

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Koźmin Wlkp. na lata 2011-2031

1. Założenia wstępne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Koźmin Wlkp. przygotowana została na lata 2011-2031.

Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 roku Nr 157, poz. 1240 ze zm.)

Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć o których mowa w art. 226, ust. 3. Do przedsięwzięć zalicza się również pożyczkę, którą gmina zamierza zaciągnąć na zadanie: „Wykup budynków i gruntów przy ul. Floriańskiej” , „Przebudowa obiektów po gazowni na centrum kultury w Koźminie Wlkp.”. Ostatnia potencjalna spłata z tytułu udzielonego poręczenia przypada w roku 2031.

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 nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2011 wartość wynikająca z budżetu
- dla lat 2012-2031 wartości prognozowane poprzez poszczególne wskaźniki, korekty merytoryczne i szacunek.

Dla poprawy w latach 2012-2023 przyjęto co następuje:

- 1) poziom inflacji 2011-2014 – 3,0%
2015-2031 – 3,5%
- 2) poziom PKB w badanym okresie
2011-2014 – 4,50%
2015-2031 – 5,00 %

Prognoza dochodów

Prognozy dochodów odnotowano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące

1) dochody bieżące prognozowano w podziale na kategorie:

- podatki i opłaty lokalne,
- udział w podatkach centralnego budżetu państwowego,
- subwencja z budżetu państwa,
- dotacje,
- dofinansowania,
- pozostałe dochody bieżące (m.in. dochody z kar i grzywn, wpływy z usług i inne)

2) dochody majątkowe programowano na podstawie sprzedaży mienia oraz przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano szacunkowo, biorąc pod uwagę zarówno dotychczasową sprzedaż majątku jak i fakt, że zasoby majątkowe gminy, które można zbyć w latach 2012-2013 wiąże się za sprzedażą działek pod budownictwo mieszkalne na który cel zakupiono grunt w 2009 roku.

W 2011 założono w dochodach refundację poniesionych wydatków na zadania inwestycyjne w ramach Programów PROW:

Budowa ośrodka kulturalno- rekreacyjnego w Skałowie w kwocie 383.537,00,

Budowa kanalizacji Orła- Cegielnia w kwocie 148.611,00

Montaż solarów na SP Borzęcice w kwocie 57.479,00 zrealizowane w 2010r.

Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jst.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2011 przyjęto projekt budżetu.

W latach 2012-2031 dokonano wskaźnika z inflacji.

Po analizie budżetów historycznych z lat 2008 do 2010 wszystkim wydatkom, poza wydatkami związanymi z obsługą zadłużenia ustalono, na poziomie inflacji.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

Wydatki majątkowe zaplanowano w wielkościach dających pewną realizację zadań na które planuje się złożyć wnioski a następnie otrzymać dofinansowanie w ramach programu PROW i WPRO. W wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej ujęto zadania inwestycyjne wynikające z WPI na lata 2011-2012- Wykup budynków i gruntów przy ul. Floriańskiej i Przebudowa obiektów po gazowni na Centrum Kultury w Koźminie Wlkp. realizowanego ze środków WPRO.

Przychody budżetu na lata 2011-2014, 2017-2026 obejmują planowane do zaciągnięcia kredyty na pokrycie wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz inwestycje.

Rozchody budżetu 2011-2031 obejmują spłaty pożyczek, kredytów i obligacji zaciągniętych na realizację zadań majątkowych oraz wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Wynik finansowy budżetu

Wynik finansowy budżetu w prognozowaniu obliczany jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków i w związku z założeniem, że całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokrycia wydatków będzie przeznaczona na inwestycje.