

do Uchwały Nr XXIII/106/2012 Rady Gminy Sejny z dnia 20 grudnia 2012 roku
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sejny na lata 2013 - 2016

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY SEJNY NA LATA 2013 - 2016

DOCHODY I WYDATKI BIEŻĄCE

Przy planowaniu dochodów i wydatków bieżących na rok 2013 zastosowano wskaźniki makroekonomiczne ogłoszone przez Ministra Finansów we wrześniu 2012r., tj. „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego – Aktualizacja – Wrzesień 2012r.” Zastosowano wskaźniki dla dochodów – średnio 102,2%, a dla wydatków 102,7 %.

Dochody bieżące planowano realnie, biorąc pod uwagę różnice wykonania dochodów w latach 2010 – 2012. Obserwuje się spadek planowanych dochodów w stosunku do planu i planowanego wykonania roku 2012 ze względu na brak ujęcia niektórych dotacji. Zwiększą one plan dochodów w trakcie roku (np. akcyza, stypendia)

Dochody z podatków i opłat lokalnych planowano na poziomie dochodów z 2012 roku, z uwzględnieniem w szczególności zmian wysokości stawek podatkowych, podstaw opodatkowania, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych. Założono wskaźnik ściągальności podatków na poziomie 98%, a wzrost obecnie obowiązujących stawek podatkowych średnio o 2%.

Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu oszacowano na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową.

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa planowano w wysokości wskazanej przez Ministra Finansów i Naczelnika Urzędu Skarbowego w Suwałkach (przewidywane wykonanie w 2012 roku).

Subwencje i dotacje celowe z budżetu państwa przyjęto na podstawie pism Ministra Finansów, Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku i Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Suwałkach.

Dochody bieżące z tytułu refundacji środków Unii Europejskiej, ustalono na podstawie zestawienia rzeczowo-finansowego do zawartej umowy z Samorządem Województwa w sprawie współdziałania przy realizacji zadania pn. „Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego – część II, administracja samorządowa”.

Podstawą planowania wydatków bieżących na 2013 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2012.

Wydatki na wynagrodzenia osobowe planowano wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2012r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2012 roku oraz w roku 2013, bez podwyżek wynagrodzeń.

Do ustalenia wzrostu dochodów i wydatków bieżących gminy na lata 2014 – 2016, zastosowano wskaźniki makroekonomiczne ogłoszone przez Ministra Finansów we wrześniu 2012r., tj. „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego – Aktualizacja – Wrzesień 2012r.”

Wyszczególnienie	jednostka	2014	2015	2016
Dochody	%	102,5	103,5	104,0
Wydatki	%	102,3	102,5	102,5

W skład pozycji nr 2a WPF (wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane) zostały wliczone planowane wydatki w §§ 4010, 4040, 4100, 4110, 4120 i 4170, natomiast w skład pozycji 2b zostały wliczone planowane wydatki bieżące działu 750.

DOCHODY I WYDATKI MAJĄTKOWE

W 2013 roku planuje się dochody majątkowe z tytułu refundacji środków Unii Europejskiej, które ustalono na podstawie zestawienia rzeczowo-finansowego do zawartej umowy z Samorządem Województwa w sprawie współdziałania przy realizacji zadania pn.

„Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego – część II, administracja samorządowa”. Na ww. podstawie zaplanowano również wydatki na to zadanie.

Wydatki majątkowe na 2013 roku zostały zaplanowane zgodnie z planowanymi inwestycjami ze środków własnych, jak i z udziałem środków Unii Europejskiej na podstawie zawartej umowy z Samorządem Województwa Podlaskiego na dofinansowanie realizacji projektu pn. „Rozbudowa wodociągu „Berżniki”, gmina Sejny, wraz z budową indywidualnej oczyszczalni ścieków w miejscowości Berżniki”. Dochody majątkowe z tytułu refundacji środków Unii Europejskiej na ten projekt planuje się w 2014 roku, gdyż termin realizacji kończy się w grudniu 2013r.

W latach 2014 – 2016 planuje się niewielkie inwestycje, gdyż projekt dofinansowany środkami z Unii Europejskiej zostanie zrealizowany w 2013 roku, a Gmina Sejny nie ubiega się o środki na dotychczas ogłoszone konkursy na dofinansowanie inwestycji.

WYNIK BUDŻETU

Biorąc pod uwagę realizację budżetu w latach ubiegłych, tj.

2010 rok – deficyt w kwocie 1.976.858,83 zł.,

2011 rok – nadwyżka w kwocie 300.982,82 zł.

i planowane wykonanie w 2012 roku – nadwyżka w kwocie 416.000,00 zł., Gmina Sejny planuje osiągnąć nadwyżkę w latach 2014 - 2016.

Planowaną nadwyżkę (kolumna 16) w poszczególnych latach:

- 2014 rok : 1.263.563,00 zł.

- 2015 rok : 416.000,00 zł.

- 2016 rok : 366.000,00 zł.

przeznacza się na spłatę kredytu długoterminowego zaciągniętego w 2010 roku i pożyczki na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, planowanej do zaciągnięcia w 2013 roku.

W 2013 roku planowany jest deficyt ze względu na zwiększenie wydatków majątkowych w związku realizacją projektu dofinansowanego ze środków z Unii Europejskiej.

DOCHODY BIEŻĄCE – WYDATKI BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę realizację budżetu w latach ubiegłych, planuje się w każdym roku osiągnąć nadwyżkę operacyjną. Wynika ona z przeznaczenia środków na inwestycje, a co za tym idzie zmniejszenia wydatków bieżących, co jest wykonywane co roku. Zmniejszenie wydatków bieżących nie spowoduje braku realizacji zadań własnych gminy.

PRZYCHODY, ROZCHODY BUDŻETU ORAZ ZADŁUŻENIE

W 2013 roku planuje się zaciągnąć pożyczkę na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na realizację projektu pn. „, Rozbudowa wodociągu „Berżniki”, gmina Sejny, wraz z budową indywidualnej oczyszczalni ścieków w miejscowości Berżniki” w kwocie 847.563,00 zł., której spłatę planuje się w 2014 roku.

Zaciągnięta pożyczka zwiększy zadłużenie Gminy Sejny w roku 2013.

Gmina Sejny posiada zadłużenie z tytułu zaciągniętego w 2010 roku kredytu długoterminowego, który jest sukcesywnie corocznie spłacany według ustalonego harmonogramu spłat. Całkowita spłata kredytu nastąpi w 2016 roku.

Planowane spłaty zadłużenia (po zastosowaniu wyłączeń z art. 244 ufp) oraz zadłużenie nie powoduje w żadnym z prognozowanych lat, przekroczenia obowiązujących wskaźników spłaty i zadłużenia.

W 2013 roku spłatę raty kredytu planuje się pokryć wolnymi środkami wynikającymi z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Z bilansu i sprawozdania RB-NDS za 2011 rok wynika, że Gmina Sejny posiada wolne środki w kwocie 1.312.153,62 zł. W 2012 roku, do budżetu wprowadzono 257.271,00 zł., więc pozostaje do wykorzystania kwota 1.054.882,62 zł.

PRZEDSIĘWZIĘCIA

Załącznik zawierający wykaz przedsięwzięć realizowanych przez Gminę Sejny w latach 2013 – 2016 jest zerowy.

Przewodniczący Rady

Barbara Karłowicz