

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mieszkowice na lata 2014-2021

Wieloletnia prognoza finansowa gminy opracowana została na lata 2014-2021 i obejmuje okres, w którym nastąpi spłata długu gminy planowanego do zaciągnięcia w latach 2014-2015 oraz do roku 2013.

Planowanie długookresowe obarczone jest ryzykiem, przede wszystkim związanym z niepewnością w zakresie dochodów, w związku :

- z rozbieżnościami w zakresie prognozy wskaźników makroekonomicznych,
- niższymi transferami dochodów z budżetu państwa,
- niższymi dochodami własnymi.

Stąd ważne jest przy braku stabilizacji dochodów gminy wypracowanie metod korygowania wzrostu wydatków bieżących.

Należy przyjąć zasadę, że różnica między wysokością wydatków bieżących, po zabezpieczeniu środków na obsługę długu a dochodami bieżącymi stanowić będzie nadwyżkę operacyjną zapewniającą w każdym roku spłatę rat długu.

Spłata długu rozłożona została do roku 2021, by umożliwić w latach przyszłych finansowanie nowych zadań inwestycyjnych.

Takie możliwości stwarzać będzie także:

- wypracowywanie odpowiednio wysokich nadwyżek operacyjnych,
- maksymalizacja dochodów własnych poprzez zwiększanie ściągальności, ustalanie stawek podatkowych w granicach pułapów ustawowych, tworzenie warunków do powstawania nowych źródeł opodatkowania,
- obniżanie wydatków bieżących.

Przy opracowaniu wieloletniej prognozy finansowej przyjęto podstawowe wartości w zakresie dochodów, wydatków, wyniku, przychodów, rozchodów i długu gminy w latach 2014-2021.

W uzasadnieniu do projektu uchwały budżetowej na rok 2014 omówione zostały szczegółowo planowane dochody, wydatki oraz przychody i rozchody.

I. DOCHODY W LATACH 2015-2021

1.1. Dochody bieżące

Na dochody istotny wpływ mają:

- dochody przekazywane z budżetu państwa: subwencje, dotacje celowe, udziały w podatku dochodowy od osób fizycznych, które w dochodach

bieżących stanowią ponad 60 %,

- podatki i opłaty lokalne,

- pozostałe dochody.

1.1.1. Dochody z udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęte zostały w prognozie:

a) w roku 2015 - zwiększenie o 8,5% (średnia z lat 2011-2013) w stosunku do roku 2014,

b) w roku 2016- zwiększenie o 4,6% w stosunku do roku 2015,

c) w latach 2017-2021 zastosowany został wzrost dochodów o 2,5% w stosunku do roku poprzedniego.

1.1.2. Dochody z udziałów gminy w podatku dochodowym od osób prawnych:

a) w latach 2015-2016 przyjęty został wzrost dochodów o 4% do roku poprzedniego,

b) w latach 2017-2021 zastosowany został wzrost stały o 2,5% w każdym roku.

1.1.3. Dochody z podatków i opłat:

a) w roku 2015 przyjęty został wzrost podatków i opłat o wskaźnik 2,4% w porównaniu z rokiem 2014,

b) w roku 2016 wzrost dochodów o 4,6% w stosunku do roku poprzedniego, w tym: z tytułu podatku od nieruchomości z nowych źródeł opodatkowania- 4,1%,

c) w latach 2017-2021 wzrost dochodów średnio w każdym roku o 2,5%, w tym:

1.1.3-1 Podatek od nieruchomości

a) w roku 2015 i w latach 2017-2021 wzrost dochodów o 2,5 % w każdym roku,

b) w roku 2016 wzrost podatku o 6,6%, w tym: z tytułu opodatkowania nowych obiektów- 4,1%.

1.1.4. Dochody z tytułu subwencji ogólnych przyjęto ze wzrostem w każdym roku o 2,5%.

1.1.5. Dotacje i inne środki finansowe na cele bieżące:

a) w 2015 roku zwiększone zostały dotacje o ok.550 000 zł, z tytułu zwiększeń dotacji w ciągu roku,

zaplanowany został wpływ środków finansowanych z projektów planowanych do realizacji w roku 2014,

b) w latach następnych zastosowano wskaźnik 2,5% wzrostu,

2. Dochody majątkowe

2.1. W latach 2015-2016 zaplanowane zostały dochody z tytułu refundacji wydatków na projekty z dofinansowaniem środków UE:

- w roku 2015- 1 410 646 zł,

- w roku 2016- 567 368 zł.

2.2. Dochody ze sprzedaży majątku:

- a) w 2015 roku plan sprzedaży zwiększony został z kwoty 365 462 zł do kwoty 680 000 zł,
przyjęto częściową wpłatę z tytułu planowanej sprzedaży nieruchomości przy ul. Kusocińskiego w Mieszkowicach,
- b) od 2016 do roku 2021 planowaną sprzedaż mienia komunalnego utrzymuje się na poziomie 220 000 zł.

II. WYDATKI W LATACH 2015-2021

1. Wydatki bieżące

W 2015 roku i w latach 2017-2021 przyjęte zostało tempo wzrostu wydatków o 0,5% niższe od wzrostu dochodów (2,5%).

W 2016 roku planowane jest utrzymanie wydatków bieżących w wartości zbliżonej do roku 2015.

W wydatkach bieżących zaplanowana została obsługa długu oraz do roku 2016 zabezpieczone zostały kwoty z tytułu poręczenia kredytu na zakup samochodu do wywozu odpadów (projekt dofinansowany z programów UE) spółce komunalnej.

2. Wydatki majątkowe

Na wydatki majątkowe w latach 2015-2021 pozostają kwoty:

2015 rok- 1 673 894 zł,
2016 rok- 975 577 zł,
2017 rok- 1 472 769 zł,
2018 rok- 1 820 600 zł,
2019 rok- 2 594 400 zł,
2020 rok- 3 019 400 zł,
2021 rok- 2 994 400 zł.

III. WYNIK FINANSOWY W LATACH 2015-2021

Od 2015 roku planowane są w każdym roku objętym prognozą finansową nadwyżki budżetowe przeznaczone na spłatę długu.

IV. PRZYCHODY BUDŻETÓW W LATACH 2015-2021

W 2015 roku planowane jest zaciągnięcie pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadania planowanego do realizacji z udziałem środków pomocowych UE w wysokości 567 368 zł oraz pożyczki bądź kredytu na zapewnienie wkłady własnego do wysokości 528 000 zł.

V. ROZCHODY BUDŻETÓW W LATACH 2015-2021

Planowane spłaty zaciągniętego długu w latach objętych prognozą:

w 2015 r.- 2 767 274 zł,
w 2016 r.- 1 747 076 zł,
w latach 2017-2021 po 645 600 zł rocznie.

VI. KWOTU DŁUGU W LATACH 2015-2021

Planowany na koniec 2013 dług gminy wyniesie 4 733 996 zł, na koniec 2014 r. 6 646 982 zł, w kolejnych latach:

w 2015 r.- 4 975 076 zł,
2016 r.- 3 228 000 zł,
2017 r.- 2 582 400 zł,
2018 r.- 1 936 800 zł,
2019 r.- 1 291 200 zł,
2020 r.- 645 600 zł,
2021 r.- 0 zł.

VII. WSKAŹNIKI SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ

W każdym roku objętym wieloletnią prognozą finansową zachowane zostały relacje zawarte w art.242 i 243 ustawy o finansach publicznych.