

Internetowa aplikacja do badania stanu finansów i wskaźników zadłużenia gminy na podstawie Wieloletniej Prognozy Finansowej

Ustawa z 27.08.2009 r. o finansach publicznych skodyfikowała tworzenie wieloletnich prognoz finansowych (WPF) w samorządach. Wieloletnia prognoza finansowa jest średniokresowym instrumentem zarządzania finansami oraz narzędziem do programowania rozwoju wspólnoty i dokonywania ocen prognozy pod kątem realności realizacji zadań publicznych.

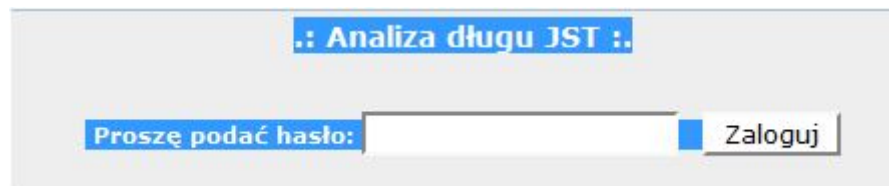
W celu przybliżenia informacji zawartych w wieloletnim planach finansowych Związek Gmin Wiejskich Rzeczypospolitej Polskiej udostępnił ***aplikację internetową*** do badania stanu finansów gmin w zakresie monitorowaniu obecnej i planowanej sytuacji finansowej gmin oraz kształtowania się wskaźników zadłużenia w stosunku do ograniczeń ustawowych. Analizy w module prezentowane w formie graficznych interaktywnych wykresów umożliwiają łatwy odbiór i interpretację przez osoby nie będące specjalistami w dziedzinie finansów publicznych.

Aplikacja zapewnia analizę graficzną wieloletniej prognozy finansowej z możliwością jej aktualizacji i symulacji różnych wariantów finansowania, co wspiera rady gmin i zarządzających samorządem w przyjęciu optymalnych rozwiązań w kształtowaniu finansów gminy

Wszystkie gminy zainteresowane wykorzystaniem aplikacji mogą otrzymać hasło dostępu wysyłając maila do biura ZGWRP na adres biuro@zgwrp.pl

Sposób korzystania z modułu analizy WPF-u i zadłużenia gminy

I. Logowanie się do systemu i wprowadzanie/aktualizacja danych



.: Analiza długu JST :.

Proszę podać hasło: Zaloguj

Menu aplikacji

Wypełnienie / uaktualnienie danych	opcja umożliwia wprowadzenie danych dla poszczególnych lat
Raport poprawności	sprawdza poprawność podstawowych danych
Podgląd wypełnionego formularza danych	opcja umożliwia całościowy podgląd wprowadzonych danych
Podgląd analiz	opcja umożliwia przejrzanie analiz graficznych
Analiza sektorowa	przeoglądanie analiz graficznych dla wybranej kategorii JST
Ostatnia aktualizacja danych:	2011-12-09 18:22:19

Aplikacja jest umieszczona pod adresem www.zgwrp.org.pl/dlugjst

W pierwszej kolejności użytkownik musi się zalogować do systemu za pomocą hasła udostępnionego przez administratora systemu – ZGW RP.

Po zalogowaniu użytkownik ma dostęp za pośrednictwem **menu** do opcji wprowadzania/ aktualizacji danych WPF swojej gminy oraz zestawu analiz graficznych danych finansowych objętych badaniem.

W zakładce menu **Wypełnienie/ uaktualnienie danych** dokonujemy również aktualizacji danych lub wprowadzamy dane symulacyjne celem sprawdzenia efektów dokonanych zmian, które są prezentowane w analizach graficznych.

Formularz z danymi

.: Analiza długu JST .:

JST: **Lesznówola (gm. w.)** pow. piaseczyński woj. mazowieckie

[Informacja](#) [Powrót do strony głównej](#)

Opis	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
A Dochody ogółem, z tego:	80 916 667,95	81 699 692,58	85 095 905,31	123 836 259,00	154 936 142,00	121 885 333,00	107 829 336,00	99 758 339,00
A.1 Dochody bieżące	80 901 768,10	80 665 438,58	84 339 995,31	85 387 172,00	89 803 585,00	93 052 832,00	95 829 336,00	99 758 339,00
A.2 Dochody majątkowe, w tym:	14 899,85	1 034 254,00	7 55 910,00	38 449 087,00	65 132 557,00	28 832 501,00	12 000 000,00	0,00
A.2.1 Dochody ze sprzedaży majątku	0,00	197 354,00	255 910,00	13 500 000,00	19 500 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00
B Wydatki ogółem, z tego:	107 175 456,55	105 850 664,62	87 934 218,17	139 836 259,00	153 001 102,00	114 418 434,00	100 672 883,00	93 558 339,00
B.1 Wydatki bieżące	63 862 780,98	72 590 083,03	78 155 472,63	80 857 172,00	82 639 444,00	85 867 173,00	88 672 883,00	93 558 339,00
B.2 Wydatki majątkowe	43 312 675,57	33 260 581,59	9 778 745,54	58 979 087,00	70 361 658,00	28 551 261,00	12 000 000,00	0,00
C Nadwyżka / Deficyt budżetu	-26 258 788,60	-24 150 972,04	-2 838 312,86	-16 000 000,00	1 935 040,00	7 466 899,00	7 156 453,00	6 200 000,00
D.1 Przychody ogółem	31 400 550,04	28 859 761,43	10 245 475,39	20 551 585,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
D.1.1 Kredyty i pożyczki, emitowane papiery wartościowe, w tym:	11 546 170,00	25 139 999,99	9 000 000,00	20 551 585,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
D.1.1.1 Kredyty i pożyczki, papiery wartościowe na zadania finansowane z udziałem środków UE i EFTA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.1.2 Pozostałe przychody	19 854 380,04	3 719 761,44	1 245 475,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.2 Rozchody ogółem	1 422 000,00	3 463 314,00	6 980 084,85	4 551 585,00	6 935 040,00	7 466 899,00	7 156 453,00	6 200 000,00
D.2.1 Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych, w tym:	1 422 000,00	3 463 314,00	6 940 084,85	4 551 585,00	6 935 040,00	7 466 899,00	7 156 453,00	6 200 000,00
D.2.1.1 Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych zaciąganych / wyemitowanych na zadania finansowane z udziałem środków UE i EFTA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.2.2 Inne rozchody	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.: Analiza długu JST .:

ST: **Lesznówola (gm. w.)** pow. piaseczyński woj. mazowieckie

Raport poprawności danych	
Rok	Opis
2008	Dane poprawne
2009	Dane poprawne
2010	Dane poprawne
2011	Dane poprawne
2012	Dane poprawne
2013	Dane poprawne
2014	Dane poprawne
2015	Dane poprawne

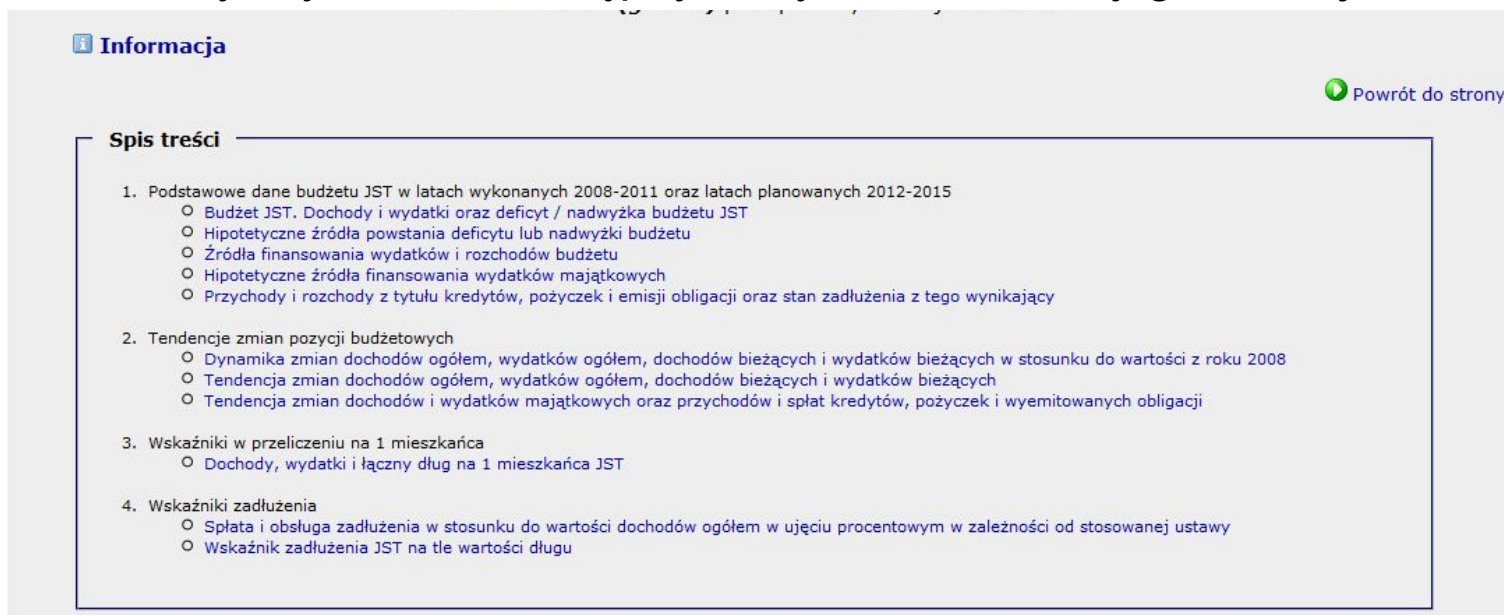
[Powrót do strony głównej](#)

Po wprowadzeniu danych należy dokonać sprawdzenia prawidłowości i kompletności wypełnienia danymi formularza w zakładce menu **Raport poprawności**.

II. Graficzna prezentacja analizy WPF

Po wprowadzeniu danych lub ich uaktualnieniu w zakładce **Podgląd analiz** udostępniane są graficzne prezentacje analiz WPF-u gminy, obejmujące okresy roczne wykonane oraz planowane na najbliższe trzy lata.

Interaktywny zestaw dostępnych wykresów analizy graficznej WPF



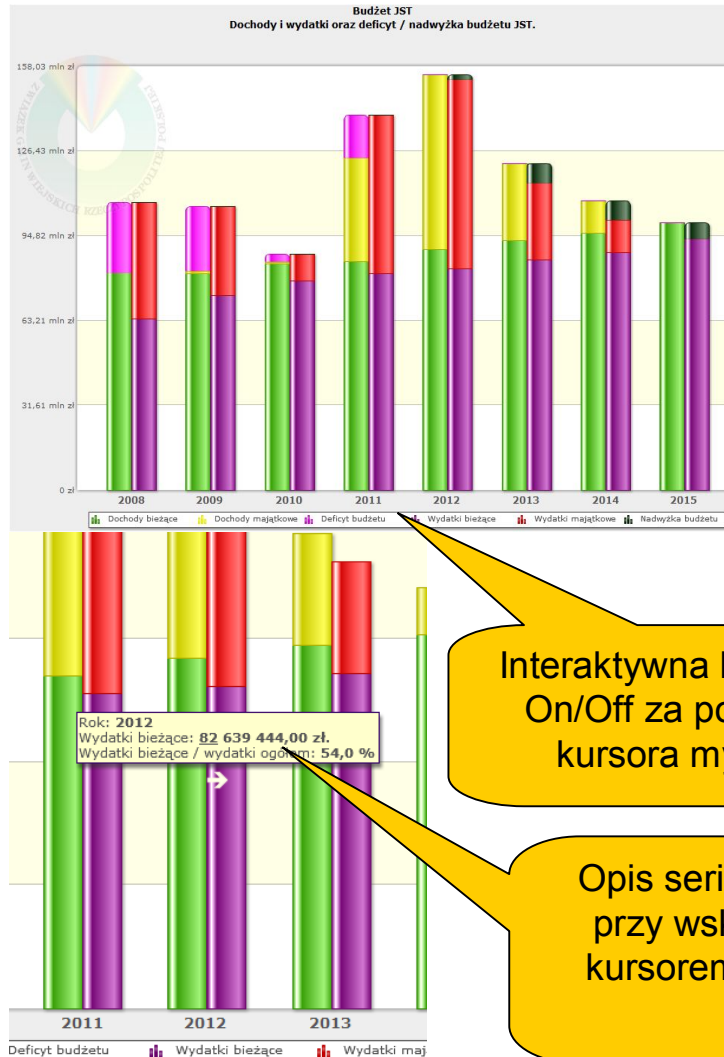
The screenshot shows a web page with a header 'Informacja' and a 'Powrót do strony g' button. The main content is a table of contents titled 'Spis treści' with the following items:

- 1. Podstawowe dane budżetu JST w latach wykonanych 2008-2011 oraz latach planowanych 2012-2015
 - Budżet JST. Dochody i wydatki oraz deficyt / nadwyżka budżetu JST
 - Hipotetyczne źródła powstania deficytu lub nadwyżki budżetu
 - Źródła finansowania wydatków i rozchodów budżetu
 - Hipotetyczne źródła finansowania wydatków majątkowych
 - Przychody i rozchody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji obligacji oraz stan zadłużenia z tego wynikający
- 2. Tendencje zmian pozycji budżetowych
 - Dynamika zmian dochodów ogółem, wydatków ogółem, dochodów bieżących i wydatków bieżących w stosunku do wartości z roku 2008
 - Tendencja zmian dochodów ogółem, wydatków ogółem, dochodów bieżących i wydatków bieżących
 - Tendencja zmian dochodów i wydatków majątkowych oraz przychodów i spłat kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji
- 3. Wskaźniki w przeliczeniu na 1 mieszkańca
 - Dochody, wydatki i łączny dług na 1 mieszkańca JST
- 4. Wskaźniki zadłużenia
 - Spłata i obsługa zadłużenia w stosunku do wartości dochodów ogółem w ujęciu procentowym w zależności od stosowanej ustawy
 - Wskaźnik zadłużenia JST na tle wartości długu

Analiza graficzna WPF-u obejmuje zestaw interaktywnych wykresów charakteryzujących relacje pozycji budżetu gminy oraz wskaźniki zadłużenia w odniesieniu do ograniczeń ustawowych w okresach wieloletnich (wykonanych i planowanych).

Interaktywność wykresów- opcje umożliwiające włączanie i wyłączanie na wykresie serii prezentowanych danych, bezpośredni podgląd na wykresie informacji o seriach danych.

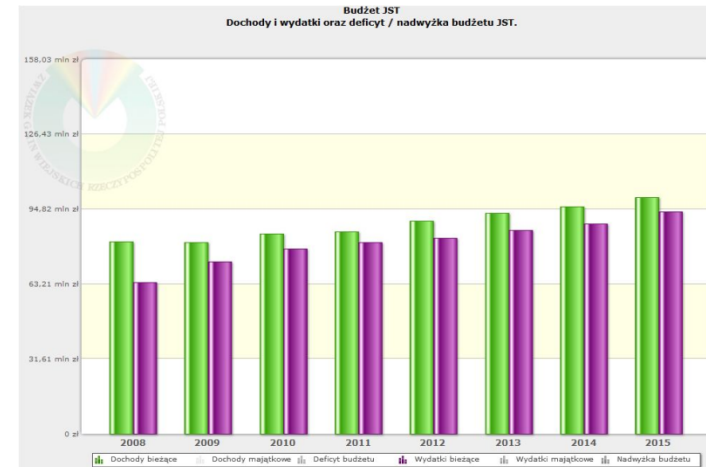
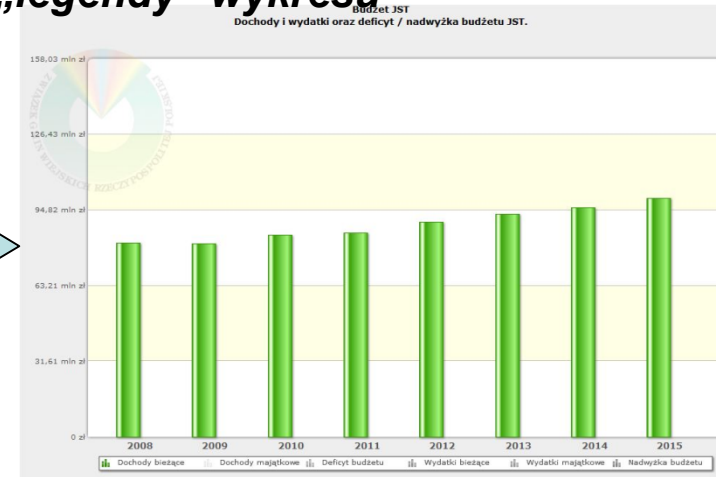
Kompletny interaktywny wykres



Interaktywna legenda On/Off za pomocą kursora myszy

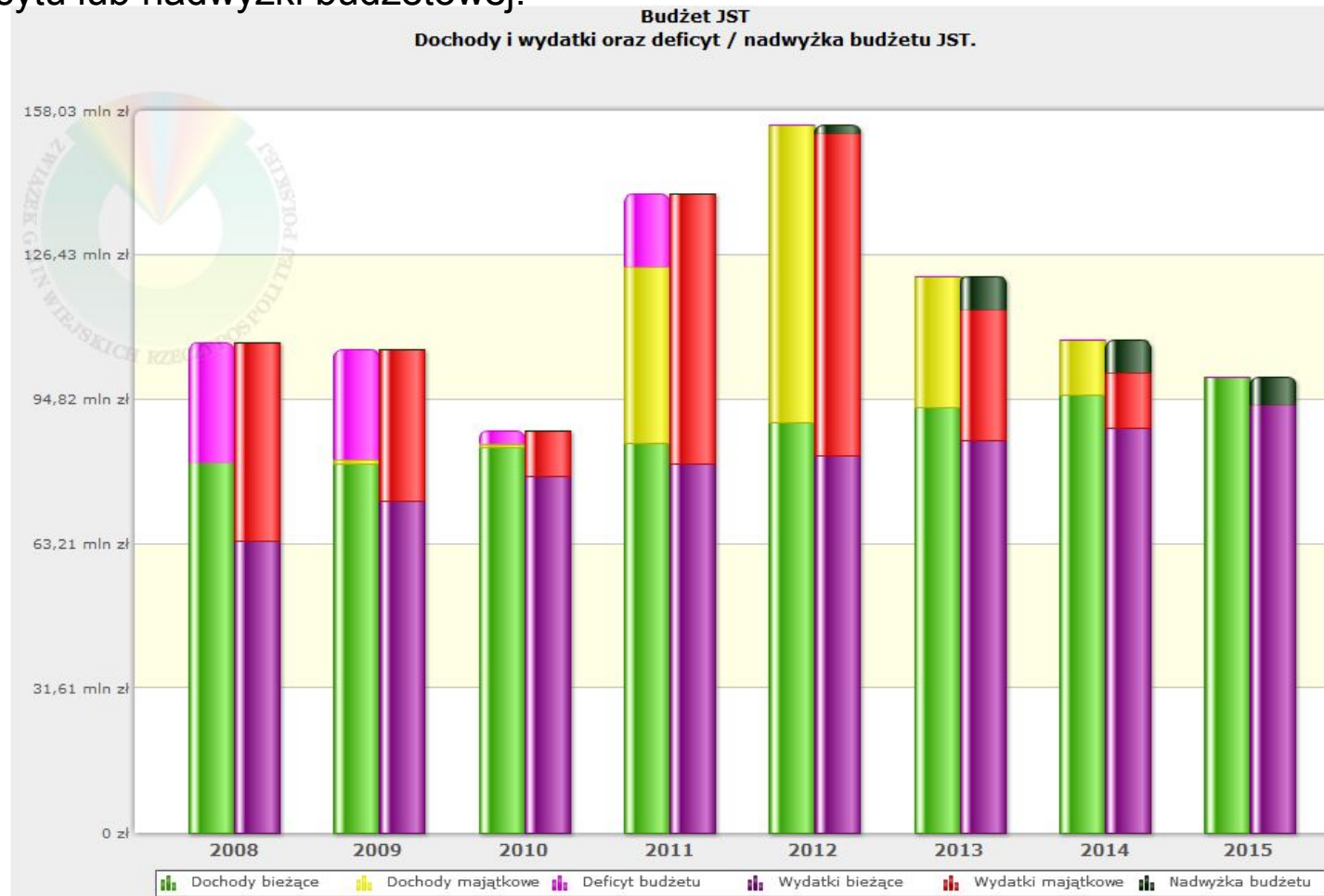
Opis serii danych przy wskazaniu kursorem myszy

Stan wykresu po ukryciu części danych za pomocą interaktywnej „legandy” wykresu



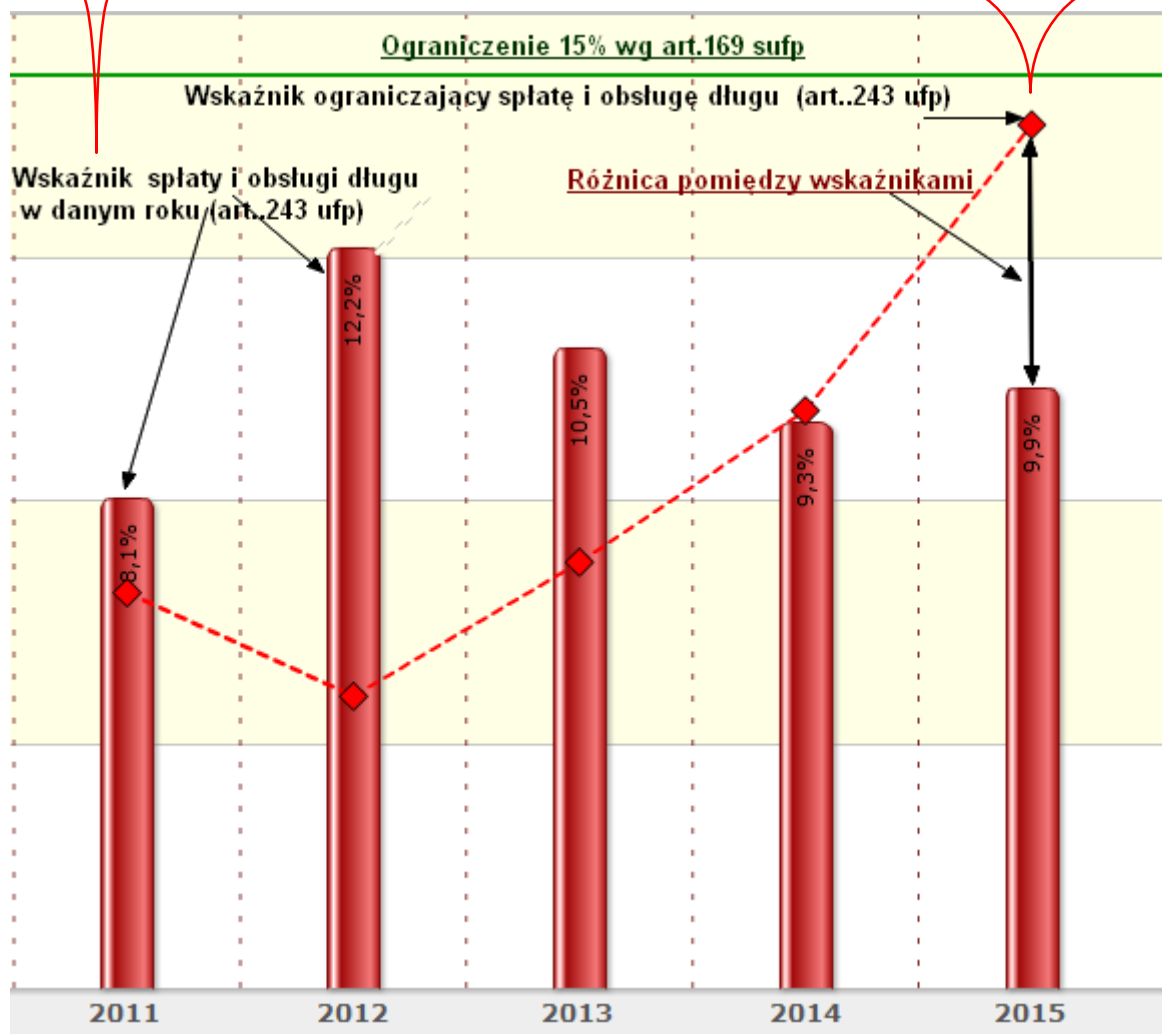
Zakres merytoryczny prezentacji

Prezentacja budżetu gminy w ujęciu majątkowym i bieżącym oraz wyniku budżetu. W każdym badanym roku budżetowym przedstawiono relację pozycji dochodów w odniesieniu do wydatków budżetu gminy. W zależności od typu nierównowagi budżetowej na wykresie przedstawiono (różnymi kolorami) wartość deficytu lub nadwyżki budżetowej.



Zasady spełnienia warunku spłaty i obsługi długu w roku budżetowym wg art.243 ufp

$$\left(\frac{R+O}{D}\right)_n \leq \frac{1}{3} * \left(\frac{Db_{n-1} + Sm_{n-1} - Wb_{n-1}}{D_{n-1}} + \frac{Db_{n-2} + Sm_{n-2} - Wb_{n-2}}{D_{n-2}} + \frac{Db_{n-3} + Sm_{n-3} - Wb_{n-3}}{D_{n-3}}\right)$$



Objaśnienia wzoru:

R- spłata rat długu

O- spłata odsetek

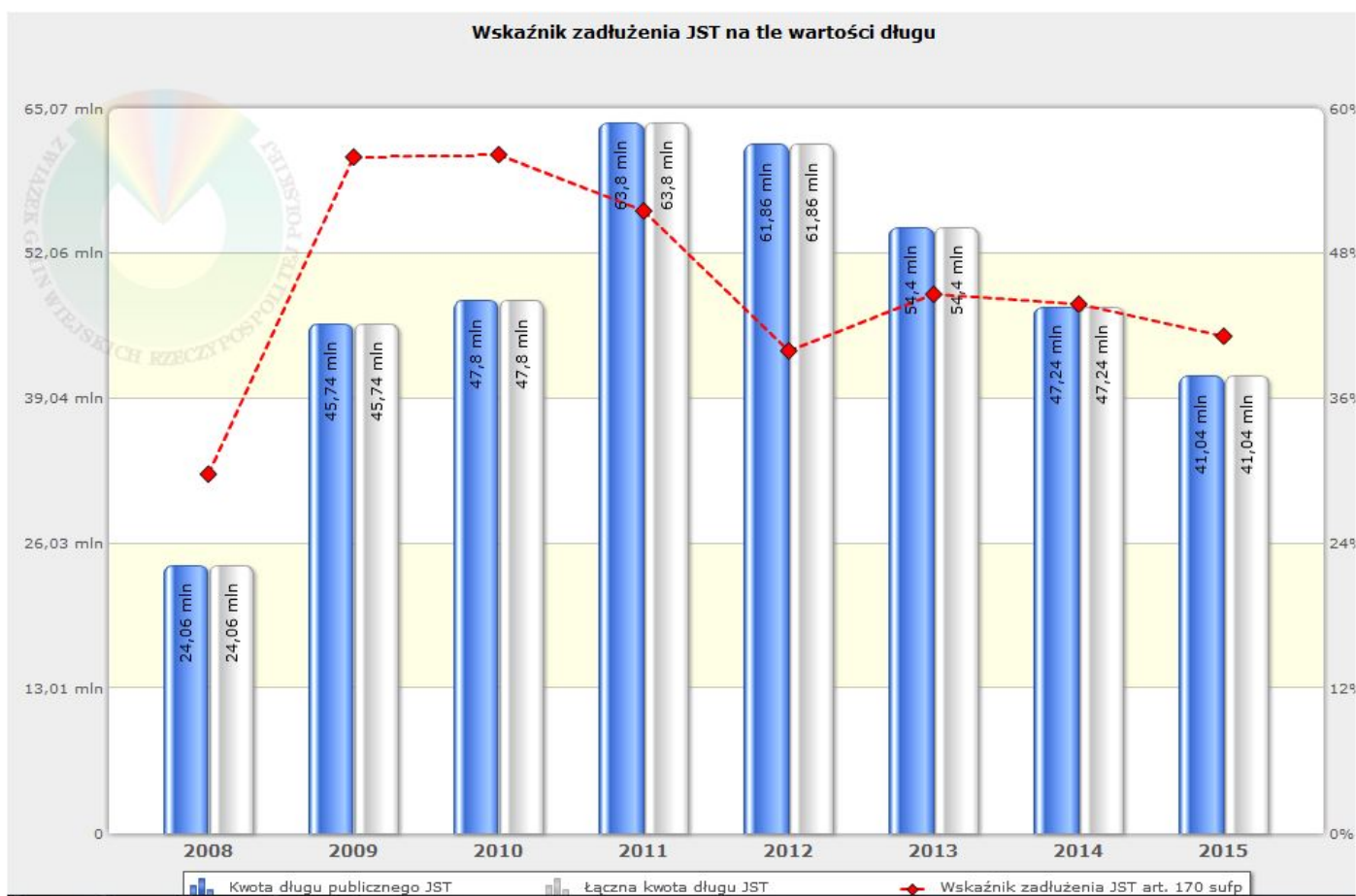
D- dochód ogółem

Db –dochód bieżący

Sm – sprzedaż majątku

n- znacznik bieżącego roku budżetowego

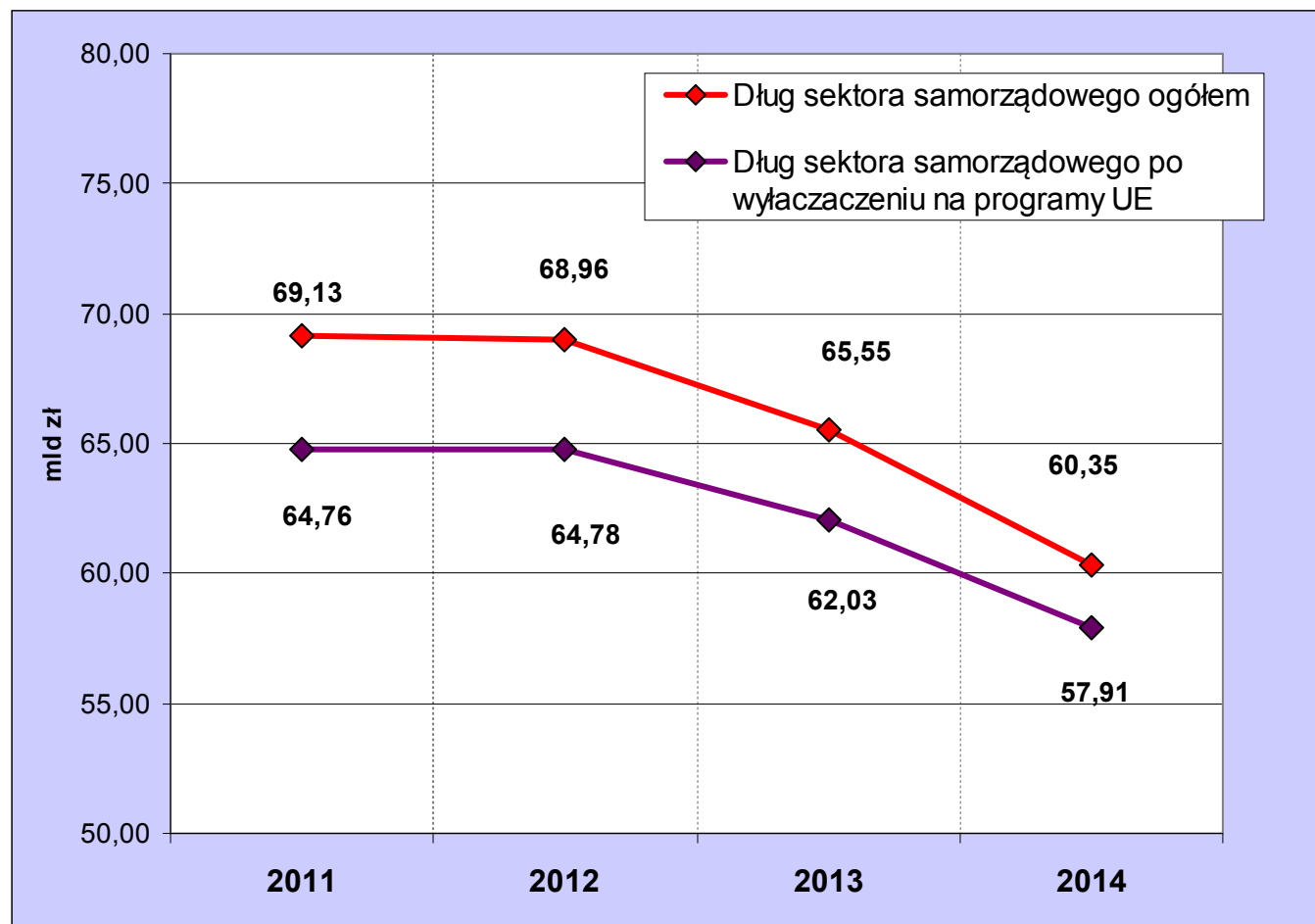
Wskaźnik zadłużenia gminy na tle wartości długu publicznego. Prezentacja udziału procentowego długu publicznego JST w odniesieniu do dochodów ogółem oraz wartość długu na koniec roku budżetowego. Do roku 2013 obowiązuje ograniczenie wskaźnika zadłużenia do 60% dochodów ogółem roku budżetowego.



Dane z Wieloletnich Prognoz Finansowych sektora samorządowego

(źródło-Ministerstwo Finansów)

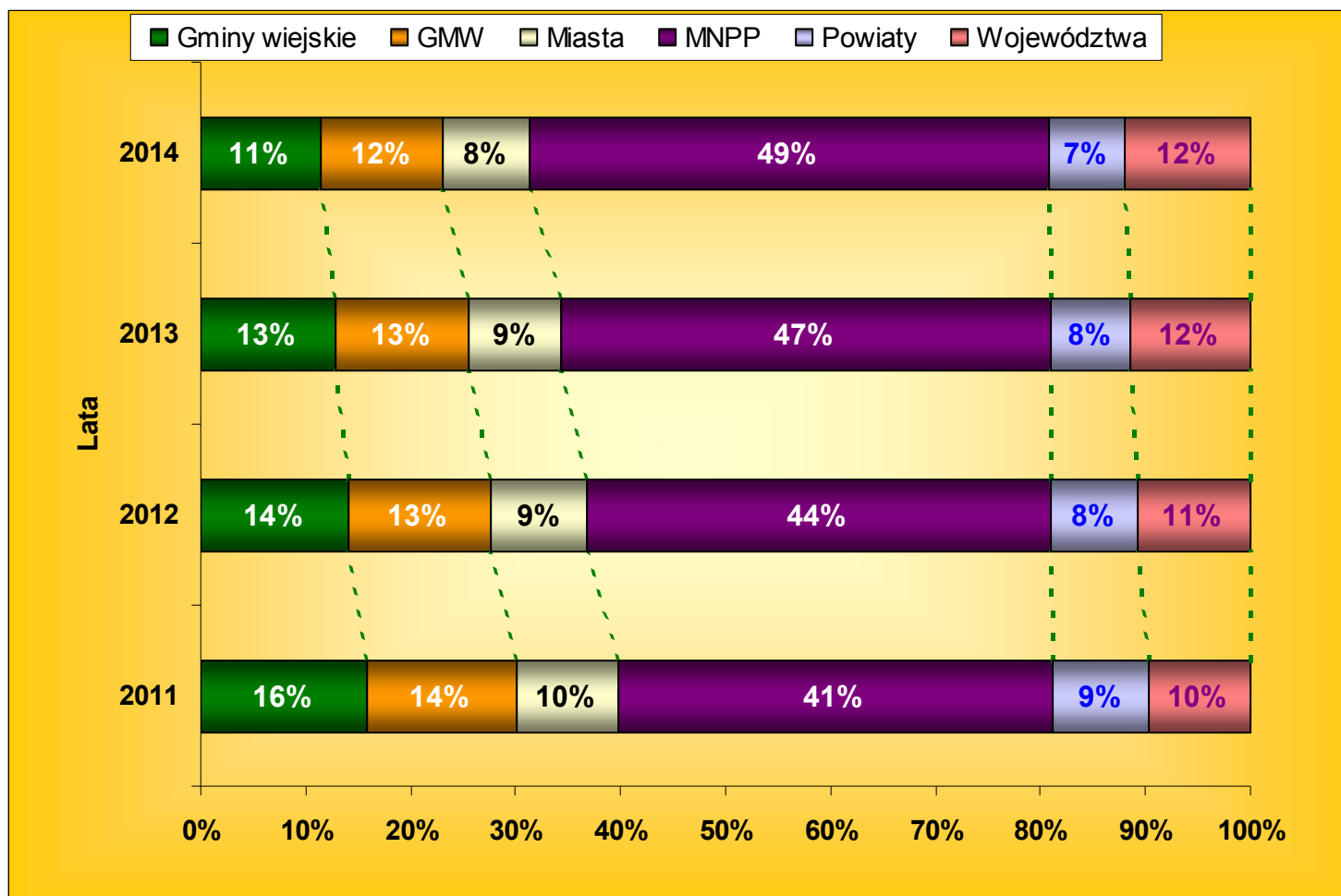
Poziom długi publicznego całego sektora samorządowego jst w latach 2011-2014 (mld zł)



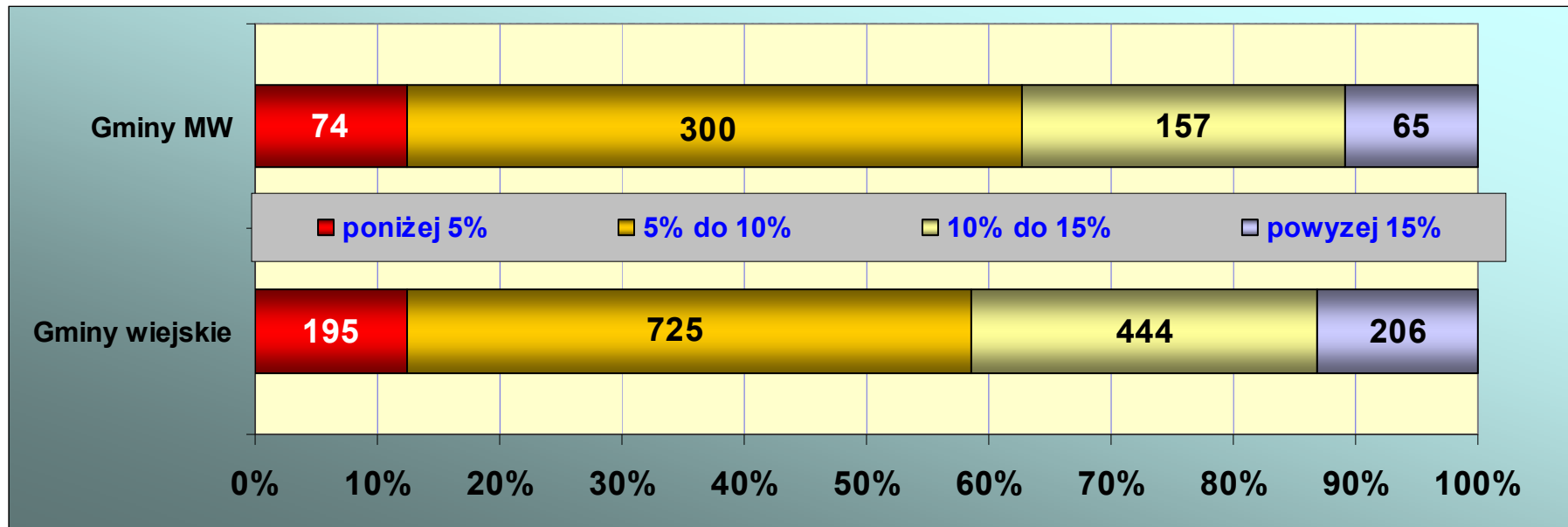
Dane z Wieloletnich Prognoz Finansowych sektora samorządowego

(źródło-Ministerstwo Finansów)

Udział poszczególnych kategorii jst w strukturze zadłużeniu ogółem sektora samorządowego jst w latach 2011-2014



Liczba gmin w przedziałach wskaźnika ograniczającego spłatę i obsługę długu (w %) w 2014 roku (art.243 ufp)



Liczba gmin w przedziałach różnicy pomiędzy wskaźnikiem ograniczającym a planowanym wskaźnikiem spłaty i obsługi długu (w %) w 2014 roku

