

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przewóz na lata 2014-2019

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2014 – 2019. Została sporządzona w oparciu o analizę wykonania budżetu na koniec 2013 r. oraz planowane wielkości przyjęte do projektu uchwały budżetowej na 2014 r.

Źródłem informacji do sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowi sprawozdawczość budżetowa oraz wartości przyjęte do projektu uchwały budżetowej na 2014 rok. Przy prognozowaniu opierano się na założeniach przyjętych do budżetu państwa na rok 2014 oraz założenia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Państwa.

2. Prognoza dochodów

Kwota dochodów budżetu w 2014 r. wynosi 10.268.413 zł – w tym dochodu bieżące 9.506.961 zł, dochody majątkowe 761.452 zł.

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach - w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- podatki i opłaty lokalne w tym : podatek od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn,
- udział gminy w podatkach od osób fizycznych i prawnych,
- subwencje ogólne z budżetu państwa,
- dotacje na zadania zlecone i na zadania własne.

Analizując wykonanie bieżących dochodów własnych gminy zauważa się, że utrzymują się one na przestrzeni ostatniego okresu na zbliżonym poziomie. Niewielkie odchylenie stanowi wzrost podatku od nieruchomości, dlatego zakłada się zwiększenie planu dochodu z tego tytułu. Plan dochodów z tytułu planowanych subwencji, udziałów gminy w podatkach, dotacjach zaplanowano o stopień inflacji.

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody z majątku w tym sprzedaż mienia,
- dotacje na inwestycje w tym dofinansowanie budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje.

Po stronie dotacji na inwestycje uwzględniono spodziewane współfinansowanie inwestycji ze środków unijnych oraz budżetu państwa. Dla prognozy dochodów majątkowych szczególnie istotna była wiedza poszczególnych wydziałów merytorycznych urzędu.

Dochody ze sprzedaży mienia zostały zaplanowane na podstawie wykonania za lata 2012-2013. Od roku 2014 i latach następnych przyjmuje się wzrost planowanych dochodów z tego tytułu, gdyż planowane jest zbycie lokali komunalnych oraz działek budowlanych i rolnych.

3. Prognoza wydatków

Kwota wydatków w 2014 r. wynosi 10.153.780 zł w tym wydatki bieżące 9.435.280 zł, wydatki majątkowe 718.500 zł.

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2014 przyjęto projekt budżetu. W latach 2015-2019 opierano się na założeniach przyjętych do budżetu państwa na rok 2014 r.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

W latach 2014-2019 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć, ujęto tylko jedno zadanie z 2013 r.- „Chronić gasić i ratować bez granic – ochrona przeciwpożarowa” w kwocie 14.500 zł.

5. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W planowanym okresie wydatki bieżące nie przekraczają dochodów bieżących. Wynik budżetu w 2014 r. wynosi 114.663 zł – nadwyżka, którą przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

6. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z zaciągniętych kredytów i pożyczek w 2014 r. w kwocie 219.367 zł oraz wolne środki w kwocie 50.000 zł. W latach 2015-2019 nie przewiduje się przychodów z tytułu kredytów i pożyczek.

7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko środki spłaty rat zaciągniętych oraz planowanych w 2014 r. do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Ostatnie raty zostały zaplanowane na rok 2019. W 2014 roku rozchody wynoszą 384.000 zł.

8. Relacja z art. 243. Ustawy

Począwszy od roku 2014 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych warunków dotyczących zadłużenia .

9. Przedsięwzięcia

Ujęto 2 przedsięwzięcia:

- majątkowe - „Chronić gasić i ratować bez granic – ochrona przeciwpożarowa” w wysokości 14.500 zł.
- bieżące - „Indywidualizacja nauczania uczniów klas I-III w Gminie Przewóz” w wysokości 40.280 zł.

10. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaplanowane w sposób bezpieczny. Pewnych trudności nastręcza fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2019 roku. Istnieje wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym. Kwota długu na koniec 2014 r. wyniesie 1.834.798 zł