

INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2012 – 2027 w I półroczu 2012 r.

Ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku nałożyła na jednostki samorządu terytorialnego obowiązek sporządzania wieloletniej prognozy finansowej jednostki (WPF) oraz przedłożenia informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy oraz o przebiegu realizacji przedsięwzięć zaplanowanych jak i realizowanych.

WPF gminy jest strategicznym dokumentem planistycznym, obejmującym lata 2012-2027, bowiem okres, na jaki przyjęto limit wydatków określony w WPF to rok 2027. Jest to rok z upływem, którego wygasa zobowiązanie z tytułu planowanego do zaciągnięcia w roku budżetowym 2012 kredytu, z przeznaczeniem na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów.

WPF obrazuje podstawowe wielkości budżetu jednostki, w tym kwoty dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów, wielkości środków do dyspozycji jednostki zarówno na obsługę długu jak i na wydatki majątkowe. Założenia przyjęte w WPF na 2012 rok zostały zrealizowane w analizowanym okresie w następujących wielkościach:

- dochody budżetowe zrealizowano w 51,0 % uzyskując wpływ w wysokości 8.350.894,66 zł;
- wydatki budżetowe wykorzystano w 50,4 %, wydatkując 7.618.257,80 zł;
- osiągnięto wynik budżetowy – nadwyżkę budżetową w wysokości 732.636,86 zł, przy zaplanowanej na br. w wysokości 449.571 zł;
- przychody budżetowe zrealizowano w 11,33%, tj. w wysokości 88.204 zł, pochodzące z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych;
- rozchody budżetowe zrealizowano w 49,9%, w wysokości 613.201,10 zł;
- środki do dyspozycji na obsługę długu publicznego i wydatki majątkowe stanowiły kwotę 1.333.283,32 zł.

W wyniku analizy wykonania w I półroczu br. podstawowych wielkości założonych na 2012 rok w Wieloletniej Prognozie Finansowej należy stwierdzić, iż kształtują się one prawidłowo. Nie mniej jednak należy dokonać zmian w planie wydatków na obsługę długu, tj. zwiększenie planu wydatków na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji. W związku ze wzrostem kursu EURO, stawki WIBOR 1 M oraz ze wzrostem kwoty kredytu wnioskowanego na rok 2012 r. kwota zaplanowana na ten cel w budżecie jest niewystarczająca. Uwidoczniło się także zagrożenie w wykonaniu dochodów ze sprzedaży majątku. Zaplanowane w WPF dochody z tej sprzedaży określono na poziomie 300.000 zł a wykonanie w okresie sprawozdawczym wyniosło zaledwie 35.116,05 zł. Przewiduje się, że w latach następnych zaplanowanie ze sprzedaży majątku po 300.000 zł rocznie może się okazać niemożliwe. To źródło dochodów jest bardzo ważne dla ustalania od roku 2014 limitu długu jednostki. Od roku 2014 obowiązują przepisy art. 243 nowej ustawy o finansach publicznych, gdzie relacje dotyczące spłat zobowiązań zaliczanych do długu liczone do dochodów w poszczególnych latach objętych prognozą muszą być mniejsze bądź równe średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Od roku 2012 głównymi źródłami dochodów będą więc dochody bieżące, które jak z analizy wynika będą musiały pokryć wydatki bieżące, a te znacznie rosły z uwagi na znaczny wzrost cen towarów i usług oraz ze względu na przyjęcie do finansowania nowych obiektów jak hala sportowa w Gronowie Elbląskim oraz świetlice wiejskie w Karczowskich i Wikrowie jak i rozchody (spłata rat zaciągniętych kredytów).

Na podstawie analizy wykonania budżetu w I półroczu br. dokonano wstępnie ustaleń, co do podstawowych wielkości budżetowych na lata następne. Z analizy wynika, że bardzo trudny będzie rok 2013, bowiem pozostaniemy tylko z dochodami bieżącymi (podatki, opłaty, udziały w podatku dochodowym, wpływy z usług, itp.) a dochodami majątkowymi będą jedynie ewentualne dotacje z UE za realizację zadania inwestycyjnego realizowanego w 2012 r., tj. budowa chodnika w Gronowie Elbląskim przy ul. Elbląskiej – 52.800 zł oraz wpływy ze sprzedaży mienia w granicach 200.000 zł. Nie będzie już wpływów z dotacji ze środków UE z tyt. refundacji wydatków poniesionych w 2011 r. na remontu chodnika przy drodze Oleśno – Gronowo Elbląskie oraz części wydatków na budowę świetlicy w Karczowiskach, które znacznie zasiliły budżet bieżącego roku – 402.000 zł. Potrzeby zaś, szczególnie po stronie wydatków bieżących są znaczne. Brak środków uniemożliwi realizację wielu koniecznych zadań oraz wymusi dalszą, znaczną obniżkę wydatków bieżących. W związku z powyższym ustalone wielkości w WPF szczególnie na lata 2013 - 2014 będą musiały być urealnione i znacznie zmienione. W obecnej sytuacji ekonomicznej oraz ze względu na niepewność, co do tempa wychodzenia ze spowolnienia gospodarczego prognozowanie wielkości budżetowych na poszczególne lata jest obciążone dużym ryzykiem. Dlatego z wielką ostrożnością należy podejść do planowania oraz do dokonywania zmian w prognozie poszczególnych źródeł zarówno dochodów jak i wydatków.

Prognoza kwoty długu i spłaty zobowiązań jednostki pokazuje poziom zadłużenia jednostki na przestrzeni lat a zarazem przedstawia dowód na zdolność spłaty długu zastanego jak i długu nowego a w szczególności określa limity indywidualne dla każdego roku objętego prognozą. Łączna kwota długu na dzień 30.06.2012 r. wyniosła 7.805.326,91 zł. a tym samym wskaźnik długu wyniósł 50,17% przy prognozowanym na koniec br. - 51,05% (wzrost z uwagi na kredyt planowany do zaciągnięcia w II półroczu). Wskaźnik obsługi długu osiągnięto w wysokości 5,58% przy planowanym na dzień 31.12.2012 r. – 10,70 %. Osiągnięte w I półroczu rzeczywiste kwoty zarówno dotyczące kosztów obsługi długu jak i samego długu publicznego oraz osiągniętych dochodów pozwalają na spełnienie warunków, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

WÓJT
Marcin Słężak
Marcin Słężak