Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr ................

Rady Gminy Jordanów Śląski

z dnia .................... 2012 r.

**OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ NA LATA 2013 – 2025 GMINY JORDANÓW ŚLĄSKI**

Założenia ogólne:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2013 - 2025 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2013 – 2025 uznając, że planowany wzrost poza okres 5-letni obarczony jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

Dochody:

Dochody bieżące w roku 2013 wzrosły w stosunku do 2012 r. o 6,6% i przyczyną tego wzrostu jest przede wszystkim wprowadzenie opłaty za gospodarowanie odpadami natomiast dochody bieżące w 2014 r. zostały zweryfikowane o dochody z tytułu zwrotu podatku VAT z Urzędu Skarbowego (budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Dankowice) o kwotę 245.878,00 zł (planuje się wpływy z tego tytułu w 2013 r.) i wzrosną w stosunku do 2013 r. o 2,3% (wskaźnik inflacji), w latach 2015 i 2016 wzrosną o 2,5% (wskaźnik inflacji) a w roku 2017 o 2%. (wskaźnik inflacji), w latach 2018 – 2025 wykazane zostały na poziomie roku 2017. Jako rok bazowy przyjęto 2013 r. W 2013 r. zostały wykazane środki na realizację projektu pt: „Dobry Start”.

W roku 2014 i 2015 przyjęto wartość szacunkową nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży. Z uwagi na brak popytu na rynku nieruchomości planowanie wpływów z tego tytułu jest z dużą rezerwą. Gmina posiada trzy mieszkania i działki budowlane. W 2014 r. wykazano w dochodach majątkowych środki o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1.113.198,00 zł z których dokonana zostanie spłata pożyczki w Banku Gospodarstwa Krajowego, zaciągnięta na wyprzedzające finansowanie w Ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007 – 2013. Od 2016 roku nie planuje się żadnych dochodów majątkowych.

Wydatki:

Wydatki bieżące (bez odsetek od pożyczki i prowizji) w roku 2013 w stosunku do 2012 r. wzrosły o 7,9 % (wzrost związany jest z wprowadzeniem nowych zadań między innymi przyjęcie zadania przez gminę związanego z gospodarką odpadami). W roku 2014 zakłada się, że wydatki bieżące utrzymają się na tym samym poziomie co w roku 2013. Spowodowane jest to wprowadzeniem trybu oszczędnościowego realizacji wydatków. Od roku 2015 do 2016 przewiduje się wzrost o inflację (ustaloną na poziomie 2,5%) natomiast w 2017 r. przewiduje się wzrost o inflację (ustalono na poziomie 2,0%). Od roku 2018 wydatki będą utrzymywać się na tym samym poziomie.

„Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone” w roku 2013 wzrosną w stosunku do 2012 r. o 7,6%. Planowany wzrost związany jest ze wzrostem płac dla nauczycieli o 3,8% od miesiąca września, zwiększenia zatrudnienia: na oczyszczalni ścieków o ½ etatu od miesiąca kwietnia, w Urzędzie Gminy o 1 etat od miesiąca stycznia i od miesiąca kwietnia planuje się na 11/2 etatu od miesiąca kwietnia na prowadzenie zadania związanego z gospodarką odpadami. Założenia te wynikają z konieczności dostosowania struktury jednostki do realizacji dodatkowych zadań nałożonych na jednostkę przepisami prawa. W roku 2014 płace utrzymają się na tym samym poziomie co w roku 2013 natomiast w 2015 r. planuje się wzrost płac o wskaźnik inflacji (założono 2,5%) a w 2016 roku płace utrzymane zostaną na tym samym poziomie co w roku 2015, w 2017 r. wzrosną o wskaźnik inflacji (założono 2,0%) i w kolejnych latach utrzymywać się będą na tym samym poziomie.

„Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST obejmują wydatki planowane w rozdz. 75011, 75022, 75023. W roku 2013 wzrosną w stosunku do 2012 o 5,1%. Wzrost związany jest ze zwiększeniem środków na wynagrodzenia i składki od nich naliczone, które opisane zostały wyżej a także planuje się wzrost wydatków rzeczowych i usług o wskaźnik inflacji. Od roku 2014 o 2,3% w latach 2015 do 2017 o 2,5%, a od 2018 utrzymuje się na poziomie roku 2017.

Wydatki na spłatę i obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat odsetek od zaciągniętej pożyczki i na podstawie planowanych odsetek i prowizji od pożyczek które zostaną zaciągnięte w 2013 r.

W roku 2013 i na lata następne nie wykazano przedsięwzięć, ponieważ przedsięwzięcia wykazane w roku 2012 w Wieloletniej Prognozie Finansowej zostaną zrealizowane w roku 2013, a w pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych. W Wieloletniej Prognozie Finansowej nie wykazano przedsięwzięć obejmujących umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia działania jednostki i z których wynikające płatności poza rok budżetowy, dla których nie jesteśmy w stanie określić zaangażowania (np. w zakresie zaopatrzenia w niezbędne media).

Wolne środki w kwocie 473.365,14 zł zostały wprowadzone w 2013 r. na pokrycie deficytu w kwocie 225.429,14 zł i na spłatę pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 247.936,00 zł.

W zakresie przychodów budżetu w 2013 r. zaplanowano pożyczkę z Banku Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007 -2013 w kwocie 1.113.198,00 zł.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacje, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku minus spłata długu plus zaciągnięty dług w danym roku. Z wyliczeń wynika, że kwota długu kształtuje się w 2013 roku na poziomie 4.088.390,00 zł w tym kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 starej ustawy o finansach publicznych wynosi 1.113.198,00 zł.

W 2013 roku relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych została spełniona, natomiast w 2014 roku wskaźnik z art. 243 po uwzględnieniu art. 244 bez wyłączeń nie został spełniony w związku z tym, że po stronie dochodów wprowadzono środki w kwocie 1.113.198,00 zł, z których dokonana zostanie spłata pożyczki w całości w Banku Gospodarstwa Krajowego. Po uwzględnieniu wyłączeń wskaźnik został spełniony.