

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2012-2023  
Gminy Radziłów**

**Uwagi ogólne**

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2012-2023, czyli okres na który zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków. W latach 2012-2013 zaplanowano wzrost dochodów i wydatków, z tytułu podpisanych umów na dofinansowanie środkami Unii Europejskiej w ramach programów PROW, a także na podstawie złożonych wniosków o pozyskanie funduszy na realizację zadań bieżących. Poczynione zostaną starania w kierunku optymalizacji dochodów, w ramach doświadczeń Gmina Radziłów w poprzednich latach pozyskała środki z zewnątrz ( WFOŚiGW oraz PFRON). Jeżeli chodzi o wydatki zostanie położony nacisk na oszczędności. Dbłość o racjonalne i efektywne zarządzanie wydatkami będzie skutkować tylko minimalnymi wzrostami. W przypadku kolejnych lat 2014-2024 zaplanowano minimalne wzrosty dochodów i wydatków uznając, że planowanie wzrostów obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

**Dochody**

Założono wzrost dochodów bieżących zgodnie z informacjami otrzymanymi od Ministra Finansów, Wojewody oraz wskaźnikami inflacji. W prognozie na 2012 rok i lata następne wzięto pod uwagę fakt, iż w trakcie każdego roku następuje w wyniku większego zapotrzebowania zwiększenie dotacji na zadania własne i zlecone, wpływają rekompensaty z tytułu utraconych dochodów pod powierzchnią zajmowaną przez Parki Narodowe. Doświadczeniem poprzednich lat Gmina planuje składać wnioski o dofinansowanie środkami europejskimi, tym razem głównie w ramach programów POKL, a także pozyskiwać inne środki z zewnątrz.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku ( na podstawie danych uzyskanych z referatu gospodarki mieniem komunalnym) a także środki unijne związane z realizacją zadań inwestycyjnych, na które podpisano umowy, a także złożone wnioski o dofinansowania. Poza tym Gmina w 2012 roku otrzyma refundację środków z tytułu inwestycji współfinansowanej w ramach PROW „Budowa kanalizacji z oczyszczalnią ścieków w msc. Klimaszewnica”. W roku 2013 Gmina zamierza pozyskać jeszcze fundusze

unijne w celu poprawy infrastruktury wodno – kanalizacyjnej na terenie gminy, natomiast od 2014 roku dochody Gminy zaczną spadać, ponieważ wyczerpią się środki unijne.

## **Wydatki**

Planowanie po stronie wydatków od 2012 roku zakłada racjonalizowanie wydatków bieżących i zwiększenie dyscypliny budżetowej m.in. poprzez rygorystyczne respektowanie zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów. Konieczność spełnienia wymogu art. 242 ustawy o finansach publicznych zmusza Gminę do przekształceń w zakresie funkcjonowania jednostek organizacyjnych jak też i w stosunku do zmiany ich ilości.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów. W 2012 roku planuje się zaciągnąć kredyt w wyłonionym banku w kwocie 937.081 zł. W związku z możliwością umorzenia części pożyczki zaciągniętej na zadanie inwestycyjne z 2008 roku „Uzbrojenie miejscowości turystycznej Sośnia” spłat odsetek tej pożyczki nie planowano.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem – ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych art. 242 ustawy o finansach publicznych nie przewiduje się w najbliższych latach wzrostu wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy, wzrost zaplanowano jedynie dla nauczycieli wg ustawowych podwyżek. W celu obniżenia wydatków konieczne będzie dokonanie przekształceń i zmiany organizacyjne w jednostkach oświatowych. W pozycji nie występuje wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzeń Wójta, natomiast zaliczone zostało do wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jst. Od 2015 roku nie założono wzrostu wynagrodzeń, gdyż planowanie takie obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst” obejmuje tylko wynagrodzenie Wójta wraz ze składkami oraz wydatki planowane w rozdziale 75022- Rada Gminy. Założono brak wzrostu wydatków z tego tytułu w kolejnych latach.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych umów, wniosków złożonych lub planowanych do złożenia w celu uzyskania dofinansowania ze środków unijnych i innych źródeł na zadania inwestycyjne lub przewidziane uchwałami Rady Gminy. W większości zadań inwestycyjnych przewiduje się realizację inwestycji rocznych. Z powodu ograniczonych możliwości finansowych Gminy na wkłady własne do projektów planuje się przeprowadzenie tylko kilku inwestycji, co uwidacznia spadek ilości inwestycji w stosunku do lat ubiegłych.

W przypadku negatywnego rozpatrzenia wniosków o dofinansowanie środkami europejskimi zadania inwestycyjne ulegną weryfikacji lub nie będą realizowane. Efektem tych zdarzeń będzie spadek planowanych wydatków i dochodów.

W przypadku umów, których realizacja jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy należy stwierdzić,

że są to koszty związane z bieżącym prowadzeniem działalności, tj. energia, woda, gaz, odbiór ścieków i odpadów, telefony . Ich wysokość kształtuje się w zależności od pomiarów liczników lub innych urządzeń pomiarowych, trudno więc te nakłady realnie oszacować, przewidzieć z góry jak w kolejnych latach kształtować się będzie zapłata za tego rodzaju usługi.

### **Przychody**

W roku 2012 planuje się zaciągnięcie kredytu w banku wyłonionym w drodze procedury przetargowej w wysokości 937.081 zł.

### **Rozchody**

Spłatę długu w wysokości 2.183.325 zł zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów. Planuje się w tym spłatę kredytu zaciągniętego w 2011r na wyprzedzające finansowanie inwestycji współfinansowanych ze środków unijnych – 929.167 zł.

### **Wynik budżetu**

Pozycja „Wynik budżetu” jest różnica między pozycją „Dochody” a pozycją „Wydatki”.

### **Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki**

W związku z przepisem art. 89 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przewiduje się, że w przypadku planowania w danym roku pożyczek i kredytów muszą one mieć pokrycie w nadwyżce budżetowej danego roku, nadwyżce budżetowej z lat poprzednich lub wolnych środkach. Pozostałą część nadwyżki budżetowej lub przychodów przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu. W budżecie Gminy Radziłów nadwyżka zostanie przeznaczona na spłaty kredytów.

### **Kwota długu, sposób jego finansowania i relacja 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 + zaciągany dług – spłata długu. Gmina nie należy do związków. Tabela posiada wyliczenia wg starej ustawy o finansach publicznych, tj. planowaną łączną kwotę spłaty zobowiązań do dochodów – max 15% z art. 169, jak również zadłużenie – max 60% z art. 170. Poza tym wskaźniki z nowej ustawy o finansach publicznych – art. 243.

Na dzień 1 styczeń 2012 rok przewidywane maksymalne zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek wyniesie 10.038.602 zł, w tym kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp, co daje wskaźnik zadłużenia odpowiednio 58,32% i 53,48%. Na etapie planowania w 2014 roku Gmina nie spełnia wskaźników, jednak zostaną poczynione starania w kierunku zmiany tej sytuacji.

Przewodniczący Rady

Krzysztof Konopka