

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Mstów

Uwagi ogólne:

W wieloletniej prognozie finansowej przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2014 – 2023.

Dochody:

Dochody na 2014 rok oszacowano na podstawie wnikliwych analiz i kalkulacji. Zaplanowane dochody bieżące na 2014 rok wzrosły do przewidywanego wykonania za 2013 rok tylko o 1,7%. Stało się to dlatego, że wszystkie stawki podatkowe na 2014 rok, a mianowicie stawki podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych oraz cena żyta służąca do naliczenia podatku rolnego pozostały takie same jakie obowiązywały w 2013 roku. Zmniejszeniu w stosunku do przewidywanego wykonania za 2013 rok uległa subwencja ogólna, co wynika z zawiadomienia Ministra Finansów.

Prognozy wielkości dochodów na lata 2015-2023 ustalono w oparciu o wskaźniki zawarte w wytycznych Ministra Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Podstawą wyliczenia wartości dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych jest wskaźnik wzrostu PKB nominalnego, dla podatków, opłat, subwencji i dotacji na cele bieżące jest wskaźnik inflacji.

Przyjęcie prognozy dochodów stanowi kompromis między podejściem zachowawczym a podejściem progresywnym.

Dochody majątkowe zaplanowano szacunkowo wg naszej prognozy i oceny ich uzyskania.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku. Przyjęte wielkości na lata 2014 - 2015 ustalono na podstawie danych uzyskanych z referatu geodezji i gospodarki mieniem gminnym. Założono również wpływy w latach 2014 – 2015 ze środków unijnych i krajowych. Na środki zaplanowane w roku 2014 mamy podpisaną 1 umowę o dofinansowanie, a na pozostałe zaplanowane środki złożone zostały wnioski, które są w trakcie weryfikacji. Dodatkowo w roku 2014 zaplanowano wpływy środków unijnych na kanalizację (rozliczenie z 2013 roku). W dochodach majątkowych na rok 2015 założono środki Starostwa na budowę chodników przy drogach powiatowych w wys.50% wydatków planowanych na te zadania. oraz dodatkowo zaplanowano środki na budowę kanalizacji.

Wydatki:

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów. Dodatkowo doliczono wydatki na obsługę długu od emisji obligacji i planowanych do zaciągnięcia pożyczek.

Nie planujemy w latach 2014 – 2023 udzielać poręczeń i gwarancji, w związku z czym nie planuje się na ten cel wydatków.

Dynamika zmian wydatków bieżących stanowi przykład zachowawczej prognozy, w której wydatki bieżące bez obsługi długu będą rosły w tempie zgodnym z tempem wzrostu dochodów bieżących. Taka prognoza uwzględnia wzrost kosztów funkcjonowania Jednostki, jednocześnie pozwalając Gminie zachować wypracowany dotychczas procentowy udział nadwyżki bieżącej w dochodach bieżących.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t” obejmuje wszystkie wydatki łącznie z wynagrodzeniami (ustalonymi jak wyżej) w rozdziale 75022 i 75023

Wydatki majątkowe w poszczególnych latach zapewniają środki na realizację przedsięwzięć wymienionych w załączniku Nr 2 oraz dodatkowo planowanych wydatków inwestycyjnych realizowanych w jednym roku budżetowym.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidzianymi do zawarcia umowami.

Wynik budżetu

Pozycja „wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycjami „dochody ogółem” a „wydatki ogółem” w wieloletniej prognozie finansowej.

Przychody

W 2014 roku planuje się zaciągnąć pożyczkę z WFOŚiGW na budowę kanalizacji Kłobukowice – Kuchary w wys. 2.000.000,- zł.

Pożyczki planuje się spłacić w ciągu 4 lat, po rocznej karencji, rozpoczynając od 2015 roku a kończąc w roku 2018.

Kolejną pożyczkę w wysokości 750.000,- zł planuje się zaciągnąć w 2015 roku z WFOŚiGW z przeznaczeniem na budowę kanalizacji. Pożyczkę tę planuje się spłacić w ciągu 5 lat rozpoczynając od 2016 roku a kończąc w roku 2020.


Rozchody.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, pożyczek i wykupu obligacji oraz dodatkowo zaplanowanej w 2013 roku emisji obligacji, a także zaplanowanych do zaciągnięcia pożyczek w 2014 i 2015 roku.

Kwota długu

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Projekt uchwały w sprawie WPF podobnie jak i uchwały budżetowej jest przedmiotem jawnej debaty na mocy art.34 ust.1 pkt.4 ustawy o finansach publicznych.

Przewodniczący Rady
Gminy Mstów

Zdzisław Goldy