

## OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

### MIASTA I GMINY SĘPOPOL

#### NA LATA 2011 - 2022

Wieloletnia prognoza finansowa jest wdrażana w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej gminy przez organy jednostki samorządu terytorialnego, jej mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych.

Pozwoli ona również na ocenę możliwości inwestycyjnych jednostki samorządu terytorialnego oraz ocenę jej zdolności kredytowej.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Sępopol przygotowana została na lata 2011 - 2022.

Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. 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.

W przypadku gminy Sępopol za ostatni rok prognozy przyjęto ostatni rok spłaty kredytów zaciągniętych i przewidywanych do zaciągnięcia przez gminę.

Metodykę zastosowaną w WPF można przedstawić w następujący sposób:

$$\begin{aligned} & \text{Dochody ogółem} \\ & - \text{wydatki bieżące (bez obsługi długu)} \\ & + \text{nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych powiększona o wolne środki} \\ & \hline = & \text{Środki do dyspozycji na obsługę długu i wydatki majątkowe} \\ & - \text{spłata i obsługa długu (raty i odsetki)} \\ & \hline = & \text{Środki do dyspozycji na wydatki majątkowe} \\ & - \text{wydatki majątkowe} \\ & \hline = & \text{nadwyżka /deficyt środków finansowych} \\ & + \text{kredyty/pożyczki/obligacje} \\ & \hline = & \text{WYNIK FINANSOWY BUDŻETU} \end{aligned}$$

Zastosowana metodyka obrazuje sytuację finansową Gminy. Odzwierciedla przepływ środków pieniężnych w kolejnych latach.

Opracowując prognozę finansową dla Gminy Sępopol kierowano się obecną i prognozowaną sytuacją finansową kraju oraz wskaźnikami makroekonomicznymi ogłoszonymi na lata 2011 do roku 2040, a także możliwościami rozwoju gminy.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych.

Dla roku 2011 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu.

Dla lat 2012 - 2022 przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

W celu obliczenia nominalnej wielkości zarówno dochodów budżetowych, jak i wydatków bieżących w kolejnych latach prognozy, jako podstawę wyliczania poszczególnych pozycji budżetu przyjęto wartość planu budżetu na rok 2011 i dla kolejnych lat wielkość tę indeksowano dla wszystkich pozycji, przeciętnie o wskaźnik 1,2%.

Wielkość subwencji wyrównawczej na rok 2012 przyjęto w kwocie wyższej z uwagi na to, że w tamtym roku będzie ona wyższa, jako, że skończą się utracone dochody z powodu obniżenia ceny podatku rolnego w 2009 r.

Nie przewiduje się większych dochodów ze sprzedaży składników majątkowych gminy.

Dochody bieżące gminy na rok 2011 zostały przyjęte w sposób ostrożny, z uwagi na to, że od roku 2011 wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż dochody bieżące.

Ten wymóg spowodował, że wydatki bieżące na rok 2011 zostały w stosunku do roku 2010 mocno ograniczone. Spowoduje to konieczność dalszego ich ograniczania w latach następnych.

Bez wprowadzenia polityki oszczędnościowej w wydatkach bieżących Gmina nie będzie w stanie uchwalić budżetu w następnych latach.

Biorąc pod uwagę tempo wzrostu wydatków bieżących w latach poprzednich, zwiększający się zakres zadań własnych gmin, coraz większy udział wydatków sztywnych, planowany wzrost podatku VAT - brak polityki oszczędnościowej wymusi rezygnację z niektórych wydatków lub zmniejszenie zakresu realizacji zadań gminy.

W Prognozie Finansowej gminy ujęto planowane spłaty rat kredytów i pożyczek. Wielkość wydatków na obsługę długu gminy przyjęto wg oprocentowania przewidzianego w umowach kredytowych.

Zaplanowano dwa kredyty przewidziane do zaciągnięcia w latach 2012 i 2013 konieczne do zbilansowania budżetu. Wielkość oprocentowania do tych kredytów przyjęto w wysokości 5,0%.

Zadłużenie gminy w roku 2011 jest planowane w kwocie 7.293.819 zł. Tak wysoka kwota jest spowodowana koniecznością zapewnienia udziału własnego gminy w realizowanych inwestycjach z dofinansowaniem środków unijnych. Na część unijną zostały zaciągnięte pożyczki z Banku Gospodarstwa Krajowego a także przewidziane są do zaciągnięcia w roku 2011.

Zostaną one spłacone po uzyskaniu dofinansowania.

W Prognozie Finansowej ujęto planowane przedsięwzięcia dotyczące wydatków bieżących i majątkowych realizowanych z udziałem środków z Unii Europejskiej oraz pozostałe wydatki inwestycyjne mające charakter wieloletni.

Jednocześnie dołącza się prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań obrazującą wielkość długu w poszczególnych latach, zróżnicowanie spłat kredytów i przepływ pieniądza.