



**GMINA MICHAŁOWICE**

**PROJEKT**

**WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ**

**NA LATA 2014- 2020**

**Reguly – listopad 2013 r.**

Zgodnie z opracowanym projektem uchwały budżetowej na 2014 rok, Wójt Gminy przedkłada projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2014 – 2020, sporządzony zgodnie z metodyką opracowania opublikowaną przez Ministerstwo Finansów.

Celem prognozy jest zobrazowanie sytuacji finansowej w dłuższym horyzoncie czasu, w sposób pozwalający na analizę możliwości inwestycyjnych gminy oraz związaną z tym ocenę możliwości zaciągania i spłaty zadłużenia.

W opracowaniu uwzględniono analizę danych historycznych za lata 2011 – 2013, wielkości dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów zaplanowanych na rok 2013 wg stanu na dzień 30 września, indywidualne założenia dla poszczególnych kategorii dochodów, zapewnienie ciągłości działania jednostek organizacyjnych gminy.

Długoterminową prognozę dochodów sporządzono przede wszystkim w oparciu o dochody mające rytmicznie powtarzający się charakter, do których należą podatki i opłaty, subwencje i dotacje. Uwzględniono w nich również bezzwrotne środki z budżetu Unii Europejskiej.

W prognozie dochodów na 2014 rok przyjęto kwotę subwencji zgodną z informacją z Ministerstwa Finansów, kwotę dotacji celowych zgodną z informacją uzyskaną od Wojewody Mazowieckiego oraz z Biura Wyborczego, zwiększenie wpływów z podatków i opłat w tym z podatku od nieruchomości oraz wzrost opłat za gospodarkę odpadami komunalnymi, kwotę dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zgodną z informacją z Ministerstwa Finansów, kwotę dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, dochody ze sprzedaży majątku oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

W prognozie dochodów, założono na lata 2015 – 2017 wskaźnik wzrostu dochodów o 5%, natomiast na lata 2018 – 2020 przyjęto 6 % wskaźnik wzrostu dochodów.

Planowany wzrost dochodów w tym podatku od nieruchomości i udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynika przede wszystkim z rozwoju gminy.

Długoterminowa prognoza wydatków zabezpiecza zapewnienie funkcjonowania wszystkich jednostek organizacyjnych gminy, zachowanie dotychczasowej struktury poszczególnych kategorii wydatków, zabezpieczenie środków na obsługę długu.

Prognoza zakłada wzrost wydatków bieżących na rok 2014 o około 2%, na rok 2015 o około 1% wzrostu, natomiast na lata następne tj. 2016 - 2020 założono średni wzrost o około 4%.

Zawarte dane przyjęto w oparciu o analizę historyczną sytuacji finansowej gminy w latach poprzednich, wskaźniki dynamiki wzrostu cen towarów i usług, prognozy założeń makroekonomicznych. Wśród wydatków bieżących zabezpieczono środki na zadania realizowane w ramach funduszu sołeckiego.

Od 2016 r. nie planowano zaciągnięcia nowych kredytów, pozostając przy spłacie zaciągniętych zobowiązań, a inwestycje realizować w ramach środków własnych.

Według prognozy, budżety gminy w latach 2015 – 2020, będą się zamykały dodatnim wynikiem i zostaną przeznaczone na spłatę kredytów.

W związku z racjonalnym rozłożeniem spłat kredytów do 2020 roku, przedstawiona prognoza nie zakłada w żadnym okresie przekroczenia wskaźników określonych w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Wykazana kwota długu gminy jest zgodna z budżetem i WPF na dzień 30 września 2013 roku.

W przedstawionej prognozie, został spełniony wymóg zrównoważenia wydatków bieżących i dochodów bieżących, wynikający z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona do 2020 roku tj. na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Tabelaryczna prezentacja „Wieloletniej Prognozy Finansowej” została przedstawiona w załączniku nr 1 do projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Michałowice na lata 2014 – 2020.

W planowanych wydatkach majątkowych uwzględniono przede wszystkim zadania kontynuowane oraz zadania nowe, które w większości są zadaniami wieloletnimi ujętymi w załączniku nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2014 – 2017.

Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2014 - 2017 zawiera nazwę jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację wykonywania przedsięwzięcia, okresu realizacji i łącznych nakładów finansowych oraz limitów wydatków w poszczególnych latach. Przewidziane do realizacji przedsięwzięcia inwestycyjne wynikają z aktualnych potrzeb rozwojowych gminy.

W ramach przedsięwzięć wykazano nakłady finansowe wynikające z zawartych już umów lub przewidzianych do realizacji zadań.

Wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej i uchwale budżetowej są zgodne w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu gminy.