

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY BRĄSZEWICE NA LATA 2014- 2029

Okres objęty planowaną do uchwalenia prognozą obejmuje lata na jakie przyjęto limity wydatków, określone dla każdego przedsięwzięcia ujętego w dokumencie oraz czasookres, na który zaciągnięto lub zamierza się zaciągnąć zobowiązania.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Wieloletnia Prognoza finansowa dla Gminy Brąszewice została opracowana na lata 2014-2029. wynika to z podpisanych umów na zaciągnięte kredyty i pożyczki oraz planowanego do zaciągnięcia kredytu w roku 2014. Wszystkie dane do prognozy za lata 2011 i 2013 zostały przyjęte w oparciu o sprawozdawczość sporządzoną w tym okresie. Plan za II kwartał 2014 roku został przyjęty w oparciu o sprawozdawczość z pierwszych dwóch kwartałów 2014 roku. Wszystkie dane w Wieloletniej Prognozie Finansowej na rok 2014 opracowano w spójności z budżetem gminy na rok 2014. W związku z otrzymaniem dotacji na zadania inwestycyjne dokonuje się stosownych zmian WPF.

DOCHODY BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE na rok 2014 i lata następne objęte WPF

Dochody bieżące w 2014 roku zaplanowano w wysokości **14.237.589,60 zł**. Zostały one skalkulowane w oparciu o przedłożone do zatwierdzenia przez Radę Gminy stawki podatkowe, wzrost inflacyjny i posiadane dane ewidencyjne, pismo o wysokości subwencji oraz pisma o wysokości dotacji na zadania własne i zlecone.

Ważniejsze źródła dochodów bieżących obejmują:

1. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto kwotę 1.156.010,00 zł wg szacunku Ministra Finansów.
2. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowano w wysokości 7.170,00 zł. Wyszacowano na podstawie przewidywanego wykonania roku 2013.
3. Podatki i opłaty – 1.508.691,00 zł jest to suma kwot §§ 0310-0690 wyliczona została zgodnie z podjętymi uchwałami w sprawie stawek podatkowych. Z grupy tej wydzielono pozycję wpływów z podatku od nieruchomości w kwocie 694.000,00 zł.
4. Subwencja ogólna 8.010.274,00 zł - wielkość zgodna z pismem Ministra Finansów.
5. Z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące 2.851 442,28 – zgodne z pismami Krajowego Biura Wyborczego i Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w zakresie zadań zleconych i własnych.

Na główne źródła dochodów bieżących w latach 2015 - 2029 składać się będą subwencje, dotacje, podatki i opłaty lokalne udziały PIT. Analiza danych historycznych wskazuje realny wzrost wpływów z podatków.

Dochody majątkowe w 2014 roku zaplanowano w wysokości **3.444.347,98 zł**, składają się na nie:

1.642.326,00 zł - środki wynikające z podpisanej umowy z Funduszem Rozwoju Kultury Fizycznej na realizację przedsięwzięcia,, Budowa Sali gimnastycznej przy Gimnazjum w Brąszewicach,,

500.000,00 zł - planuje się dochody ze sprzedaży majątku gminy tj. agromówki.

9.000,00 zł - środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (darowizna na wykonanie placu zabaw przy Szkole Podstawowej w miejscowości Brąszewice

1.156.394,99 zł - wydatki niewygasające niezrealizowane na koniec 2013 roku i nie wykonane w I półroczu 2014 roku.

20.000,00 zł - środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (darowizna na zakup WUKO)

71.120,00 zł - dotacja na zagospodarowanie terenu

25.506,99 zł - dotacja na place zabaw

20.000,00 zł - środki na dofinansowanie własnych inwestycji (darowizna za modernizację drogi w miejscowości Kamieniki)

WYDATKI BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE na rok 2014 i lata następne objęte WPF

Wydatki bieżące w roku 2014 zaplanowano w kwocie **14.227.589,60 zł**.

W latach objętych WPF wydatki te zaplanowano w oparciu o kalkulacje kierowników jednostek, samodzielne stanowiska oraz szacunkowe wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi. Przy prognozowaniu wydatków w pierwszej kolejności określono poziom wydatków bieżących niezbędnych dla prawidłowego funkcjonowania jednostek organizacyjnych gminy Brąszewice.

Na główne grupy wydatków bieżących składają się: świadczenia na rzecz osób fizycznych, dotacje, wydatki związane z realizacją zadań statutowych oraz wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi. W grupie wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST wykazano dane z rozdziałów 75022 - Rady gmin oraz 75023 - Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu).

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono wydatki na obsługę długu (w roku 2014 w kwocie 153.957,27 zł) są to odsetki od wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w oparciu o harmonogramy ich spłat.

Gmina nie posiada zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń ani gwarancji.

Wydatki majątkowe roku 2014 zaplanowano w wysokości **4.942.125,72 zł**.

Szczegółowy podział wydatków majątkowych określa załącznik Nr 2 do zmian uchwały budżetowej.

W ramach wydatków majątkowych objętych WPF Gmina Brąszewice realizuje jedno przedsięwzięcie pn. "Budowa sali gimnastycznej przy Gimnazjum w Brąszewicach". Zadanie to Gmina Brąszewice rozpoczęła w 2011 roku, a planuje zakończyć w roku 2014.

W latach 2015-2029 wydatki majątkowe (obejmujące roczne wydatki inwestycyjne) realizowane będą w miarę posiadanych środków, możliwości kredytowych i przede wszystkim możliwych do pozyskania środków zewnętrznych na ich realizację.

Przychody i rozchody budżetu:

W celu zrównoważenia budżetu gminy roku 2014 planuje się przychody w kwocie 1.937.777,74 zł oraz rozchody w kwocie 450.000,00 zł. W ramach przychodów roku 2014 zaplanowano kredyty i pożyczki na pokrycie deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz wolne środki.

W wieloletniej prognozie finansowej w roku 2015 Gmina zaplanowała kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 500.000,00 zł, a w latach kolejnych nie przewiduje się zaciągania nowych zobowiązań.

W ramach rozchodów roku 2014 zabezpieczono 450.000,00 zł, na spłatę rat kapitałowych kredytu zaciągniętego w RBS Lututów O/ Brąszewice oraz pożyczki z WFOŚ i GW w Łodzi.

W latach 2015-2029 wykazano spłaty rat kapitałowych wynikające z już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w latach 2014-2015 zobowiązań.

Kwota długu jednostki :

Na koniec roku 2014 przewiduje się zadłużenie w kwocie 3.655.874,70 zł

We wszystkich latach objętych wieloletnią prognozą finansową zostały spełnione wymogi wynikające z art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych .

Wynik budżetu

Wynik budżetu to różnica między dochodami a wydatkami budżetu, która stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu lub deficyt budżetu (art. 217 ust. 1 ufp)

W 2014 roku ustalono deficyt budżetu w kwocie 1.487.777,74 zł, który zostanie pokryty przychodami z planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów oraz wolnych środków. W roku 2015 zaplanowano budżet, w którym dochody równe są wydatkom, a przychody rozchodom.

W kolejnych latach objętych wieloletnią prognozą finansową zaplanowano nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Opracowując wieloletnią prognozę finansową wzięto pod uwagę normy wynikające z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. We wszystkich latach objętych prognozą wydatki bieżące nie są wyższe od dochodów bieżących zgodnie z kolumną 8.1 WPF.

PRZEDSIĘWZIĘCIA

Gmina Brąszewice zaplanowała jedno przedsięwzięcie "Budowa sali gimnastycznej przy Gimnazjum w Brąszewicach". Zadanie to rozpoczęła w 2011 roku, a planuje się je zakończyć w roku 2014. Zadanie realizowane jest przy współudziale środków z Funduszu Kultury Fizycznej.

Przewodniczący Rady

Jerzy Strumiński