

OBJAŚNIENIA

W Wieloletnim Planie Finansowym na lata 2012-2028 uwzględniono zmiany dochodów i wydatków , rozchodów i przychodów wprowadzonych uchwałami Rady Gminy Trzcínica i Zarządzeniami Wójta Gminy na rok 2012 oraz projektem uchwały Nr XVI / 101/2012 Rady Gminy Trzcínica z dnia 28 marca 2012 r w sprawie zmian budżetu i w budżetu Gminy Trzcínica na rok 2012 .

1. Zmiany w dochodach

Wprowadzono zmiany w dochodach

- roku 2012 - zwiększono dochody bieżące o kwotę 3 830,00 zł
- zwiększono dochody majątkowe o kwotę 85 500,00 zł

2. Zmiany w wydatkach :

- a) dokonano zmiany planu wydatków bieżących i majątkowych :

rok 2012 - zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 373 182,00,00 zł w tym:
- zaktualizowano plan wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane o kwotę 58 630,00 zł .
- zwiększono plan wydatków majątkowych o kwotę 414 925,00 zł
rok 2013 - zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 45 732,00 zł
rok 2014 - zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 50 000,00 zł
rok 2015 - zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 150 000,00 zł
rok 2016 - zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 150 000,00 zł
rok 2017 - zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 150 000,00 zł
rok 2018 - zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 210 000,00 zł
rok 2026 - zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 9 655,00 zł
rok 2027 - zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 152 000,00 zł

5.Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej), wynik budżetu i sposób jego finansowania

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy o finansach publicznych – „organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. „,

Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

Wynik budżetu roku 2012 tj. deficyt w kwocie **1 696 610,91** zł zostanie sfinansowany przychodami z tytułu kredytów i pożyczek krajowych .

W latach 2013 do 2028 wynik budżetu stanowi nadwyżka budżetowa która została przeznaczona na sfinansowanie rozchodów budżetu tj. rat kredytów i pożyczek przypadających do spłaty w latach 2013-2028

6.Przychody.

W prognozie wprowadzono zmiany w planowanych przychodach

Roku 2012:

- zmniejszono plan przychodów z zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym o kwotę 911 655,00 zł
- wyodrębniono- wolne środki o których mowa w art.217 ust.2 pkt. 6 ustawy 1 616 164,00 zł

Rok 2013

- wyodrębniono plan przychodów z tytułu spłaty udzielonych pożyczki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków budżetu Unii Europejskiej 5 732,00 zł

Przychody roku 2012 po zmianach wynoszą 5 043 911,91 zł

W tym :

- Kredyty komercyjne 1 998 324,00 zł
- Pożyczka na finansowanie wyprzedzające z BGK 1 429 423,91 zł
- Wolne środki o których mowa w art.217 ust.2 pkt. 6 ustawy 1 616 164,00 zł

Przychody roku 2013 po zmianach wynoszą :

- przychodów z tytułu spłaty pożyczki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków budżetu Unii Europejskiej 5 732,00 zł

W kolejnych latach tj.2014-2028 przychodów nie zaplanowano.

7.Rozchody.

W związku ze zmianą przychodów roku 2012 skorygowano rozchody dotyczące spłat rat kredytów w kolejnych latach objętych prognozą.

Spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat, w sposób umożliwiający spełnienie wymogów art. 243 ustawy o finansach publicznych

Suma planowanych spłat rat kredytów o i pożyczek przedstawia się następująco :

	Kredyty Pożyczki z WFOŚiGW	Pożyczki BGK na fin. wyprzedzające	Suma
rok 2012	1 141 768	2 199 801,00	3 341 301,00
rok 2013	687 466	1 429 423,91	2 116 869,91

rok 2014	310 120
rok 2015	310 120
rok 2016	310 120
rok 2017	310 120
rok 2018	310 120
rok 2019	310 120
rok 2020	310 120
rok 2021	310 120
rok 2022	310 120
rok 2023	256 080
rok 2024	238 000
rok 2025	238 000
rok 2026	228 345
rok 2027	50 345
rok 2028	0

Planowane rozchody dotyczące spłaty pożyczek na finansowanie wyprzedzające wynikają z zasad udzielania i spłaty pożyczek w ramach umowy z Bankiem Gospodarstwa Krajowego .

8.Kwota długu , spłata długu i sposób jej sfinansowania

Wysokość kwoty długu Gminy Trzcinica w roku 2012 wyniesie 5 918 719,91 zł .
Wzrost poziomu zadłużenia wynika z konieczności sfinansowania wydatków inwestycyjnych.
Od 2013 r dług Gminy będzie systematycznie malał i zostanie spłacony w 2027 r.

W 2012 r z budżetu Gminy na spłatę długu przeznaczona została kwota 3 341 301 zł ,kwota ta zostanie sfinansowana z przychodów z tytułu kredytów i pożyczek .

W latach następnych spłata przypadających na dany rok kwot spłaty długu sfinansowana będzie z nadwyżki budżetowej .

Stan kredytów i pożyczek na koniec roku przedstawia się następująco :

rok 2012	5 918 719,91 zł
rok 2013	3 801 850,00 zł
rok 2014	3 491 730,00 zł
rok 2015	3 181 610,00 zł
rok 2016	2 871 490,00 zł
rok 2017	2 561 370,00 zł
rok 2018	2 251 250,00 zł
rok 2019	1 941 130,00 zł
rok 2020	1 631 010,00 zł
rok 2021	1 320 890,00 zł
rok 2022	1 010 770,00 zł
rok 2023	754 690,00 zł
rok 2024	516 690,00 zł
rok 2025	278 690,00 zł
rok 2026	50 345,00 zł
rok 2027	0,00 zł

9. Wskaźniki zadłużenia określonego ustawą o finansach publicznych

W prognozie dokonano obliczenia wskaźnika zadłużenia z art. 170 (zadłużenie / dochodu) wskaźnika z art. 169 (spłaty zobowiązań / dochodu z) według starej ufp oraz obliczono maksymalny dopuszczalnego wskaźnika spłaty rat kredytów w danym roku oraz relację łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodu w danym roku wynikającą z art. 243 nowej ufp.

Po dokonaniu obliczeń ustalono , iż przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych odnośnie relacji obsługi zadłużenia . Począwszy od roku 2014 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących spłaty zadłużenia.

Warunek osiągnięcia dopuszczalnych ustawowo wskaźników w latach spłaty długu, został spełniony poprzez osiąganie w latach 2013-2028 nadwyżki budżetowej .Nadwyżka ta została zaplanowana w wysokości odpowiadającej kwocie zobowiązań przypadających do spłaty w danym roku budżetowym

Kwota wyłączeń z art.169 ust.3 sufp przypadająca do spłaty w 2012 r wynosi 2 199 801,00 zł i jest niższa o 2 527,00 zł od planowanej kwoty wyłączeń (2 202 328,00 zł) w WPF na lata 2011-2028 .

Różnica wynika z zaciągnięcia niższych niż planowano kwot pożyczek na finansowanie wyprzedzające na zadania realizowane w 2011 r w ramach PROW – działanie „Odnowa i rozwój wsi ”.

Kwota wyłączeń z art.169 ust.3 sufp przypadająca do spłaty w 2013 r. wynosi 1 429 423,91,00 zł.

II Objasnienia do wieloletnich przedsiwzięć planowanych do realizacji w latach 2012-2028

Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art.226 ust.4 ufp. obejmujące programy , projekty lub zadania pozostałe

Rok 2012

- zmniejszono plan wydatków o 7 075,00 zł - zadanie budowa boiska „Orlik 2012 ”
- zwiększono plan wydatków o 112 000,00 zł - zakup udziałów w Spółce z o.o. „Inwestor ”
- zwiększono plan wydatków o 75 000,00 zł - budowa kanalizacji sanitarnej z przykanalikami i przepompownią
- zwiększono plan wydatków o 10 000,00 zł - odtwarzanie i przebudowa dróg
- zwiększono plan wydatków o 20 000,00 zł - budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami
- zwiększono plan wydatków o 26 500,00 zł - budowa sieci wodociągowej w m.Teklin

3. Limit zobowiązań pozostałych do zaciągnięcia na przedsiwzięcia i zadania objęte Wieloletnia Prognozą Finansową na lata 2012-2015

Zwiększono o 236 425,00 zł nakłady oraz limit zobowiązań na programy, projekty lub zadania pozostałe realizowane w ramach wydatków majątkowych

Zwiększenie limitu wydatków dotyczy następujących przedsięwzięć :

Budowa kanalizacji sanitarnej z przyłączami i przepompownią oraz wymiana sieci wodociągowej z AC na PCV z przyłączami wraz z odtworzeniem dróg w m. Laski
- kwota zwiększenia nakładów oraz limitów zobowiązań - 105 000,00 zł

Kompleksowa modernizacja systemu zaopatrzenia w wodę w Gminie Trzcinica
- kwota zwiększenia nakładów oraz limitów zobowiązań - 105 000,00 zł

Zakup udziałów w Spółkach praw handlowego – zabezpieczenie prawidłowej gospodarki odpadami komunalnymi
- kwota zwiększenia nakładów oraz limitów zobowiązań - 112 000,00 zł

Poprawa infrastruktury sportowej - Budowa i modernizacja obiektów sportowych w Gminie Trzcinica
- kwota zmniejszenia nakładów oraz limitów zobowiązań - 7 075,00 zł