

Załącznik Nr 3
do uchwały Nr XXXV/259/13
Rady Gminy Kodrąb
z dnia 30 grudnia 2013 r.

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kodrąb na lata 2014 – 2022

Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. (Dz. U. z 2013 r. poz. 86) w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego określono nowy wzór wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego oraz wzór wykazu przedsięwzięć wieloletnich. Rozporządzenie weszło w życie z dniem 1 lutego 2013 r. i jest też obowiązujące przy konstruowaniu WPF na rok 2014 i lata kolejne. Nowy wzór WPF wprowadził, oprócz dotychczasowych pozycji, nowe pozycje, które są uszczegółowieniem informacji o jednostce:

- 1) w strukturze dochodów bieżących wyodrębniono:
 - dochody z tytułu udziału we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych,
 - dochody z tytułu udziału we wpływach podatku dochodowego od osób prawnych,
 - podatki i opłaty, w tym z podatku od nieruchomości,
 - z subwencji ogólnej,
 - z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące
- 2) w strukturze dochodów majątkowych wyodrębniono, oprócz dochodów ze sprzedaży majątku, dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.
- 3) w strukturze wydatków dodano informacje uzupełniające o wydatkach majątkowych:
 - wydatki inwestycyjne kontynuowane,
 - nowe wydatki inwestycyjne,
 - wydatki majątkowe w formie dotacji.
- 4) rozszerzono informacje o finansowaniu programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy,
- 5) wprowadzono zakres informacji o kwotach dotyczących przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku,

6) wprowadzono uzupełniające dane o długu i jego spłacie.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kodrąb wraz z prognozą kwoty długu i wykazem przedsięwzięć została sporządzona na lata 2014 – 2022. Zawiera dodatkowo informacje z wykonania budżetu gminy za lata 2011 - 2013 istotne dla wyliczenia wskaźników spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych z 2009 roku, który to art. od 1 stycznia 2014 roku stał się obowiązujący.

W latach 2014 – 2022 dokonano prognozy dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów (wg podpisanych umów kredytowych) oraz innych informacji istotnych dla budżetu.

1. DOCHODY w 2014 roku:

- kwoty subwencji przyjęto w wysokościach podanych w decyzji Ministerstwa Finansów,
 - kwoty dotacji celowych przyjęto w wysokościach podanych w decyzji Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi,
 - udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto w wysokości podanej w decyzji Ministerstwa Finansów,
 - podatki od nieruchomości i rolny przyjęto w wysokościach stawek podatkowych obowiązujących w roku 2013, podatek od środków transportowych przyjęto z 4 % wzrostem
- w stosunku do roku 2013, natomiast pozostałe podatki i opłaty lokalne przyjęto w wysokości przewidywanego wykonania na koniec 2013 roku.
- w dochodach majątkowych zostały zaplanowane dochody: ze sprzedaży majątku (po dokonanej analizie gruntów przeznaczonych do sprzedaży) oraz dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w kwocie **195.238,00 zł.**

DOCHODY w latach 2015 - 2022: dochody bieżące zostały zaplanowane z 3 % wzrostem w kolejnych latach z jednoczesną analizą planu za III kw. 2013 roku i przewidywanego wykonania za 2013 rok, zaś dochody majątkowe, w tym ze sprzedaży majątku zaplanowano po dokonanej analizie ewentualnego majątku przeznaczonego do sprzedaży.

2. WYDATKI w 2014 roku:

- w wydatkach bieżących przyjęto wzrost na poziomie 3 % w stosunku do roku 2013,
- w wydatkach bieżących zaplanowano wydatki z Funduszu Sołeckiego, na podstawie wcześniej podjętej uchwały Rady Gminy, w wysokości **220.961,36 zł,**

- w ramach wydatków bieżących zaplanowano wydatki na obsługę długu, które zostały przyjęte na podstawie wielkości wynikających z podpisanych umów kredytowych,
 - wydatki majątkowe zostały zaplanowane w wysokości **1.153.552,00 zł**, w tym m.in. inwestycje drogowe, wodociągowe, zakupy inwestycyjne (samochody pożarnicze, sprzęt komputerowy).
- WYDATKI w latach 2015 - 2022:** wydatki bieżące zaplanowano z 3 % wzrostem,
- w ramach wydatków bieżących zaplanowano wydatki na obsługę długu, które w latach 2015 - częściowo 2018 zostały przyjęte na podstawie wielkości wynikających z podpisanych umów kredytowych, natomiast w latach 2018 - 2022 wydatki na obsługę długu wynikają z kwot prognozowanych,
 - wydatki majątkowe wynikają z planu wieloletniego i zostały ujęte w wykazie przedsięwzięć; dotyczą przede wszystkim inwestycji drogowych, wodociągowych, kanalizacyjnych, związanych z budową obiektów sportowych, termomodernizacją budynków.

3. PRZYCHODY:

- przychody z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek zostały zaplanowane w latach 2014 - 2016 z przeznaczeniem na pokrycie deficytu związanego z realizacją inwestycji i na rozchody

4. ROZCHODY:

- rozchody związane są ze spłatą wcześniej zaciągniętych przez gminę kredytów i pożyczek; w latach 2014 - częściowo 2018 zostały zaplanowane na podstawie już podpisanych przez gminę umów, natomiast w kolejnych latach do roku 2022 zostały oparte tylko i wyłącznie na prognozie

5. KWOTA DŁUGU:

- kwota długu jest wynikiem zaciągniętych przez gminę zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek; wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem w 2014 roku kształtuje się na poziomie 33,01 %, w latach kolejnych mieści się także w granicach wymaganych ustawą o finansach publicznych

6. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE O WYBRANYCH RODZAJACH WYDATKÓW BUDŻETOWYCH:

1). Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane:

- w latach 2014 - 2022 wydatki na wynagrodzenia zostały zwiększone o 4 %
- w planie wydatków na 2014 rok przyjęto wysokość składki na ubezpieczenie społeczne 17,10% i na Fundusz Pracy 2,45 % od planowanych wynagrodzeń

2). Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego:

- w latach objętych prognozą 2014 – 2022 ujęto w tej pozycji rozdziały 75022 Rady Gminy oraz 75023 Urzędy Gminy. Przyjęto wzrost wydatków rzeczowych o 3% w poszczególnych latach. W ramach wydatków występują wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla pracowników, wydatki rzeczowe związane z funkcjonowaniem urzędu gminy i zakupy inwestycyjne związane z zakupem sprzętu komputerowego dla urzędu oraz wydatki dla Rady Gminy – diety dla radnych (wielkość uchwalona uchwałą Rady Gminy) oraz inne wydatki rzeczowe związane z obsługą Rady Gminy.

3) Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy:

- w ramach tych wydatków zostały zaplanowane zarówno wydatki bieżące, jak i wydatki majątkowe. Są to wydatki ujęte w wykazie przedsięwzięć: wydatki bieżące dotyczą ustawy gospodarki odpadami na rok 2014 i limit zobowiązań wynosi na 2014 rok wynosi 420.000,00 zł, zaś wydatki majątkowe dotyczą inwestycji z planów wieloletnich na lata 2014 - 2022 i są uszczegółowione na wydatki inwestycyjne kontynuowane, nowe wydatki inwestycyjne i wydatki majątkowe w formie dotacji. Limity wydatków majątkowych kształtują się następująco: w 2014 r. wynosi 1.115.322,00 zł, w 2015 r. wynosi 1.040.000,00 zł, w 2016 r. wynosi 1.310.000,00 zł, w 2017 r. wynosi 1.190.000,00 zł, w 2018 r. wynosi 600.000,00 zł i w 2019 r. wynosi 500.000,00 zł.

**7. FINANSOWANIE PROGRAMÓW, PROJEKTÓW LUB ZADAŃ
REALIZOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW, O KTÓRYCH MOWA w art. 5
ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy**

- w 2014 roku zostały zaplanowane dochody bieżące i wydatki bieżące związane z realizacją dwóch projektów współfinansowanych środkami unijnymi: Piknik rodzinny dla mieszkańców Gminy Kodrąb oraz Organizacja imprezy Ziemniak Dmeniński 2014.
- w 2014 roku zaplanowano także dochody majątkowe w wysokości 195.238,00 zł po zakończonych i rozliczonych w roku 2013 zadaniach inwestycyjnych:
Budowa boiska wielofunkcyjnego, ogólnodostępnego w miejscowości Dmenin oraz
Remont ścieżki dla pieszych w Kodrębie

8. DANE UZUPEŁNIAJĄCE O DŁUGU I JEGO SPŁACIE

1) Spłaty rat kapitałowych wynikające wyłącznie z zaciągniętych już zobowiązań:

- zaplanowane w latach 2014 i częściowo w roku 2018 (do kwoty 316.667,00 zł) spłaty, wynikają z podpisanych już umów i zaciągniętych zobowiązań. Lata 2019 - 2022 obejmują tylko prognozowane wielkości spłat.