

INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ MIASTA I GMINY MŁYNARY ZA I PÓŁROCZE 2011 ROKU.

Ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku nałożyła na jednostki samorządu terytorialnego obowiązek sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej jednostki (WPF) oraz przedłożenia informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta na lata 2011 – 2019 oraz o przebiegu realizacji przedsięwzięć zaplanowanych, jak i realizowanych w latach 2011-2014.

WPF jest planem strategicznym, wzajemnie zależnych trzech dokumentów planistycznych, tj. wieloletniej prognozy finansowej, prognozy kwoty długu oraz wykazu przedsięwzięć wieloletnich.

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje podstawowe wielkości budżetu jednostki, w tym kwoty dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów, wielkości środków do dyspozycji jednostki, zarówno na obsługę długu i na wydatki majątkowe.

Założenia przyjęte w WPF na 2011 rok w ciągu I półrocza br. ulegały zmianie i w analizowanym okresie zostały wykonane w następujących wielkościach:

1) Dochody ogółem zostały zwiększone o kwotę 1 160 218,53 zł do kwoty 15 213 959,53 zł i zostały wykonane w kwocie 8 059 383,54 zł, tj. 52,97 % planu, z tego:

a) dochody bieżące zostały zrealizowane w wysokości 7 551 101,73 zł, tj. 57,44% planu,

b) dochody majątkowe zostały wykonane w wysokości 508 281,81 zł, tj. 24,57% planu, z tego:

- dochody ze sprzedaży majątku zostały wykonane w kwocie 42 689,25 zł, tj. 16,12% planu.

2) Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych) zrealizowano w wysokości 7 175 035,17 zł, tj. 54,26% planu, w tym:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane wykonano w wysokości 3 311 772,33 zł, tj. 54,42% planu,

- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst - 895 229,55 zł, tj. 47,86% planu.

3) W ciągu I półrocza wprowadzono do budżetu wolne środki z lat ubiegłych w kwocie 397 600,00 zł jako nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy, wynikającą z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Środki te stanowią przychód, którym został pokryty częściowo deficyt budżetowy 2011 roku.

4) Planowane środki w kwocie 664 248 zł z przeznaczeniem na spłatę i obsługę długu w ciągu analizowanego okresu nie uległy zmianie.

5) Planowane wydatki majątkowe na 2011 rok wynosiły 2 724 150,00 zł i w ciągu I półrocza wzrosły o 1 024 575,17 zł do kwoty 3 748 725,17 zł. Zostały one zrealizowane w kwocie 405 076,27 zł, tj. 10,81 % planu.

6) Planowana kwota przychodów wynosiła 2 034 248,00 zł i w analizowanym okresie nie uległa zmianie. Wprowadzono do budżetu wolne środki w kwocie 397 600,00 zł.

7) Planowana kwota długu wynosi 4 456 592,00 zł. Relacja planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań do planowanych dochodów wynosi 4,44%, i spełnia kryteria zawarte w starej ustawie o finansach publicznych, gdzie zgodnie z art. 169, wskaźnik nie może przekroczyć 15%.

8) Spełniony jest w 2011 roku wskaźnik spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku.

9) Relacja planowanego zadłużenia Gminy na koniec 2011 roku do planowanych dochodów ogółem wynosi 26,38% i spełnia ona wskaźnik zawarty w art. 170 starej ustawy o finansach publicznych, który nie może przekroczyć 60%.

10) Planowany deficyt budżetowy wynosił 1 510 000,00 zł i w ciągu I półrocza 2011 roku został zwiększony do kwoty 1 907 600,00 zł. Źródłami pokrycia deficytu po zmianie są:

- kredyt w wysokości 1 061 750,00 zł,
- pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadań ze środków unijnych – 448 250,00 zł,
- wolne środki w kwocie 397 600,00 zł.

Analiza wykonania w I półroczu br. podstawowych wielkości założonych na 2011 rok w Wieloletniej Prognozie Finansowej, uwidoczniła zagrożenia w wykonaniu dochodów majątkowych, a między innymi dochodów ze sprzedaży majątku. Zaplanowane w WPF dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano w wysokości 264 789,00 zł i wykonano w kwocie 42 689,25 zł, tj. 16,12% planu. Przewiduje się, że w latach 2012 i 2013 dochody ze sprzedaży majątku mogą nie zostać wykonane w planowanych wysokościach. To źródło dochodów jest bardzo ważne dla ustalenia od 2014 roku limitu długu jednostki. Od 2014 roku 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. Wskaźnik ten w latach 2012 i 2013 nie jest spełniony.

Dochody ze sprzedaży, to również bardzo ważne źródło dochodów, bowiem jest ono źródłem finansowania wydatków majątkowych i brak tych wpływów w danym roku ogranicza znacznie finansowanie wydatków majątkowych, gdyż wtedy muszą być one finansowane z kredytów lub pożyczek.

W analizowanym okresie wydatki bieżące zostały wykonane w wysokości 7 245 127,33 zł i zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych, nie przekraczają dochodów bieżących, które zostały wykonane w wysokości 7 551 101,73 zł. Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane za I półrocze br. zostały wykonane w wysokości 3 311 772,33 zł, tj. 54,42 %. Wysokie wykonanie świadczy o tym, że w ciągu roku należy zwiększyć o ok. 500 000,00 zł plan wydatków na wynagrodzenia i pochodne dla jednostek oświatowych Gminy, w związku z m.in. planowanym wzrostem wynagrodzeń od września 2011 roku.

W Wykazie przedsięwzięć do WPF na 2011 rok zostało ujęte zadanie inwestycyjne wieloletnie pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej przy ul. 1 Maja w Młynarach oraz sieci wodociągowej na terenie wsi Warszewo, Sokolnik, kolonii Zaścianki, Płonne, Karszewo, Włóczyska, Błudowo wraz z modernizacją Stacji Uzdatniania Wody w Karszewie (2008-2014)”. Łączne nakłady finansowe na realizację tego zadania wynosiły 10 175 198,00 zł oraz limity zobowiązań w poszczególnych latach: 2011 r. – 750 000,00 zł, 2012 r. – 4 000 000,00 zł, 2013 r. – 2 588 500,00 zł, 2014 r. – 2 588 500,00 zł. W trakcie I półrocza br. koszty związane z realizacją zadania wzrosły do kwoty 10 176 913,00 zł oraz zmianie uległy limity

zobowiązań tj.: 2011 r. – 750 000,00 zł, 2012 r. – 4 000 000,00 zł, 2013 r. – 2 613 500,00 zł, 2014 r. – 2 613 500,00 zł.

W I półroczu wprowadzone zostało nowe zadanie majątkowe wieloletnie pn. „ Remont świetlicy wiejskiej w Zastawnie (2011-2012)”. Łączne nakłady na realizację zadania wynoszą 380 000,00 zł oraz limity zobowiązań na lata 2011r. – 30 000,00 zł, 2012 r. – 350 000,00 zł.