

GODKOWO

Objaśnienia do uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Godkowo na lata 2014-2017

Ustawa o finansach publicznych definiuje okres, na jaki sporządza się Wieloletnią Prognozę Finansową jako okres trwania najdłuższego planowanego do realizacji przedsięwzięcia lub planowany okres spłaty długu. W pierwszym rządzie określono strumienie dochodów bieżących oraz kwoty wydatków bieżących niezbędnych do zabezpieczenia funkcjonowania Gminy. Obowiązek prezentowania dla tego okresu wskaźników o których mowa w art. 243 Ustawy, powoduje konieczność planowania takich wielkości jak dochody ogółem, dochody bieżące, sprzedaż majątku i wydatki bieżące. Odrębną kwestią jest przyjęcie zasad wydzielenia kategorii dochodów i wydatków. Jako podstawę przyjęto założenie, że dla poszczególnych kategorii zastosowana będzie jednolita metodologia prognozowania i planowania, stąd przyjęto podział kategorii dochodów i wydatków zastosowany w budżecie gminy. Takie rozwiązanie zapewnia spójność Wieloletniej Prognozy Finansowej i Budżetu Gminy. W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2014-2017 przyjęto niewielki wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków, w oparciu o podstawowe wskaźniki makroekonomiczne.

Dochody:

Dochody oszacowano na podstawie analizy ich wykonania z lat ubiegłych oraz przewidywanego wykonania za rok 2013. Założono niewielki wzrost dochodów bieżących na poziomie 1-3%. Założono, że wzrost dochodów bieżących w tym tempie będzie utrzymywał się przez kolejne lata objęte prognozą.

Prognozy bieżących dochodów gminy dokonano na podstawie następujących danych:

- 1) wpływy z podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego, od środków transportowych – wyliczone w oparciu o posiadaną bazę podatników. Prognozy głównych podatków lokalnych gminy dokonano na podstawie uchwalonych stawek na rok 2013 i nie przewiduje się wzrostu tych dochodów;
- 2) udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz z podatku dochodowego od osób prawnych – w 2014 r. oszacowano na podstawie informacji Ministerstwa Finansów, w pozostałych latach oszacowano w oparciu o wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej, które wynosi:

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY

Ela Krystyna Jankowiak

GODKOWO

2013-6,0%, 2014-5%, 2015-6% oraz pozostałe lata objęte prognozą pozostawiono na niezmiennym poziomie;

- 3) część oświatowa subwencji ogólnej – w całym okresie objętym prognozą nie zakłada się wzrostu;
- 4) część wyrównawcza subwencji ogólnej – w oparciu o analizę z lat ubiegłych kształtowania się tej części dochodów gminy, przyjęto średnioroczny spadek o 3%.
- 5) dotacje celowe z budżetu państwa – dotyczą głównie pomocy społecznej, zaplanowano je w oparciu o dane historyczne, przewidywane zmiany w zakresie liczby osób korzystających z pomocy społecznej, zmieniające się kryterium dochodowe oraz realizowane programy rządowe;
- 6) wpływy z usług – przy planowaniu dochodów uwzględniono podpisane umowy o wynajem lokali oraz założono średnioroczny wzrost o 2,7% (przewidywana średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych);
- 7) wpływy z podatku od spadków i darowizn, od czynności cywilnoprawnych, karty podatkowej, opłaty skarbowej i targowej – przyjęto na poziomie z lat ubiegłych, gdyż stanowią niewielki udział w ogólnej wartości dochodów gminy.

Dochody w roku 2014 ustalono na podstawie otrzymanych informacji z Ministerstwa Finansów w zakresie subwencji oraz udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, z Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w zakresie dotacji. Założono wzrost dochodów bieżących na poziomie 1-2 %. Założono, że wzrost dochodów bieżących w tym tempie będzie się utrzymywał przez kolejne lata objęte prognozą. W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku. Przyjęto na rok 2014 wartość sprzedaży majątku, która wynika z danych uzyskanych z Referatu Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska dotyczących planowanych do sprzedaży działek oraz nieruchomości.

Wydatki:

Prognozowane wydatki roku 2014 zapewniają bieżące funkcjonowanie Gminy Godkowo. Prognozy wydatków w 2014 zmniejszone zostały średnio o 2,7%, w oparciu o analizę danych, dotyczących wykonania budżetu Gminy w latach poprzednich z uwzględnieniem głównych kategorii wydatków. Gmina przewiduje w latach 2014-2017 zmniejszanie

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY

Ela Krystyna Jankowiak

UWAGA

i racjonalizowanie wydatków stałych oraz zwiększanie dochodów własnych poprzez stopniowe dostosowywanie stawek podatków lokalnych do stawek Ministra Finansów. Prognozowana redukcja kosztów bieżących działalności gminy, odnosi się głównie do zmniejszenia kosztów oświaty (przynajmniej do poziomu samofinansowania się oświaty z subwencji oświatowej) oraz wydatków bieżących infrastruktury transportowo-drogowej.

Prognozowana redukcja kosztów bieżącej działalności gminy odnosi się głównie do zmniejszenia kosztów oświaty w związku ze zlikwidowaną Szkołą Podstawową w Bielicy z dniem 31 sierpnia 2013 roku.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem zostały zwiększone o 3% w ujęciu realnym. Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.” obejmuje wydatki klasyfikowane w rozdziałach 75022, 75023, – założono 3,0 % wzrost wydatków z tego tytułu w kolejnych latach. Wynagrodzenia z tych rozdziałów ujęto w ogólnej pozycji „Wynagrodzenia i składki od nich naliczane”.

Pozostałe wydatki bieżące oszacowano w oparciu o prognozowany na lata 2013-2017 wskaźnik średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, a od 2015 roku pozostawiono na niezmiennym poziomie. Wydatki na zadania własne i zadania zlecone zaplanowano głównie na podstawie analizy wydatków w latach 2012-2013.

Od 2014 roku ma zastosowanie nowa reguła zadłużania, o której mowa w art. 243 Ustawy o finansach publicznych. Należy jednak zauważyć, że przedmiotowa relacja ma zastosowanie dopiero do planowania budżetu na 2014 rok. W latach 2014-2017 Gmina Godkowo prognozuje uchwalanie budżetu, którego relacja nie spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym, relacja łącznej kwoty przeznaczonej na obsługę zadłużenia od planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem. W przedłożonej prognozie, relacja z art. 243 Ustawy o finansach publicznych od 2014 roku jest zachowana, po uwzględnieniu włączeń wyżej omówionych.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłaty zaciągniętej pożyczki w roku 2010 w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Gruntów i Gospodarki Wodnej w

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY


Ela Krystyna Jankowiak

Olsztynie na budowę kanalizacji i oczyszczalni ścieków w miejscowości Godkowo. Nie planuje się wydatków z tytułu udzielonych poręczeń oraz przychodów.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej wykazano kontynuację projektu realizowanego przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Godkowie pn. „Czas na aktywność w gminie Godkowo” mający na celu rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji przez Ośrodki Pomocy Społecznej.

W przedłożonej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Godkowo relacja ustawy o finansach publicznych jest zachowana.

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY

Ela Krystyna Jankowiak