

PROJEKT

Objaśnienia
do Uchwały Rady Gminy Miasteczko Krajeńskie
Nr.....z dnia.....
przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej
dla Gminy Miasteczko Krajeńskie na lata 2014-2024.

Do opracowania projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Miasteczko Krajeńskie wykorzystano materiały będące w archiwum Gminy, dotyczące wykonania budżetów za minione lata oraz zgromadzone inne informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej, a także o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie Gminy Miasteczko Krajeńskie.

1. Dane historyczne w formie wykonania budżetu za lata ubiegłe tj. od 2011 i 2012 rok.
2. Plan oraz wykonanie dochodów i wydatków budżetu Gminy Miasteczko Krajeńskie za III kwartał 2013 r.,
3. Przewidywane wykonanie dochodów i wydatków Gminy w 2013 r.
4. Wytyczne opublikowane przez Ministerstwo Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego,
5. Zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej Gminy,
6. Planowane zamierzenia wynikające z dokumentów obowiązujących na terenie Gminy.

Dochody

Prognozowane dochody budżetu gminy na 2014 r. stanowią kwotę 10.010.204,00 zł,
w tym:

- **dochody bieżące- 9.467.704,00 zł**
- **dochody majątkowe- 542.500,00 zł.**

Prognoza dochodów na 2014 r. jest niższa niż zakładano w WPF na lata 2013-2024, w tym: niższe kwoty dotacji z budżetu państwa, niższa kwota subwencji jak również niższe kwoty dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych w dochodach wyszczególniono dochody bieżące i dochody majątkowe.

Prognozę dochodów bieżących z podatków i opłat, wyliczono w oparciu o stawki uchwalone przez Radę Gminy, uwzględniając również wpływ zaległości z poszczególnych tytułów.

Plan dochodów bieżących w ciągu roku 2014 r. będzie ulegał stopniowemu zwiększeniu w związku z wprowadzeniem do budżetu dotacji z budżetu państwa na dofinansowanie zadań bieżących gminy, realizację zadań zleconych (zwrot podatku akcyzowego, dożywianie, stypendia, inne).

W 2015 r. i latach następnych dochody bieżące zaplanowano wzrost około **4%** w stosunku do poprzedniego roku.

W planie dochodów majątkowych w 2014 r. uwzględniono:

- na podstawie umowy i aneksu o przyznanie pomocy Nr 00034-6922-UM15300238/12 z dnia 30 października 2012 r. w ramach działania 413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” objętego PROW na lata 2007-2013 – operacja "Przebudowa i modernizacja świetlicy wiejskiej w Grabównie" – **140.500,00 zł;**

Dochody ze sprzedaży w latach objętych prognozą finansową zaplanowano następująco:

1. **w 2014 roku** - dochody ze sprzedaży majątku w kwocie **402.000,00 zł.**
Zestawienie stanowiące wyżej wymienioną kwotę przedstawia materiał informacyjny do Zarządzenia Nr 95/2013 z dnia 14 listopada 2013 r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2014.
2. **w 2015 roku** - dochody ze sprzedaży majątku w kwocie **100.000 zł.**
3. **od 2016 roku** - do **2024 roku** dochody ze sprzedaży majątku w kwocie **50.000 zł** rocznie.

Zaplanowane dochody to wartości ze sprzedaży lokali mieszkalnych, sprzedaż gruntów, działek budowlanych i leśnych.

II. Wydatki bieżące

Zaplanowane wydatki bieżące na 2014 r. wynoszą – **8.773.777,05 zł.**

W związku ze zwiększeniem zadłużenia gminy, w wyniku prowadzonych znaczących inwestycji w latach 2009-2013 r., zwiększeniem wydatków na spłatę kredytów i pożyczek, zapłatę odsetek od kredytów i pożyczek oraz zachowaniem przepisów ustawy o finansach publicznych, Gmina kolejny rok dokonuje znaczące ograniczenia wydatków bieżących w poszczególnych jednostkach organizacyjnych, realizując zadania własne gminy.

Głównym wydatkiem bieżącym w projekcie wydatków w 2014 r., są wynagrodzenia i składki od nich naliczane na kwotę – **4.806.759,00 zł** w tym: § 4010 - wynagrodzenia osobowe pracowników, 4040 – dodatkowe wynagrodzenie roczne, 4100 – wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne, 4110 – składki na ubezpieczenia społeczne, 4120 – składki na Fundusz Pracy, 4170 – wynagrodzenia bezosobowe.

W 2014 r. projekt planu na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń szczegółowo przedstawiono w uzasadnieniu do uchwały budżetowej na rok 2014 (wynagrodzenia podobnie jak w 2013 r. nie ulegają zwiększeniu).

Zaplanowano wydatki na pochodne od wynagrodzeń: składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy na poziomie stawek % obowiązujących w 2013 r.

Od 2015 r. wzrost wynagrodzeń i pochodnych od płac zaplanowano o 2 % w stosunku do poprzedniego roku.

W pozycji wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST wykazano wydatki w rozdziale 75022 - Rady gmin i 75023 - Urzędy gmin. W projekcie planu wydatków bieżących przewiduje się zmniejszenie wydatków na administrację w stosunku do WPF wg Uchwały Rady Gminy z dnia 23 października 2013 r.

Od 2015 r. zaplanowane wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST, zostały przyjęte o wskaźnik 2 % wzrostu do poprzedniego roku.

Na dzień podjęcia Zarządzenia Nr 95/2013 z dnia 14 listopada 2013 r. Gmina Miasteczko Krajeńskie nie udzieliła poręczeń i gwarancji jak również na lata WPF nie planuje się udzielenia poręczeń.

Gmina i jednostki jej podległe nie mają zawartych umów o partnerstwie publiczno-prywatnym.

III. Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu

Nie zaplanowano dochodów w tej grupie.

IV. Spłata i obsługa długu

Wydatki na obsługę długu i rozchody tytułu spłaty rat kapitałowych zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W 2014 r. spłata kredytów wyniesie kwotę – **1.236.426,95 zł**, w tym: pożyczki na wyprzedzające finansowanie – **128.500,95 zł**, pożyczka z WFOŚ i GW- **216.434,00 zł**, pozostałe kredyty zaciągnięte w 2010, 2012 – 2013 r. - **891.492,00 zł**.

Od 2014 r. rozpoczyna się spłata pożyczki z WFOŚ i GW, od 2015 r. ogólna kwota spłaty kredytów ulega stopniowemu zmniejszeniu, pod warunkiem nie zaciągania kolejnych kredytów.

W 2014 roku plan spłaty odsetek wynosi – **318.000,00 zł** rocznie, przy założeniu dotychczasowego oprocentowania.

W latach 2015-2024 planuje się zmniejszenie wydatków na spłatę odsetek wraz ze spłatą zadłużenia.

V. Inne rozchody

W wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2013-2024 inne rozchody nie występują.

VI. Wydatki majątkowe

Do projektu Uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej nie przedstawia się załącznika o przedsięwzięciach, podobnie jak do projektu na 2013 r., ponieważ Gmina nie zawierała długoterminnych umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok.

W 2014 r. **nie zaplanowano wydatków majątkowych**, ponieważ Gmina na etapie projektu budżetu i występującego zadłużenia Gminy, nie posiada wolnych środków aby przeznaczyć je na inwestycje.

W latach 2015-2024 - są zaplanowane wydatki majątkowe.

VII. Przychody

W latach 2014-2024 Gmina nie planuje zaciągnięcia kredytów i pożyczek długoterminowych.

VIII. Deficyt budżetu/nadwyżka budżetu

W 2014 zaplanowano nadwyżkę budżetu w kwocie – 1.236.426,95 zł, którą przeznacza się spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W latach 2015-2024 zaplanowano również nadwyżkę budżetu, którą przeznacza się spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczki.

IX. Kwota długu, wskaźniki.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem długu z poprzedniego roku, zwiększonego o zaciągany zobowiązanie w formie kredytu lub pożyczki, zmniejszonego o spłatę rat kredytu lub pożyczki przypadających na dany rok budżetowy.

W związku z trudnościami w spełnieniu od 2014 r. obowiązku wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych, na najbliższej sesji w dniu 27 listopada 2013 r. planowane są zmiany w budżecie 2013 r. w zakresie przychodów: zmniejszenie o kwotę – **62.835,35 zł**, w tym: kwota zaciągnięcia kredytu długoterminowego na rynku krajowym – zmniejszenie o kwotę – **62.835,00 zł**, przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej - zmniejszenie- **0,40 zł**, zwiększenie kwoty wolnych środków o kwotę – **0,05 zł**, w zakresie rozchodów- zmniejszenie o kwotę- **0,51 zł** w tym: spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – **0,51 zł**, przy zmniejszeniu odpowiednio wydatków: wydatki bieżące o kwotę **27.834,44 zł** i wydatki majątkowe o kwotę **35.000,00 zł**. Projektowane zmiany uwzględniono w WPF w rubryce wykonanie 2013 r.

Przewidywane zadłużenie gminy na koniec 2013 r. – **8.068.220,71 zł**

Przewidywane zadłużenie gminy na koniec roku 2014 wyniesie – **6.831.793,76 zł** przy założeniu: prognozowanych dochodach 2014 r. w kwocie – **10.010.204,00 zł**, rozchodach budżetu w kwocie- **1.236.426,95 zł**.

Gmina nie posiada zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art.244 ufp.

Na lata 2014 -2024 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych została spełniona.


mgr inż. Andrzej Dąbrowski