

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2011 – 2013, założenia makroekonomiczne przyjęte w WPF, zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej, a także wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie Gminy.

1. Dane historyczne
2. Założenia makroekonomiczne przyjęte w WPF

W WPF na lata 2015-2017 przyjęto ostrożny wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków wg posiadanych danych do ich obliczeń. Na rok 2018 i lata przyszłe przyjęto natomiast wartości na poziomie roku 207 uznając, że planowanie wzrostów bez wiedzy o założeniach makroekonomicznych obarczone jest dużym ryzykiem błędu.

Szczegółowe objaśnienia.

Budżet na rok 2014 został sporządzony na podstawie otrzymanych pism o wysokości kwot subwencji, udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz dotacji. Natomiast dochody własne skalkulowano na podstawie wykonania za III kwartał b.r.i prognoz z lat ubiegłych.

Po stronie wydatków zaplanowano kwoty na podstawie wykonania, wskaźników makroekonomicznych, złożonych wniosków lub posiadanej wiedzy, co do przyszłych wydatków. Wobec powyższego, w prognozie na rok 2014 zostały wzięte dane z projektu budżetu.

Do obliczenia dochodów bieżących w latach 2015 – 2017 przyjęto następujące wskaźniki:

- wzrost wpływów z podatku PIT na poziomie 2,50 % w 2015 roku
 - na poziomie 2,50 % w 2016 roku
 - na poziomie 2,50 % w 2017 roku
- wzrost wpływów z podatku CIT na poziomie 0% w 2015 roku,
 - na poziomie 0 % w 2016 roku,
 - na poziomie 0 % w 2017 roku
- inflacja na poziomie 2,5 % w 2015 roku,
 - na poziomie 2,5 % w 2016 roku,
 - na poziomie 2,5 % w 2017 roku

Przy obliczaniu dochodów bieżących posłużono się następującą metodą:

z dochodów bieżących z roku 2014 wyodrębniono:

- podatek PIT,
- podatek CIT,
- subwencje,
- dotacje,
- podatki własne.

Przyjęte wartości w roku 2014 zwiększono odpowiednio:

- Udziały w PIT o 2,5%,
- Udziały w CIT pozostawiono na poziomie roku 2014,
- Subwencje o 2,5%
- Podatki i opłaty stanowiące dochody własne 2,5 %

Analizując lata ubiegłe i coroczny wzrost dochodów z tyt. podatków procent ten został uśredniony.

- Pozostałe dochody bieżące o 2,5%

Planując dochody majątkowe ze sprzedaży mienia zachowano ostrożność, albowiem realizacja inwestycji, związanej z Utworzeniem Strefy Aktywizacji Gospodarczej przeniesiona została na rok 2014. Jest to potężne zadanie z udziałem środków UE, z którą wiążemy ogromne nadzieje, gdyż będą to tereny atrakcyjne dla inwestorów z pełną infrastrukturą. Sprzedaż gruntów zarówno bezpośrednio zasili budżet Gminy, jak i pośrednio pozytywnie wpłynie na Jej rozwój poprzez sukcesywny wzrost dochodów z podatków i co najistotniejsze w tym projekcie - powstaną nowe miejsca pracy. Sprzedaż gruntów planuje się rozpocząć w II półroczu 2014. Nadto, Gmina nadal będzie czynić starania w kierunku sprzedaży nieruchomości, które w tym roku nie znalazły nabywców.

Do obliczenia wydatków bieżących przyjęto analogiczną metodę jak przy dochodach tzn. w wydatkach bieżących wyodrębniono:

- wynagrodzenia i pochodne
- obsługa długu
- wydatki pozostałe

Obliczając wynagrodzenia i pochodne na lata 2014-2017 przyjęto ich wzrost o stopień inflacji, Obsługa długu została obliczona na podstawie posiadanych harmonogramów spłat kredytów i pożyczek.

Pozostałe składniki wydatków bieżących również zwiększono o stopień inflacji. Kolejne lata prognoz przeliczono w taki sam sposób.

Jeśli chodzi o wydatki majątkowe na lata 2014 i 2015 zakłada się, iż są to faktyczne już zaplanowane wydatki, na które Gmina podpisała umowy, bądź zawarła porozumienia, względnie w roku budżetowym inwestycje wykazane w Zał. Nr 5 do projektu budżetu zamierza realizować. W kwestii natomiast wydatków majątkowych począwszy od roku 2016 nadwyżki budżetu pomniejszone o spłaty długu planuje się przeznaczyć na wydatki inwestycyjne związane z infrastrukturą dróg na terenie naszej Gminy.

Do roku 2022 budżet jest obciążony spłatą kredytów faktycznie zaciągniętych. Spłaty rozłożone zostały w taki sposób, aby nadmiernie nie obciążać budżetu, a zatem by możliwa była zarówno działalność bieżąca jak i inwestycyjna przy zachowaniu spełnienia wymogu wskaźnika z art. 243 ufp.

Przedsięwzięcia

Zadaniem wykraczającym poza rok 2014 pozostaje inwestycja pn. "Budową Zakładu Zagospodarowania Odpadów w Lulkowie", która zgodnie z harmonogramem prowadzona będzie do roku 2015. Jest to zadanie, na które zawarte zostało porozumienie międzygminne i zapisane jest w wydatkach majątkowych roku 2014 oraz w WPF do roku 2015 włącznie.

W odniesieniu do zastrzeżeń i uwag zawartych w Uchwale SO-0952/48/17/2013 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 11 grudnia 2013 r. zawartych w pkt.6, wyjaśnia się, co następuje:

Zastrzeżenia

1. W uzasadnieniu do projektu budżetu wskazano, iż w roku 2014 planuje się sprzedaż nieruchomości dot. obszaru nowo powstałej Strefy Aktywizacji Gospodarczej – Działanie 1.7 w ramach WRPO 2007-2013. Powyższy teren to 10 dużych działek przeznaczonych pod działalność gospodarczą, których wstępna wartość wynosi ok. 4.000.000zł.(w załączeniu wykaz nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży w roku 2014),
2. Zaplanowano przychody w kwocie 807.629,88zł jako kredyty i pożyczki,(poz.4.3 Załącznika Nr 1), następstwem czego, wprowadzono zmiany w spłacie rat oraz kwoty długu na przestrzeni lat obejmujących WPF,
3. Dostosowano spłaty rat kredytów w taki sposób, aby zachowana została relacja z art. 243 ufp, jednocześnie prowadzony będzie bieżący monitoring wielkości służących wyliczeniu relacji.

Uwagi:

1. Z treści Uchwały usunięto zapis dot. Objasnień stanowiących załącznik Nr 3,

2. Dopuszczono do zgodności zapisy wierszy 11.1, 12.2 oraz 12.2.1.

Nadto w uchwale wprowadzono zapis dot. upoważnienia dla Burmistrza do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć.

**Przewodniczący
Rady Miasta i Gminy
Czerniejewo**

mgr Tadeusz Szymanek