

U z a s a d n i e

do projektu Uchwały Rady Miejskiej w Jezioranach w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeziorany na lata 2011-2020

Projekt uchwały Rady Miejskiej w Jezioranach w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeziorany na lata 2011-2020 przedstawiają trzy załączniki :

- 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy na lata 2011-2020,
- 2- Prognoza kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2011-2020 i
- 3- Wykaz przedsięwzięć .

W przedstawionych na str. 2 i 3 objaśnieniach do projektu budżetu gminy na rok 2011 nawiązuję do danych kwotowych i procentowych prognozowanych na rok 2011 w zakresie dochodów, wydatków, wyniku deficytowego budżetu oraz prognozowanej kwoty długu.

Projektowane zbiorcze dochody gminy na rok 2011 to kwota 25.866.253,97 zł, wydatki zbiorcze wynoszą 29.692.239,20 zł . Powstały w wysokości 3.825.985,23 zł deficyt budżetu zostanie pokryty kredytem i pożyczką. Przychody zbiorcze projektu budżetu na rok 2011 wynoszą 5.058.819,80 zł i składają się w kwocie 4.737.819,80 zł z kredytów i pożyczek, z tego 3.502.070,22 zł z pożyczek zaciąganych na zadania realizowane przy udziale środków UE. Ponadto w przychodach planowany jest wpływ z tytułu spłaty kwoty 321.000 zł planowanej do udzielenia do końca 2010r. pożyczki dla spółki ZWIK.

Przypadające w roku 2011 spłaty rat kapitałowych z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek stanowią kwotę 1.222.834,57 zł . W projektowanych rozchodach na rok 2011 przewiduje się ponadto 10.000 zł z tytułu planowanej do udzielenia przez gminę pożyczki.

Na obsługę kredytów i pożyczek (prowizje, odsetki) zaplanowano w dz. 757 – Obsługa długu publicznego kwotę 276.700 zł . Planowany wskaźnik obsługi długu gminy w 2011 roku , czyli planowane spłaty roczne plus odsetki i prowizje bankowe stanowią 4,9 % dochodów gminy i mieszczą się w ustawowym limicie 15 % .

Planowane saldo długu gminy na koniec 2011 roku wynosi 17.255.919,18 zł , w tym 5.028.2058,30 zł z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych na zadania finansowane z udziałem środków UE i stanowi po odliczeniu ustawowym dług w wysokości 12.227.713,88 zł - tj 47,2 % prognozowanej wielkości dochodów gminy na rok 2011. Wskaźnik ten nie przekracza ustawowego wskaźnika 60 % , do którego gminy mogą się zadłużać .

W każdym następnym roku gmina nie przekracza ustawowych wskaźników zarówno w zakresie obsługi długu jak i samego salda długu .

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Jeziorany jak wspomniano na str. 12 objaśnieniach do projektu budżetu gminy na rok 2011 obejmuje

zadania inwestycyjne ujęte w projekcie budżetu na rok 2011. Następne zadania w cyklu wieloletnim będą wprowadzone, gdy gmina będzie mogła starać się z prawdopodobieństwem uzyskania środków unijnych bądź dofinansować z innych źródeł.

Dodatkowe objaśnienia

Do Uzasadnień Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Jeziorany na lata 2011-2010.

Uzasadnienia do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej dołączone do projektu Uchwały Rady Miejskiej w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy na lata 2011-2010 odnosi się poza ostatnim zdaniem do przedstawionych danych w WPF na lata 2011-2020 - do roku budżetowego –2011.

Uzasadnienie to uzupełniam do pozycji zmiennych w okresie projektowanej Prognozy Finansowej, tj. do pozycji : Dochody i wydatki budżetowe , na które główny wpływ mają w przedstawionej prognozie dochody bieżące i wydatki bieżące.

1. Wartość dochodów bieżących w roku 2011 wynosi 19.494.453 zł natomiast w roku 2012 oszacowano ich wielkość na 21.000.000 zł .Wyższe dochody o 1,5 mln zł powinno się uzyskać z dochodów podatkowych, w tym z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz ze sprzedaży mienia komunalnego. Spodziewane są wyższe o ponad 60 % wpływy z podatku rolnego (wyższa cena żyta wg GUS ,w m-cu lutym wzrost 61,6 % -„Informacje bieżące” wydawane przez ODR-Olsztyn). Lepsza sytuacja w rolnictwie przyczynić się powinna do lepszej windykacji zaległych podatków i opłat z terenu wsi. W ostatnich latach wzrasta kwotowo należny dla gminy udział podatku dochodowym od osób fizycznych , co jest wyrazem wyższych wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych w skali całego kraju . Łącznie z podatku rolnego przewiduje się uzyskać więcej o 600 tys. zł, w udziałach z podatku dochodowego od osób fizycznych o 200 tys. zł, w podatku od nieruchomości 300 tys. zł i ze sprzedaży o 346 tys. zł (przygotowywane są systematycznie nowe działki do sprzedaży, obserwuje się też zainteresowanie nowych nabywców z większych aglomeracji) oraz ok.60 tys. zł w innych dochodach własnych, w tym od własnych jednostek budżetowych, w których m.in. zlikwidowany został rachunek dochodów własnych .

W wyniku rozpoczętej wnikliwej analizy wydatków bieżących przewiduje się największe oszczędności w sferze oświaty i wychowania (połączenie w Zespół Szkół największych dwóch placówek oświatowych w Jezioranach tj, Szkoły Podstawowej i Gimnazjum (ze wspólną Dyrekcją ,nauczycielami ,pracownikami świetlic ,obsługi wykorzystywanymi w obu placówkach ...)

oraz zmianę sposobu prowadzenia szkół wiejskich przez organy niepubliczne . Wstępne oszczędności z tego tytułu to kwota ok. 2 mln zł .

Oszczędności będą wprowadzane w każdym dziale : - w kulturze fizycznej i sporcie poprzez racjonalniejsze wydatki na utrzymanie hali sportowej i podniesienie stawek za wynajem obiektów rekreacyjno - sportowych oraz zmniejszenie godzin funkcjonowania hali w godzinach użytkowania przez mniejszą liczbę korzystających.

W kulturze i ochronie dziedzictwa narodowego poprzez m.in. zmniejszenie nakładów na organizację imprez. We wszystkich jednostkach zamierza się zmniejszyć zatrudnienie poprzez szukanie rozwiązań wpływających na oszczędności budżetowe, z wykorzystaniem stażystów, prac społecznie użytecznych, partnerstwa publiczno-prywatnego (Kluby sportowe...), strażaków, którzy społecznie (bądź znacznie taniej) wykonać mają wiele prac porządkowo-remontowych przy strażnicach i mieniu OSP i nie tylko przy OSP .

Zmniejszy się też liczba bezrobotnych zatrudnionych w ramach robót publicznych i prac interwencyjnych (o ok. 35 osób), do których gmina dopłaca najwięcej , średnio po ok.700 zł na etat miesięcznie (najczęściej bezrobotny jest zatrudniany na okres od 6-12 m-cy w roku). W roku 2010 i w latach poprzednich wybudowane i zagospodarowane place zabaw, boiska wiejskie, przystanki (także te, których zakończenie jest planowane w 2011r.) powinny być utrzymywane przez miejscowych liderów z jak najmniejszym zaangażowaniem środków budżetowych .

Głównym celem projektowanych oszczędności w wydatkach budżetowych jest konieczność wygospodarowania własnych środków na spłaty rat kredytów i pożyczek oraz na obsługę kredytów. Kredyty i pożyczki były zaciągane w latach poprzednich na zadania inwestycyjne głównie drogowe- prawie w całości ze środków gminy (z pomocą zaledwie dotacji tzw."Schetynówki" i Wojewódzki Fundusz Ochrony Gruntów Rolnych), kanalizacyjne i wodociągowe, modernizacje obiektów szkolnych ,świećlic wiejskich

Zaznaczona różnica mniejszych wydatków bieżących prognozowanych na rok 2011 w stosunku do wykonania roku 2010 dotyczy przede wszystkim wydatków dotyczących zadań unijnych bieżących realizowanych w roku 2010: w ramach REGIONALNEGO PROGRAMU OPERACYJNEGO Warmia- Mazury 2007-2013 Oś 3 Infrastruktura Społeczna Działanie 3.1. Inwestycje w infrastrukturę edukacyjną pn" Wyposażenie szkół podstawowych, gimnazjum, przedszkoli, szkoły zawodowej w sprzęt i pomoce naukowe optymalizujące procesy kształcenia, ROGRAM PARTNERSKI uczenie się przez całe życie COMENIUS oraz PROGRAM OPERACYJNY KAPITAŁ LUDZKI , priorytet VII Promocja Integracji społecznej, Działanie 7.1 Rozwój i upowszechnienie aktywnej integracji, Poddz.7.1.1 w ramach Projektu systemowego „Rozwój osobisty poprzez pracę u podstaw- wyjściem na prostą.” Kwota łączna wydatków bieżących poniesiona na te programy stanowi 1.013.368,50 zł .

Ponadto w stosunku do wykonania roku 2010 w roku 2011 wprowadza się system oszczędnościowy w całej sferze budżetowej.

Projektowana kwota wydatków bieżących na zadania **zlecone** na rok 2011 wynosi 2.894.119zł , wykonanie natomiast za 2010 rok – to kwota 3.570.295,38zł . Różnica największa dotyczy Pomocy Społecznej.

Podobnie jest z wydatkami bieżącymi , na które gmina otrzymuje **dotację do zadań własnych** : budżet na 2011r- 323.105 zł, wykonanie za 2010r. 773.281,97 zł. W zadaniach roku 2010 były wydatki na pomoc społeczną w kwocie 626.910,51 zł , na stypendia szkolne 146.371,46 zł , a w roku 2011 środki na początek roku zawierają tylko śladowe wielkości na pomoc społeczną. W przyszłym okresie środki na te zadania będą zwiększane na podstawie decyzji Wojewody .

Porozumienia na realizację zadań bieżących : budżet na 2011r.-116.341 zł, wykonanie za 2010r-116.015 zł .

Mniejsze plany dotacji na rok 2011 świadczą o tym ,że budżet po stronie wydatków także jest mniejszy o te różnice. Zostanie zwiększony w trakcie roku wskutek wprowadzanych zwiększeń z decyzji wojewody.