

Objaśnienia
do Uchwały Rady Gminy Miasteczko Krajeńskie Nr.....z dnia.....
przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej
dla Gminy Miasteczko Krajeńskie na lata 2015-2024.

Do opracowania projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Miasteczko Krajeńskie wykorzystano materiały będące w archiwum Gminy, sprawozdania 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 2012 i 2013 rok.
2. Plan oraz wykonanie dochodów i wydatków budżetu Gminy Miasteczko Krajeńskie za III kwartał 2014 r.,
3. Przewidywane wykonanie budżetu gminy- dochodów i wydatków Gminy w 2014 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.

I. Dochody

Prognozowane dochody budżetu gminy na 2015 r. stanowią kwotę – 10.190.000,00 zł, w tym:

- **dochody bieżące- 9.850.000,00 zł**
- **dochody majątkowe- 340.000,00 zł.**

Prognoza dochodów na 2015 r. jest niższa niż zakładano w WPF na lata 2014-2024.

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

Prognozowane bieżące dochody budżetu na 2015 r. wynoszą – **9.850.000,00 zł**, w tym:

- subwencja ogólna- **4.618.817,00 zł**;
- podatki i opłaty - **1.872.538,00 zł**, w tym: podatek od nieruchomości- **950.000,00 zł**;
- dotacje celowe- **1.251.469,00 zł**;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych- **1.230.866,00 zł**;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych- **30.000,00 zł**;
- pozostałe dochody – **846.310,00 zł** w tym: opłaty za wodę i ścieki- **650.000,00 zł**.

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 2015 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 2016 r. i latach następnych dochody bieżące zaplanowano wzrost o około **4%** w stosunku do poprzedniego roku.

Prognozowane dochody majątkowe na 2015 r. wynoszą – **340.000,00 zł**, w tym:

Dochody ze sprzedaży w latach objętych prognozą finansową zaplanowano następująco:

- **w 2015 roku** - dochody ze sprzedaży majątku w kwocie **320.000,00 zł**.
Zestawienie stanowiące wyżej wymienioną kwotę przedstawia materiał informacyjny do Zarządzenia Nr 80/2014 z dnia 14 listopada 2014 r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2015.
- **w 2016 roku** - dochody ze sprzedaży majątku w kwocie **200.000,00 zł**,

- w 2017 roku - dochody ze sprzedaży majątku w kwocie **250.000,00 zł**,
- od 2018 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.

Dochody z tytułu przekształcenia wieczystego użytkowania w prawo własności – **20.000,00 zł**.

II. Wydatki

Projekt planu wydatków na 2015 r. wynosi- **9.162.492,00 zł**, w tym:

- wydatki bieżące- **8.822.492,00 zł**, w tym: wydatki na obsługę długu- **240.000,00 zł**;
- wydatki majątkowe- **340.000,00 zł**.

1. Wydatki bieżące

Zaplanowane wydatki bieżące na 2015 r. wynoszą – **8.822.492,00 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 2015 r., są wynagrodzenia i składki od nich naliczane na kwotę – **4.880.584,00 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 2015 r. projekt planu na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń szczegółowo przedstawiono w uzasadnieniu do uchwały budżetowej na rok 2015 (wynagrodzenia podobnie jak w 2014 r. nie ulegają zwiększeniu).

Zaplanowano wydatki na pochodne od wynagrodzeń: składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy na poziomie stawek % obowiązujących w 2014 r.

Od 2016 r. zaplanowano 2% wzrost wynagrodzeń i pochodnych od płac w stosunku do poprzedniego roku.

W pozycji wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST wykazano wydatki w kwocie- **1.580.155,00 zł** (dotyczy rozdziału 75022 - Rady gmin i 75023 - Urzędy gmin - bez kwot dotacji i wydatków inwestycyjnych).

Od 2017 r. zaplanowane wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST, zostały przyjęte o wskaźnik 2 % wzrostu do poprzedniego roku.

Na dzień podjęcia Zarządzenia 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.

2. Wydatki majątkowe

W projekcie WPF na 2015 r. projektowane wydatki na zadania inwestycyjne wynoszą - **340.000,00 zł**, w tym:

- wydatki inwestycyjne kontynuowane- **100.395,18 zł** dotyczy zadania „Poprawa efektywności oświetlenia drogowego na terenie Gminy Miasteczko Krajeńskie” - **100.396,00 zł**,
- nowe wydatki inwestycyjne - **239.604,82 zł**.

Zadania inwestycyjne są przedstawione w uzasadnieniu do projektu budżetu 2015 r.
W latach 2016-2021 występują również wydatki inwestycyjne nowe i kontynuowane.

III. Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu

Nie zaplanowano dochodów w tej grupie.

IV. Spłata i obsługa długu

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

W 2015 r. spłata kredytów wyniesie kwotę – **1.027.508,00 zł**, w tym: pożyczka z WFOŚ i GW- **611.218,00 zł**, pozostałe kredyty zaciągnięte w 2012 i w 2013 r.- **416.290,00 zł**.

Od 2014 r. rozpoczęła się spłata pożyczki z WFOŚ i GW, ogólna kwota pożyczek i kredytów ulega stopniowemu zmniejszeniu, pod warunkiem nie zaciągania kolejnych kredytów.

W 2015 roku plan spłaty odsetek wynosi – **240.000,00 zł**, przy założeniu dotychczasowego oprocentowania.

W latach 2016-2024 planuje się zmniejszenie wydatków na spłatę odsetek.

V. Inne rozchody

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

VI. Przedsięwzięcia

Do projektu Uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasteczko Krajeńskie na lata 2015-2024 przedstawia się załącznik nr 2 o przedsięwzięciach na lata **2015-2021**, dotyczy ogółem wydatków bieżących „Utrzymanie i konserwacja urządzeń oświetlenia drogowego”- **249.092,07 zł** oraz wydatków majątkowych „Poprawa efektywności oświetlenia drogowego na terenie Gminy Miasteczko Krajeńskie” -**1.258.214,66 zł**.

Wydatki te objęte są limitem w latach 2015-2021,

VII. Przychody

W 2015 roku Gmina nie planuje zaciąganie kredytów i pożyczek długoterminowych.

VIII. Deficyt budżetu/nadwyżka budżetu

W 2015 zaplanowano nadwyżkę budżetu w kwocie – **1.027.508,00 zł**, którą przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W latach 2016-2024 zaplanowano również nadwyżkę budżetu, którą przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

IX. Kwota długu, wskaźniki.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem: długu z poprzedniego roku, zwiększonego o zaciągane zobowiązanie w formie kredytu lub pożyczki i wydatki związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego, zmniejszonego o spłatę rat kredytu lub pożyczki oraz wydatki zmniejszające wynikające z umów, przypadających na dany rok budżetowy.

Prognozowane zadłużenie gminy na koniec 2014 r. wynosi – **8.502.843,42 zł**, w tym:
z tytułu kredytów i pożyczek – **7.244.628,76 zł**, z tytułu umów długoterminowych – **1.258.214,66 zł**.

Prognozowane zadłużenie gminy na koniec roku 2015 wyniesie – **7.342.285,41 zł**, w tym:
z tytułu kredytów i pożyczek – **6.217.120,76 zł**, z tytułu umów długoterminowych – **1.125.164,65 zł**.

Zgodnie z otrzymanym pismem Nr sprawy DKA.3020.3.2014 ze Związku Międzygminnego "Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi" – Związek nie posiada ani nie planuje na rok 2015 zobowiązań o których mowa w art. 244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Na lata 2015 -2024 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych została spełniona.

Szczegółowość danych dotycząca dochodów, wydatków, rozchodów, wyniku budżetu, przeznaczenia nadwyżki budżetowej, kwoty długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu, wskaźniki, zawarte są w załączniku do projektu Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasteczko Krajeńskie na lata 2015-2024.


mgr inż. Tadeusz Dąbrowski