

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XXXV/273/2012
Rady Gminy Smołdzino
z dnia 27 grudnia 2012 r.

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Smołdzino na lata 2013-2021

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Smołdzino przygotowana została na lata 2013 – 2021. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) (dalej zwana Ustawą).

Ponadto w załączniku 1 zawarto informację o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2013 – 2021. Taki okres zawartej informacji wynika z tytułu zadłużenia, którego ostateczna spłata nastąpi w 2021 roku.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana.

Istotne zmiany:

1. Wprowadzony zostanie mechanizm ograniczający wzrost wydatków. Polegać on będzie na redukcji wydatków o charakterze uznaniowym, a więc nie wynikających z istniejących ustaw regulujących wydatki publiczne oraz nowych wydatków.

Zostaną podjęte działania na rzecz obniżenia stałych wydatków bieżących, w celu zagwarantowania skutków wzrostu wynagrodzeń dla nauczycieli od września 2012 roku.

2. Projekt budżetu na rok 2013 został uwzględniony w prognozie.

3. Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii.

Zwiększone wpływy z tytułu sprzedaży majątku będą pochodzić ze sprzedaży działek budowlanych w latach 2013-2016. Duża ilość atrakcyjnych turystycznie gruntów pozwala na podniesienie dochodów ze sprzedaży majątku i pokrycie planowanych inwestycji. Największa sprzedaż majątku przypada na rok 2013. W roku 2014 kwota ta uległa zmniejszeniu i do roku 2016 jest na stabilnym poziomie. W latach 2017-2021 zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 300 000 zł.

Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji.

W 2014 roku zwiększono dochody bieżące (w stosunku do pozostałych lat objętych prognozą) o kwotę 5.000.0000,- zł (część kwoty wnioskowanej) w związku ze złożoną w dniu 4 września 2012r skargą do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gdańsku na działanie Wojewody Pomorskiego polegające na nieprawidłowej weryfikacji korekty wniosku Gminy Smołdzino z dnia 28 lutego 2012r. o zwrot utraconych dochodów z tytułu zwolnienia z podatku od nieruchomości w parkach narodowych, rezerwach przyrody oraz

przedsiębiorców o statusie centrum badawczo - rozwojowego za 2011r., w części negatywnie rozpatrzonej przez Wojewodę Pomorskiego i odmowy przyznania Gminie Smołdzino rekompensaty w całości tj. w kwocie 11.809.480,- zł a przyznanie jej tylko w kwocie 105.740,- zł, zawartej w orzeczeniu Wojewody Pomorskiego z dnia 15 czerwca 2012r (nr Fb-I.3111.200.2011.KK) – doręczonemu Gminie Smołdzino w dniu 18 czerwca 2012r – w tym czynności przelewu na rzecz Gminy Smołdzino w dniu 10 sierpnia 2012r kwoty 105.740,- zł zamiast kwoty 11.809.480,- zł.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

4. W wydatkach bieżących wprowadzono plan oszczędności, który jest niezbędny do wypełnienia zasady zrównoważonego budżetu bieżącego. W roku 2014 w stosunku do roku 2013 wprowadzono oszczędności.

5. Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań zaciągniętych w badanym okresie.

6. Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 2 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Ponadto w latach 2013-2021 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. Ustalono, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących w tych latach będzie przeznaczana na takie inwestycje.

Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

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 – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki.

Dzięki poczynionym oszczędnościom po stronie wydatków bieżących w roku 2013 - 2021 deficyt bieżący nie jest przewidywany.

Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz zaplanowano niewielkie wartości na ewentualne udzielane pożyczki.

Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2021. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1.

Relacja z art. 243. Ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Naruszenie artykułu 243 następuje tylko i wyłącznie w roku 2013, gdzie wspomniany wskaźnik jest podawany wyłącznie informacyjnie. Zgodnie z zamysłem ustawodawcy okres ten jest przeznaczony na dostosowanie finansów samorządu do wymogów ustawowych. Począwszy od roku 2014 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.

Podsumowanie

Pewnych trudności nastrocza fakt, iż prognoza musi zawierać dane do roku 2021. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym. Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą, zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z Ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na spokojne prowadzenie polityki finansowej Gminy.