obligacji, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych) oraz przychodami z tytułu pożyczek.

Nadwyżki budżetu w latach 2013-2025 przeznacza się na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia pożyczek, kredytów oraz wykupu obligacji komunalnych.

Obsługa długu publicznego

Do 2025 roku Gmina Miłkowice będzie spłacać zobowiązania zaciągnięte we wcześniejszych latach. Na koniec 2011r. zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji komunalnych wynosi 7.543.640zł, co stanowi 45,18% wykonania dochodów w 2011r. Natomiast obciążenie budżetu z tytułu spłaty zadłużenia, odsetek wyniosło w 2011 roku 8,77% (po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń tj. spłaty pożyczki na wyprzedzające finansowanie i odsetek).

W wyniku zmian, które zostały wcześniej opisane – ulegnie zmianie planowany dług Gminy Miłkowice na rok 2012. W Uchwale Nr XV/97/2011 Rady Gminy Miłkowice z dnia 29 grudnia 2011r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miłkowice na lata 2012-2025 wprowadzono planowaną pożyczkę na wyprzedzające finansowanie zadania przewidzianego do dofinansowania z PROW o nazwie: „Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami na terenie Gminy Miłkowice: Zadanie 1: " II etap zadania Jezierzany, Jakuszów, Pątnówek, Bobrów" - część Jakuszowa i Jezierzany; Zadanie 2 "Gniewomirowice - Goślinów" Etap I Goslinów-Gniewomirowice osiedle zachodnie- w wysokości 752.148zł, teraz po zmianach wynosi 858.173zł (II transza w 2013 roku w wysokości 1.986.884zł = razem 2.845.057zł). Gminie Miłkowice przysługuje prawo wyłączenia tej pożyczki jak i spłaty z podstawy do obliczania wskaźników długu na mocy podpisanej w dniu 26 marca 2012r. UMOWY O PRYZNANIE POMOCY NR 00014-6921-UM0100096/11 W RAMACH DZIAŁALNIA „PODSTAWOWE USŁUGI DLA GOSPODARKI I LUDNOŚCI WIEJSKIEJ” OBJĘTEGO PROW NA LATA 2007-2013.

Gmina Miłkowice nie udzielała poręczeń ani gwarancji i nie planuje ich udzielania w latach objętych prognozowaniem.

Dla zmierzenia możliwości zaciągania nowych zobowiązań niezbędna jest analiza zarówno pod kątem wymogów ustawy o finansach publicznych z 2005 roku jak również „nowej” ustawy z 2009 r.

Ustawa z 2005 r. ma zastosowanie dla budżetów lat 2012 – 2013 i obowiązuje w tym okresie ograniczenie długu do kwoty 60% dochodów, jak również limit obsługi długu (raty plus odsetki) do 15% dochodów.

Jak wynika z danych przedstawionych w Załączniku Nr 1 do uchwały w sprawie zmian WPF do roku 2013 (do czasu obowiązywania „starej” ustawy o Finansach Publicznych) progi zadłużenia i spłaty długu utrzymują się na bezpiecznym poziomie.

Natomiast od roku 2014 i w latach następnych wyznacznikiem możliwości finansowych jednostki do obsługi zadłużenia jest limit wyznaczony ustawą o finansach publicznych z 2009r., w latach tych, przy tak przyjętych założeniach prognozowania dochodów i wydatków Gmina Miłkowice spełnia wymogi spłaty długu określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych.