

Rady Miejskiej w Działoszycach

Załącznik Nr 2
do uchwały Nr XLII/221/2013

z dnia 30 grudnia 2013 r.

OBJAŚNIENIA

do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Działoszyce na lata 2014 - 2018

Obowiązek opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej wynika z art 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Przedstawiona obecnie Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Działoszyce została opracowana na lata 2014 -2018 w oparciu o dane wynikające z projektu budżetu na rok 2014 jak również w oparciu o prognozowane wykonanie budżetu za 2013 rok i wykonanie budżetu za lata 2011 i 2012.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Działoszyce została opracowana do 2018 roku, wynika to z faktu, że właśnie w tym roku planowana jest ostateczna spłata planowanych do zaciągnięcia kredytów. Jak wynika z załącznika Nr 1 do WPF, w celu realizacji wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych określonych w załączniku Nr 3 do WPF, koniecznym będzie zaciągnięcie kredytu. Kwota zaplanowana do zaciągnięcia kredytu wyszczególniona jest w załączniku Nr 1 do WPF.

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest zgodna z wartościami przyjętymi w projekcie budżetu Miasta i Gminy Działoszyce na 2014 rok. Przedstawiony układ załączników jest zgodny z wzorami udostępnionymi przez Ministerstwo Finansów.

Prognoza dochodów została opracowana w oparciu w podziale na dochody bieżące w wysokości 12 602302,00 zł i dochody majątkowe w wysokości 3 309 657,00 zł, w tym dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 200 000,00 zł. Wymóg ten wynika z art 226 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy o finansach publicznych.

Na 2014 rok oszacowano spadek dochodów bieżących w stosunku do planu i przewidywanego wykonania w 2013 r. co wynika z zawiadomienia Ministra Finansów informującego o wysokości subwencji ogólnej na 2014 rok zmniejszonej o kwotę 809 855,00 zł. Dochody z tytułu dotacji przeznaczonych na cele bieżące zmniejszono o kwotę 1 124 283,24 zł co skutkuje znaczącym spadkiem dochodów bieżących 2014 roku w porównaniu do roku 2013.

Wzrost dochodów bieżących z tytułu podatków i opłat lokanych oszacowano na podstawie przewidywanego wykonania 2013 roku oraz wzrostu o 4 % na 2014 rok.

W pozycji dochody majątkowe przyjęto planowane dochody ze środków z Unii Europejskiej w wysokości 3 108 157,00 zł, które wynikają z podpisanych umów na realizację zadań inwestycyjnych. W ramach dochodów majątkowych mieszczą się również dochody ze sprzedaży majątku oszacowane na wysokości 2013 roku.

Wydatki podzielone są na 2 grupy: wydatki bieżące w wysokości 12 597 298,00 zł i wydatki majątkowe w wysokości 5 600 461,00 zł.

Wydatki bieżące oszacowane zostały na podstawie wykonania lat ubiegłych. Zgodnie z art 226 ust. 2 pkt 2 w ramach wydatków bieżących wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 5 963 773,00 zł oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego w wysokości 1 555 217,00 zł (rozdział 75022 i 75023 klasyfikacji budżetowej).

Wyodrębniono również pozycję wydatków związanych z obsługą długu (odsetki od kredytu oraz prowizje).

Założono wzrost wydatków bieżących w latach 2015 -2018 corocznie o 2,5 %.

Prognozowane wydatki majątkowe zostały oszacowane w oparciu o kontynuowane przedsięwzięcia inwestycyjne wykazane w załączniku Nr 3 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

W pozycji przychodów zaplanowane zostały Przychody z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w wysokości 1 778 600,00 zł, spłata pożyczki udzielonej z budżetu gminy w wysokości 7 200,00 zł oraz przychody z tytułu kredytów w wysokości 500 000,00 zł, które zaplanowane zostały do spłaty na lata 2015 - 2018.

W pozycji Rozchody w 2014 roku nie planowano rozchodów, ponieważ na dzień opracowywania projektu budżetu gmina nie posiada zadłużenia z tytułu kredytów. Na lata 2015 -2018 zaplanowane zostały kwoty związane ze spłatą planowanego do zaciągnięcia w 2014 roku kredytu.

Przeprowadzone analizy wskazują na to, że planowane zadłużenie gmina będzie spłacać do 2018 roku.

Jak widać z przedłożonych danych limity maksymalnego zadłużenia Gminy Działoszyce w latach 2014-2018 spełniają wymogi ustawowe.