

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przewóz na lata 2015-2019

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2015 – 2019. Została sporządzona w oparciu o analizę wykonania budżetu na koniec 2014 r. oraz planowane wielkości przyjęte do projektu uchwały budżetowej na 2015 r.

Źródłem informacji do sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowi sprawozdawczość budżetowa oraz wartości przyjęte do projektu uchwały budżetowej na 2015 rok. Przy prognozowaniu opierano się na założeniach przyjętych do budżetu państwa na rok 2015 oraz założenia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Państwa.

2. Prognoza dochodów

Kwota dochodów budżetu w 2015 r. wynosi 10.233.043 zł – w tym dochodu bieżące 9.638.725 zł, dochody majątkowe 594.318 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. 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 2013-2014. Od roku 2015 i latach następnych planowane jest zbycie lokali komunalnych oraz działek budowlanych i rolnych.

3. Prognoza wydatków

Kwota wydatków w 2015 r. wynosi 9.841.043 zł w tym wydatki bieżące 9.612.765 zł, wydatki majątkowe 228.278 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 2015 przyjęto projekt budżetu. W latach 2016-2019 opierano się na założeniach przyjętych do budżetu państwa na rok 2015 r.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

W latach 2015-2019 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

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 2015 r. wynosi 392.000 zł – nadwyżka, którą przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

6. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto 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 kredytów. Ostatnie raty zostały zaplanowane na rok 2019. W 2015 roku rozchody wynoszą 442.000 zł.

8. Relacja z art. 243. Ustawy

Począwszy od roku 2015 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych warunków dotyczących zadłużenia .

9. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaplanowane w sposób bezpieczny. Pewnych trudności nastrocza fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2019 roku. Istnieje wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym. Kwota długu na koniec 2015 r. wyniesie 1.392.798 zł.