Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr 242/XXXIX/13

Rady Gminy Janów

z dnia 30 grudnia 2013 r.

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ

Uwagi ogólne :

W wieloletniej prognozie finansowej w latach 2014 – 2021 przyjęto zróżnicowany poziom ogólnych kwot dochodów budżetowych, co spowodowane jest planowanymi wpływami z realizacji projektów współfinansowanych ze środków unijnych. Zróżnicowany poziom wydatków budżetowych w latach 2014 – 2021 spowodowany jest również realizacją zadań przy udziale środków unijnych.

Dane dotyczące roku 2013 zostały wykazane w oparciu o plan III kwartału roku budżetowego.

Dochody :

W 2014 roku zaplanowano minimalny spadek dochodów bieżących w stosunku do przewidywanego wykonania dochodów bieżących w 2013 roku (2,3 % spadku). Spadek ten wynika m.in. z niższych niż w roku ubiegłym stawek podatkowych.

Założono w roku 2015 znaczny wzrost dochodów bieżących. Wzrost spowodowany jest planowanymi do pozyskania dochodami z udziałów w projektach unijnych (EFS) realizowanych m.in. przez GOPS oraz placówki oświatowe. W latach 2016 – 2017 założono, iż dochody bieżące utrzymają się na jednakowym poziomie oraz założono ich spadek w stosunku do roku 2015. Od roku 2018 do roku 2021 zaplanowane dochody bieżące nieznacznie wzrastają (ok. 1,0 %) w stosunku do roku 2017.

Minimalny wzrost dochodów bieżących zaplanowano w oparciu o przewidywane zwiększenie stawek podatkowych oraz innych opłat lokalnych.

W zakresie dochodów ze sprzedaży majątku planujemy w roku 2014 w stosunku do roku ubiegłego wzrost (zwiększono planowane wpływy o zaplanowany do sprzedaży majątek z roku ubiegłego, gdzie wyniki przetargu były negatywne), na podstawie danych uzyskanych z referatu geodezji i gospodarki gruntami o wielkości oszacowanego do sprzedaży majątku. Na kolejne lata założono szacunkowo mniejsze wpływy z tych dochodów, gdyż na chwilę obecną nie jesteśmy w stanie stwierdzić, czy będzie się utrzymywało zainteresowanie zakupem działek gminnych.

Znaczny spadek dochodów majątkowych w roku 2014 w stosunku do roku 2013 spowodowany jest planowanym zakończeniem inwestycji przy udziale środków unijnych w 2013 roku. W 2013 roku zrealizowaliśmy inwestycje ze środków unijnych („Przebudowa placu przed Kościołem w Żurawiu", „Szlak atrakcji turystycznych – ścieżki spacerowo – rowerowe w północnej części województwa śląskiego") oraz pozyskaliśmy środki z inwestycji zakończonych w 2012 roku.

W 2014 roku planujemy inwestycje przy udziale środków unijnych. Są to inwestycje pn. „Modernizacja rynku w Janowie", „Remont Świetlicy w Zagórzu", „Budowa boiska Złotym Potoku", „Budowa siłowni zewnętrznej w Złotym Potoku", „Budowa piłkochwytów na boisku sportowym w Lgoczance" oraz „Doprowadzenie wody do boiska w Lgoczance".

W pozostałych latach, gdzie plan dochodów majątkowych maleje inwestycje z udziałem środków unijnych nie zostały zaplanowane.

Wydatki :

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych w art. 242 ustawy o finansach publicznych wzrastają w latach 2014 – 2021 minimalnie.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t" obejmuje wszystkie wydatki planowane w rozdziale 75023 i w rozdziale 75022 – założono minimalny wzrost wydatków z tego tytułu w kolejnych latach.

Wysokość wydatków bieżących po weryfikacji i analizie w 2014 roku w stosunku do roku 2013 uległa zmniejszeniu. Spadek spowodowany jest koniecznością zaplanowania w budżecie 2014 roku większej kwoty wydatków inwestycyjnych.

W latach 2015 – 2021 planujemy nadwyżki budżetowe, które będą przeznaczone na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Poziom wydatków bieżących od roku 2015 ulega zwiększeniu, ponieważ wydatki majątkowe ulegają od 2015 roku zmniejszeniu (na kolejne lata zaplanowano mniejszy udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem, gdyż na chwilę obecną nie jesteśmy w stanie zaplanować inwestycji z udziałem środków unijnych).

Przychody :

Zgodnie z budżetem gminy w 2014 roku zaplanowano przychody z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek w kwocie 1 522 291,00 zł (planowany kredyt w kwocie 1 155 221,00 zł), przychody z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 6 ustawy w kwocie 130 000,00 zł oraz przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (BGK – zadanie w ramach PROW) w kwocie 490 000,00 zł.

Przychody z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 6 ustawy zaplanowano w latach 2016-2019 (w 2016 roku w kwocie 79 052,00 zł, w 2017 roku w kwocie 116 100,00 zł, w 2018 roku w kwocie 50 000,00 zł, w 2019 roku w kwocie 80 000,00 zł) .

Rozchody :

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Zaplanowany do zaciągnięcia w 2014 roku kredyt będzie spłacony w ciągu 7 następnych lat.

Ponadto w rozchodach zaplanowano spłatę pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (BGK – zadanie w ramach PROW) w kwocie 490 000,00 zł.

Wynik budżetu :

W 2014 roku planujemy deficyt budżetu w kwocie 693 191,00 zł, który będzie pokryty zaciągniętym kredytem długoterminowym zł.

Od 2015 roku planuje się nadwyżkę budżetową, która będzie przeznaczona na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych.

W 2014 roku zaplanowano umorzenie pożyczek pobranych w roku 2009 w kwocie 367 070,23 zł z przeznaczeniem na termomodernizację budynku Urzędu Gminy.

Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki :

Od 2015 roku planuje się nadwyżkę budżetową, która będzie przeznaczona na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych :

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

W latach 2012 – 2013 do obliczenia wskaźnika długu i wskaźnika obsługi długu, zgodnie art. 169 – 170 ustawy o finansach publicznych z 30 czerwca 2005 roku stosuje się zasady objęte ww. ustawą tj. progi 15,0 % i 60,0%.

W latach 2014 – 2021 zastosowanie mają przepisy art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku.

Spełnione zostają wskaźniki zgodnie z ww. art.