

Założenia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona na lata 2011-2020 i obejmuje okres, na jaki zaciągnięte są zobowiązania gminy z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych.

Sporządzając projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej kierowano się następującymi założeniami:

1. Plan dochodów bieżących na lata 2012-2020 skonstruowano w oparciu o prognozowane dochody bieżące, dla których bazą jest rok 2011. Przy prognozowaniu dochodów kierowano się wskaźnikami makroekonomicznymi przyjętymi do Wieloletniego Planu Finansowego Państwa oraz wynikającymi z technicznego scenariusza tempa wzrostu PKB i CPI. Zgodnie z cytowanymi wskaźnikami tempo wzrostu PKB w kolejnych latach będzie następujące: rok 2012: 104,8; rok 2013: 104,1; rok 2014: 104,0; rok 2015: 103,7; rok 2016: 103,5; rok 2017: 103,4; rok 2018: 103,3; rok 2019: 103,2; rok 2020: 103,0. Przyrost dochodów bieżących na lata 2012-2020 zaplanowano w oparciu o przytoczone wskaźniki. Zastosowanie w prognozie finansowej wskaźników makroekonomicznych wynikających prognoz zastosowanych do budżetu państwa jest uzasadnione faktem ścisłego powiązania budżetu gminy z budżetem państwa, gdyż ponad 70% dochodów bieżących gminy pochodzi z subwencji, udziałów w podatkach dochodowych oraz z dotacji celowych.
2. Plan dochodów majątkowych na rok 2012 sporządzono w oparciu o przewidywane wpływy z dotacji na inwestycje otrzymywanych ze źródeł krajowych, wpływów ze sprzedaży majątku utrzymujących się na stałym poziomie oraz prognozowanych dochodów ze źródeł unijnych w ramach PROW 2007-2013 i RPOWM 2007-2013 dla przygotowanych przez gminę projektów z zakresu gospodarki wodno-ściekowej. W kolejnych latach przyjęto, że gmina będzie uzyskiwała dochody z tego tytułu w kwocie niższej, wynoszącej 4 100 000zł rocznie.
3. Wydatki bieżące na lata 2012-2020 zaplanowano w oparciu o prognozowany wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych przyjęty do Wieloletniego Planu Finansowego Państwa oraz wynikający z technicznego scenariusza tempa wzrostu CPI wynoszący 102,5% dla każdego roku. W strukturze wydatków bieżących wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz związane z funkcjonowaniem organów jst. Planując wydatki na wynagrodzenia i pochodne kierowano się przyrostem przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej zgodnie z prognozą makroekonomiczną zastosowaną dla budżetu państwa. Zgodnie z cytowanymi wskaźnikami wynagrodzenia w roku 2012 wzrosną o 6,24%, w roku 2013 o 6,46%, zaś w roku 2014 o 5,65%. Na lata 2015-2020 zastosowano wskaźnik wzrostu wynagrodzeń wynoszący 2,5% w skali roku. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst zaplanowano w oparciu o wielkości z roku 2011 oraz przy zastosowaniu wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych wynoszącego 2,5% rocznie. Nie planowano udzielenia gwarancji i poręczeń na rzecz innych podmiotów.

4. W Wieloletniej Prognozie Finansowej nie zaplanowano zaangażowania nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych oraz wolnych środków, co wynika z przyjętej zasady ostrożności i realności prognoz – przychody z tego źródła angażowane są po dokonaniu końcowych rozliczeń z zamkniętych okresów obrotowych.
5. Środki na spłatę i obsługę długu zaplanowano zgodnie z kwotami spłat rat kapitałowych wynikających z zawartych umów oraz podjętych uchwał oraz w oparciu o przewidywane koszty odsetek od zadłużenia.
6. Wydatki majątkowe zaplanowano zgodnie z wykazem przedsięwzięć do WPF. Na rok 2011 zaplanowano wydatki majątkowe w dwóch kategoriach: wydatki realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz wydatki realizowane ze środków krajowych. W kategorii wydatków realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej umieszczono projekty, na które są zawarte umowy o dofinansowanie oraz te, które przeszły wszystkie etapy oceny i zostały skierowane do dofinansowania. Wydatki realizowane ze środków krajowych zaplanowano zgodnie z priorytetami gminy z zakresu zamierzeń inwestycyjnych dotyczących wodociągownictwa miasta i gminy oraz budowy kanalizacji w Tłuszczu.
7. Kwotę długu wyliczono na podstawie zadłużenia na dzień 31 grudnia 2009r. wynoszącego 10 150 024,06. Dług ten został powiększony o nowe zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych w roku 2010 w kwotach wynikających z uchwał o zaciągnięciu kredytów i pożyczek bądź w kwotach faktycznie wykorzystanych kredytów i pożyczek (dotyczy inwestycji zakończonych i rozliczonych). Kwota długu została pomniejszona o spłaty kapitałowe dokonane w roku 2010 w wysokości 1 936 575 zł. Na zadłużenie z roku 2010 składają się następujące kredyty i pożyczki:
 - druga część kredytu z roku 2009 przeznaczonego na wydatki z zakresu drogownictwa gminnego w kwocie 313 508,63 zł
 - kredyt bankowy przeznaczony na sfinansowanie wydatków stanowiących udział własny do zadania pt. „Remont budynku, zagospodarowanie terenu i wyposażenie świetlicy wiejskiej we wsi Dzieńcioły gm. Tłuszcz” w kwocie faktycznie zaciągniętej 222 802,39
 - kredyt bankowy przeznaczony na pokrycie wydatków z zakresu drogownictwa gminnego w kwocie 2 149 000zł
 - kredyt bankowy przeznaczony na sfinansowanie wydatków z zakresu inwestycji oświatowych w kwocie 960 578,27zł
 - kredyt bankowy przeznaczony na sfinansowanie udziału własnego w budowie sieci wodociągowej dla mieszkańców wsi Jarzębia Łąka i Postoliska w kwocie 277 903,76 (rok 2010)
 - kredyt bankowy przeznaczony na sfinansowanie udziału własnego do zadania pt. Modernizacja systemu gospodarki odpadami w Gminie Tłuszcz w kwocie 101 120,00zł

-kredyt przeznaczony na budowę kanalizacji w Tłuszczu os. Klonowa–Norwida, budowę wodociągów w os. Kolejowa i Centrum oraz rekultywację składowiska odpadów w Wólce Kozłowskiej w kwocie 679 564,65zł

-w 2011r. zaplanowano zwiększenie kwoty kredytu długoterminowego o 1.500.000,00 zł.

8. Wyłączenia z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 ufp dotyczą. Zadłużenia z tytułu kredytów zaciągniętych na współfinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków unijnych, w tym: budowa hali sportowej w Mokrej Wsi, budowa wodociągu Jarzębia Łąka – Postoliska, modernizacja systemu gospodarki odpadami w Gminie Tłuszcz oraz budowa świetlicy wiejskiej we wsi Dzięcioły.
9. Zaplanowane zadłużenie nie powoduje przekroczenia wskaźników dopuszczalnych ustawą o finansach publicznych.

Dokument przygotowany przez Halinę Kusak

Data utworzenia dokumentu: 23.03.2011r.

Data publikacji: 13.04.2011r.

Czytelny podpis pracownika: Paweł Marcin Majewski