

INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2011-2019 dla Gminy Szczepleszyn została przyjęta uchwałą Nr IV/11/2011 Rady Miejskiej w Szczepleszynie z dnia 31 stycznia 2011 roku.

Podstawowe wielkości przyjęte w WPF, dotyczące 2011 r. (zgodne z budżetem na rok 2011), przedstawiały się następująco:

- **dochody ogółem 25.566.276,90zł** z tego: dochody bieżące – 23.439.905,80zł i dochody majątkowe – 2.126.371,19zł;
- **wydatki ogółem 27.199.276,99zł** z tego wydatki bieżące 23.353.135,64zł i wydatki majątkowe 3.846.141,35zł;
- **deficyt budżetu 1.633.000,-zł**;
Źródło pokrycia deficytu: przychody z tytułu kredytu długoterminowego i wolnych środków;
- **przychody ogółem: 2.550.000,-zł** w tym: kredyt długoterminowy 2.350.000,-zł i wolne środki 200.000,-zł;
- **rozchody ogółem: 917.000,-zł**, w tym: spłaty kredytów 900.000,-zł i udzielone pożyczki 17.000,-zł;
- **łączna kwota długu na koniec roku 5.190.000,-zł**

Relacje z art. 243 ufp wynikające z wykonania budżetu w latach 2008 - 2009 i planu budżetu na 2010 rok wg danych na koniec III kwartału oraz informacji o prognozowanym kształtowaniu się relacji na koniec 2011 roku i dalszych lat objętych prognozą.

Lata	2011	2012	2013
1. (dochody bieżące + dochody ze sprzedaży majątku - wydatki bieżące) / dochody ogółem	3,47%	6,36%	6,07%
2. Średnia arytmetyczna pozycji pierwszej z ostatnich trzech lat	7,48%	6,09%	4,96%
3. Wskaźnik obsługi zadłużenia	4,30%	3,40%	4,74%
4. Ocena spełnienia warunku uchwalenia budżetu z art. 243 ufp	tak	tak	tak

Ze względu na zadania realizowane przez Gminę Szczepleszyn, wielkości budżetowe ulegają ciągłym zmianom i w związku z powyższym Wieloletnia Prognoza Finansowa w trakcie I półrocza była aktualizowana zarówno w zakresie przepływów finansowych jak i w zakresie realizowanych przedsięwzięć.

Zmiany w WPF zostały wprowadzone uchwałą Nr VI/39/2011 Rady Miejskiej w Szczepleszynie z dnia 31 marca 2011r. oraz uchwałą Nr IX/64/2011 Rady Miejskiej w Szczepleszynie z dnia 30 czerwca 2011r.

Wprowadzanie zmian na bieżąco pozwala na kontrolę wszystkich ustawowych wskaźników i ograniczeń w kształtowaniu się wyniku (zwłaszcza nadwyżki operacyjnej) oraz relacji, o której mowa w art. 234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.

W efekcie zmian wprowadzonych w I półroczu 2011r. podstawowe wielkości **planu na 2011r.** na dzień 30 czerwca 2011r. przedstawiały się następująco:

- **dochody ogółem 25.637.856,01zł** z tego: dochody bieżące – 23.788.851,59zł i dochody majątkowe – 1.849.004,42zł;
- **wydatki ogółem 26.515.618,04zł** z tego wydatki bieżące 23.663.618,63zł i wydatki majątkowe 2.851.999,41zł;
- **deficyt budżetu 877.762,03zł**
Źródło pokrycia deficytu: przychody z tytułu kredytu długoterminowego i wolnych środków;
- **przychody ogółem: 1.794.762,03,-zł** w tym: kredyt długoterminowy 1.400.000,-zł i wolne środki 394.762,03zł;
- **rozchody ogółem: 917.000,-zł**, w tym: spłaty kredytów 900.000,-zł i udzielone pożyczki 17.000,-zł;
- **łączna kwota długu na koniec roku 4.240.000,-zł (wskaźnik długu 16,54%)**

Relacje z art. 243 ufp wynikające z wykonania budżetu w latach 2008 - 2010 oraz informacji o prognozowanym kształtowaniu się relacji na koniec 2011 roku i dalszych lat objętych prognozą.

Lata	2011	2012	2013
1. (dochody bieżące + dochody ze sprzedaży majątku - wydatki bieżące) / dochody ogółem	2,63%	6,63%	5,71%
2. Średnia arytmetyczna pozycji pierwszej z ostatnich trzech lat	8,45%	6,78%	5,75%
3. Wskaźnik obsługi zadłużenia	4,29%	3,77%	4,17%
4. Ocena spełnienia warunku uchwalenia budżetu z art. 243 ufp	tak	tak	tak

Wykonanie budżetu za I półrocze 2011r. przedstawia się następująco:

- **dochody ogółem 13.238.539,33zł** (**51.64 %** planu), z tego: dochody bieżące – 12.416.177,39zł oraz dochody majątkowe – 822.361,94zł
- **wydatki ogółem 12.152.055,02zł** (45,83 % planu), z tego wydatki bieżące 11.760.651,76zł. i wydatki majątkowe 391.403,26zł.
- **przychody ogółem: 726.596,01zł** z tytułu wolnych środków
- **rozchody ogółem: 567.000,-zł**, w tym: spłaty kredytów 550.000,-zł i udzielone pożyczki 17.000,-zł;
- **łączna kwota długu na koniec czerwca 2011 roku - 3.558.482,53zł** w tym: 3.190.000,-zł kredyty długoterminowe oraz 368.482,53zł zobowiązania wymagalne ZGKiM w Szczepleszynie.

Różnica między wykonanymi dochodami i wydatkami na dzień 30 czerwca 2011 roku stanowi **nadwyżkę budżetu** w wysokości **1.086.484,31zł**. Powodem jej wystąpienia jest niski poziom wykonania wydatków majątkowych (13,72 % planu).

Pomimo, że wartości przyjęte w prognozie długu spełniają ograniczenia nałożone przez ustawę o finansach publicznych(do 2013 roku art. 169 –171 starej ustawy o finansach publicznych i od 2014 roku art. 243 i 244 nowej ustawy), to niepokój budzi fakt iż nadwyżka operacyjna (dodatnia różnica między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi) na 30 czerwca wynosi tylko 655.525.63zł., tym bardziej że w ogólnej kwocie zrealizowanych dochodów bieżących zawarta jest kwota 500.987,-zł subwencji oświatowej na miesiąc lipiec.

Podstawową kwestią determinującą możliwości spłaty kredytów i pożyczek jest „nadwyżka operacyjna” oznaczająca dodatnią różnicę pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi. Poziom nadwyżki operacyjnej powinien przekraczać wysokość ustalonych na dany rok spłat kapitału bez uwzględnienia wydatków odsetkowych.

Przedstawiona prognoza kształtowania się dochodów bieżących i wydatków bieżących w 2011 roku zakłada, iż nadwyżka operacyjna wyniesie tylko 125.232,96zł i prawdopodobnie koniecznym będzie kredyt zaciągnięty m.in. na spłatę przypadających na ten rok rat kredytowych.

Przyczyną tej sytuacji są podjęte w 2011 roku działania dotyczące restrukturyzacji sieci szkół, skutkiem których będzie wypłata odpraw i dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla nauczycieli z likwidowanych szkół.

Zmiany w budżecie na rok 2011 oraz w zakresie realizowanych przedsięwzięć wieloletnich spowodowały zmiany w prognozowanych wielkości na lata następne tj 2012-2019 przyjętych w WPF. W związku ze zmniejszeniem kwoty, planowanego do zaciągnięcia w 2011r., kredytu długoterminowego, zmniejszyło się obciążenie budżetów w kolejnych latach, przypadającymi do spłaty ratami kredytów oraz łączna kwota długu na koniec roku.

Zestawienie tabelaryczne prognozy kwoty długu stanowi załącznik nr 1 do Informacji o kształtowaniu się WPF Gminy Szczepleszyn na koniec pierwszego półrocza 2011r. i obejmuje wielkości (po zmianach) przyjęte na lata 2011-2019 .

Przebieg realizacji przedsięwzięć, ujętych w załączniku do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej

W związku z tym iż w 2011r. nie udało się pozyskać dofinansowania na realizację projektów „Budowa Kanalizacji sanitarnej i deszczowej w Szczepleszynie” oraz „ Adaptacja lokali handlowych na Miejsko-Gminną Bibliotekę Publiczną w Szczepleszynie” - realizacja powyższych przedsięwzięć została wstrzymana.

Ponadto dla przedsięwzięcia pn. „Uzupełnienie Zintegrowanego Systemu Gospodarki Odpadami Miasta i Gminy Szczepleszyn” dokonano:

- zmiany terminu realizacji projektu (realizację wydłużono do 2013 roku),
- zmiany limitów wydatków w poszczególnych latach (spowodowane zmianą harmonogramu realizacji projektu),
- zwiększono limit zobowiązań na powyższe przedsięwzięcie o kwotę 7.210,-zł (po zmianach wynosi on 2.201.971,92zł).

W pierwszym półroczu 2011r. został ogłoszony przetarg na realizację przedmiotowego zadania, otwarcie ofert wyznaczono na 15.06.2011r. Wykonawcą wyłonionym w drodze przetargu zostało Przedsiębiorstwo Inżynierii Wodnej „MELBUD” S.A., Na dzień 8 lipca 2011 r. wyznaczony został termin podpisania umowy na realizację tego przedsięwzięcia. Zakończenie zadania zaplanowane jest na 30.05.2013r.

W pierwszym półroczu 2011r. nie zostały poniesione wydatki w związku z realizacją tej inwestycji.

Przedsięwzięcia (po zmianach) realizowane w latach 2011- 2019 zawiera załącznik nr 2 do Informacji o kształtowaniu się WPF Gminy Szczepleszyn na koniec pierwszego półrocza 2011r.