

Załącznik nr 2

Do Uchwały Nr XXV/160/2012
Rady Miejskiej w Koźminie Wlkp. z
dnia 28.12.2012 r.

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Koźmin Wlkp. na lata 2013-2031

Założenia wstępne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Koźmin Wlkp. przygotowana została na lata 2013-2031.

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.

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 2013 wartość wynikająca z budżetu
- dla lat 2014-2031 wartości prognozowane poprzez poszczególne wskaźniki, korekty merytoryczne i szacunek.

Dla poprawy w latach 2013 - 2031 przyjęto co następuje:

- 1) poziom inflacji 2013-2015 – 3,0%
2016-2031 – 4,0%
- 2) poziom PKB w badanym okresie
2013-2015 – 4,90%
2016-2031 – 5,30 %

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,
 - zwroty z US za wykonane inwestycje oraz wydatki bieżące dokonywane na podstawie korekt deklaracji VAT za lata 2008 – 2011.
 - pozostałe dochody bieżące (m.in. dochody z kar i grzyw, wpływy z usług)
 - wpływy z opłaty śmieciowej wyliczony średnio na mieszkańca w kwocie 13 zł za pół roku w 2013 a w pozostałych latach za pełen rok .
- 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 2013-2014 wiąże się za sprzedażą działek pod budownictwo mieszkalne, na który cel zakupiono grunt w 2009 roku.

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 2013 przyjęto projekt budżetu.

W latach 2014-2031 dokonano wskaźnika z inflacji.

Po analizie budżetów historycznych z lat 2008 do 2012 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 złożono wnioski a następnie otrzyma się dofinansowanie w ramach programu PROW. W wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej ujęto zadania inwestycyjne wynikające z WPI na lata 2011-2013. Budowa Ośrodka Kulturalno – Rekreacyjnego w Starej

Obrze ze środków PROW, Przebudowa Boiska Sportowego przy ul. Floriańskiej w Koźminie Wlkp. ze środków własnych.- Kredyt

Przychody budżetu na lata 2013 obejmują planowane do zaciągnięcia kredyty na pokrycie deficytu na rok 2013 i wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Rozchody budżetu 2013-2031 obejmują spłaty pożyczek, kredytów i obligacji zaciągniętych na realizację zadań majątkowych oraz wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Dług zaciągnięty w latach wcześniejszych oraz planowany do zaciągnięcia w 2013 roku zostanie sfinansowany przychodami z kredytów i pożyczek oraz nadwyżek budżetowych w latach 2014-2031

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.