

Objaśnienia
wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pątnów
na lata 2012 – 2023

Projekt wieloletniej prognozy finansowej (WPF) na lata 2012 – 2023 opracowano głównie o wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego przyjęte przez Ministerstwo Finansów. W szczególności wykorzystane zostały dane w zakresie dynamiki Produktu Krajowego Brutto (PKB), w zakresie średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacji) oraz własne prognozy i szacunki.

WPF obejmuje dochody ogółem, z tego : dochody bieżące i dochody majątkowe m.in. ze sprzedaży majątku oraz dotacje celowe na realizację zadań własnych gminy, wydatki bieżące, w tym przeznaczone na obsługę długu, przychody, rozchody z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia. Planowany wzrost dochodów i wydatków założony został do 2015 roku a na kolejne lata pozostawiony na stałym poziomie.

DOCHODY

Dochody na rok 2012 przyjęto zgodnie z planowanymi dochodami w budżecie Gminy Pątnów na kwotę 21.007.380,00 zł, z tego dochody majątkowe 3.363.732,00 zł w tym z tytułu dotacji i środków z budżetu Unii Europejskiej 2.944.652,00 zł. Na lata 2013 – 2023 przyjęto następujące założenia do dochodów bieżących gminy :

- 1) **Wpływy z podatków-** oszacowano w oparciu o przyjęte na potrzeby WPF wskaźniki inflacji, dynamiki PKB oraz własne kalkulacje i prognozy. Przy założeniu, że łączna dynamika wpływów z wszystkich dochodów podatkowych w poszczególnych latach kształtuje się na średnim poziomie 102,3%
- 2) **Subwencje i dotacje** – wyznaczono na podobnym poziomie jak przy planowaniu wpływów z podatków.
- 3) **Pozostałe dochody gminy** – założono średnią dynamikę wzrostu w poszczególnych latach na poziomie 101,8%.

Wykazane w 2012 roku dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 419.080,00 zł wynikają z zaplanowanej do sprzedaży nieruchomości – dworek 70.000,00 i 3 mieszkania na łączną kwotę 349.080,00 zł.

W latach 2012-2023 nie zakładano dochodów z dotacji inwestycyjnych, bowiem na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu gmina nie posiadała podpisanych stosownych umów, które upoważniłyby do wprowadzenia takich dochodów do budżetu.

WYDATKI

Wydatki na rok 2012 przyjęto zgodnie z planowanymi wydatkami w budżecie Gminy Pątnów na łączną kwotę 28.734.559,00 zł z tego wydatki bieżące razem 21.430.074,00 zł. Na obsługę długu Gmina zaplanowała kwotę 779 772,00 zł. Prognozowania wydatków w WPF dokonano po oddzieleniu pozycji, które są przedmiotem planowania tj. wydatków majątkowych określonych w Wykazie Przedsięwzięć do WPF. Pozostałą część wydatków budżetu oszacowano na podstawie danych historycznych i założeń makroekonomicznych takich jak: dynamikę PKB, inflację, tempo wzrostu płac. Na tej podstawie wyliczono w poszczególnych latach kwoty wydatków bieżących gminy. W ramach wydatków bieżących wyodrębniono podkategorie wydatków przeznaczonych na: obsługę długu, wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem j.s.t. Duże znaczenie w zakresie oszczędności będą miały w latach następnych planowane zwolnienia i ograniczenia zatrudnienia pracowników administracji i pracowników fizycznych. Urząd Gminy został zreorganizowany ograniczając zatrudnienie do niezbędnego minimum. Przygotowane są plany organizacyjne szkół na rok szkolny 2011/2012 ograniczające liczbę godzin dydaktycznych o 240 godzin we wszystkich szkołach Gminy. Założono znaczne obniżenie kosztów związanych z bieżącym funkcjonowaniem urzędu gminy.

W przyjętych założeniach co do kwoty wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST uwzględniono zmniejszenie ilości planowanych sesji i komisji i ograniczenia ich do niezbędnego minimum oraz ujęto zobowiązania powstałe na koniec 2011r..

Wydatki na obsługę długu gminy, w związku z zaciągniętymi przez nią kredytami, przyjęto na podstawie symulacji kosztów odsetek określonych przez poszczególne banki. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem j.s.t. na lata 2012-2023 zostały oszacowane przy zastosowaniu wskaźników inflacji i tempa wzrostu płac. Tak oszacowane wydatki zestawiono z wydatkami z prognozy budżetu,

zakładającej restrukturyzację zatrudnienia w Urzędzie Gminy i podległych jednostkach organizacyjnych.

Wydatki majątkowe na już realizowane zadania inwestycyjne ujęto w Wykazie przedsięwzięć do WPF stanowiącym załącznik nr 2 do projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pątnów na lata 2012 - 2023.

Zaplanowane wydatki majątkowe w kwocie **7 304 485,00** zł w roku 2012 r dotyczą już zrealizowanych zadań inwestycyjnych które nie zostały rozliczone 2011r.

Na w/w kwotę składają się między innymi: wykupy wierzytelności oraz odroczone terminy płatności zgodnie z umowami:

- cesja wierzytelności pomiędzy Zakładem Budowlanym Henryk Kaczmarski a BDG PRETOR, z terminem płatności na 30.04.2012r kwota 101.765,84 zł, dotyczy zadania „Budowa Palcu Zabaw w ZSS w Dziętrznikach”.

- cesja wierzytelności pomiędzy GEOPOMIAR Sp. z o.o. a BDG PRETOR, z terminem płatności na 30.04.2012r kwota 37.077,04 zł, dotyczy zadania „ Budowa drogi gminnej w miejscowości Gligi Młynki”

- cesja wierzytelności pomiędzy MARCOM Dariusz Wiśniewski a BDG PRETOR, z terminem płatności na 30.04.2012r kwota 44.800,00 zł dotyczy zadania „ Budowa drogi gminnej w miejscowości Kolonia Pątnów – Parcela – Bieniec Mały”

- ugoda pozasądowa z Centrum Finansowym Banku BPS (wierzytelność wykupiona od firmy LARIX) terminem płatności do 30.12.2012roku kwota 360.000,00 zł.

Kwota wydatków majątkowych objętych limitem art. 226 ust. 4 ufp wykazana w 2012 r. kwota 201 192 ,00 w latach 2013-2022 w wysokości 200.082,00, stanowi rocznie 12 rat wykupu wierzytelności przez BGK Toruń. Wykup wierzytelności dotyczył zobowiązań z inwestycji zakończonych w latach po-przednich. Kwota 92.224,09 w 2023 roku jest ostatnią ratą wykupu. Kwoty te dotyczą zadania „Remont budynku Urzędu Gminy w Pątnowie, polegający na przystosowaniu do korzystania przez osoby niepełnosprawne” w 2012r. kwota 14 412,00 zł. oraz zadanie „Budowa Sali gimnastycznej w Załączu Małym wraz z łącznikiem i zapleczem”, kwota 186.780,00 zł.

W roku 2013 wydatki majątkowe stanowią kwotę 660.000,00 zł, i wynikają z ugody pozasądowa z Centrum Finansowym Banku BPS (wierzytelność wykupiona od firmy LARIX) z terminem płatności do 31.12.2013 dotyczą zrealizowanego zadania „ Budowa Sołeckiego Centrum Kultury, Sportu i Rekreacji w Załączu Wielkim”

Natomiast zaplanowane w latach 2014-2023 roczne wydatki majątkowe w kwocie 300.000,00 zł w każdym roku, stanowią pokrycie kosztów remontu i modernizacji posiadanego mienia. Kwotę tych wydatków ograniczono do niezbędnego minimum.

PRZYCHODY

W 2012 roku zaplanowano pożyczkę z budżetu państwa w kwocie 9 710 253,00 zł która jest niezbędna do pokrycia zobowiązań wymagalnych powstałych na koniec 2011r.

Nie planuje się przychodów w latach 2013 – 2023.

ROZCHODY

Rozchody w latach 2012 – 2023 zaplanowano zgodnie z harmonogramem spłat kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji, do umów już zawartych oraz planowanych do zaciągnięcia w 2012 roku zobowiązań. W latach 2013-2023 ujęto również spłatę planowanej do zaciągnięcia 2012 r. pożyczki z budżetu państwa.

W WPF wykazana jest prognozowana kwota długu wg stanu na koniec 2012 roku i lat następnych. Stan zadłużenia z tytułu kredytów, pożyczek, obligacji i wykupu wierzytelności na koniec 2011 roku wynosi 12 141 722,35 zł. W 2012 roku prognozowana kwota długu na koniec roku wyniesie 19 667 709,35 zł. W latach 2012 -2023 jest pomniejszana o planowane spłaty w danym roku.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Jarosław Klimas