

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2016 – 2024

OBJAŚNIENIA

Podstawę do opracowania wieloletniej prognozy finansowej stanowiły dane budżetowe, będące wynikiem analizy dotychczasowych wykonanych dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów budżetu Gminy Solec-Zdrój za lata poprzednie jak również przewidywane wykonanie za 2016 rok oraz wskaźniki przedstawione przez Ministerstwo Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych.

Dochody:

Prognozowana wysokość dochodów na 2016 rok oparta została na analizie przewidywanego wykonania w poszczególnych grupach dochodów za 2015 rok z uwzględnieniem kwot części subwencji ogólnej oraz kwoty udziałów we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych określonych w piśmie Ministerstwa Finansów oraz kwot dotacji określonych w pismach Wojewody Świętokrzyskiego i Krajowego Biura Wyborczego przesłanych Wójtowi Gminy w 2015 roku. W stosunku do przewidywanego wykonania za 2016 rok dokonano zmian w planowanych kwotach na 2016 rok.

Na kolejne lata założono wzrost dochodów bieżących w stosunku do roku poprzedniego, przede wszystkim związanych z dotacjami na zadania z zakresu utrzymania rodziny.

Dochody z tytułu refundacji poniesionych wydatków bieżących w 2015 roku 497,25 złotych.

Dochody ze sprzedaży majątku na rok 2016 zaplanowano 3 000 złotych - sprzedaż działki w m. Świniary.

Dochody majątkowe w 2016 roku w kwocie 1 636 352,49 złotych stanowiąc będzie dofinansowanie z budżetu państwa i z budżetu środków związku z rozpoczęciem nowego okresu finansowania z funduszy unijnych oraz Funduszu Szwajcarskiego na realizację zadań inwestycyjnych stanowiąc prognozowane dofinansowanie do projektów realizowanych w ramach PROW RPO, na które gmina złożyła wnioski aplikacyjne do Marszałka Województwa Świętokrzyskiego.

Z tego dochody z tytułu refundacji poniesionych wydatków majątkowych w 2015 roku 3 667,19 złotych

Wydatki:

Przy prognozowaniu wydatków budżetowych uwzględniono planowane do realizacji przedsięwzięcia zarówno bieżące jak i majątkowe.

Dla celów sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej przyjęto następujące

wielkości:

1. Wydatki bieżące:

Przy ustalaniu kwot wydatków bieżących w 2016 r. wzięto pod uwagę indeks wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych podany przez Ministerstwo Finansów, w związku z czym założono wzrost wydatków bieżących w poszczególnych latach: 2017 – 2024 na średnim poziomie o około od 101,7% do 102,5% uwzględniając ewentualne odprawy emerytalne.

Na utrzymanie mienia komunalnego przewiduje się kwotę 127 487 złotych.

W ramach Funduszu Sołeckiego uwzględniono kwotę 318 406,92 złotych, w zakresie:

1. wydatków bieżących kwotę 290 243,26 złotych,

2. wydatków majątkowych 28 163,66 złotych,

na realizację zadań jednostek pomocniczych – sołectw w ramach wydzielonego przez Radę Gminy Funduszu Sołeckiego.

Założenia dla poszczególnych pozycji wydatków przedstawiają się następująco:

a/ obsługa długu:

Wydatki na obsługę długu wyliczono w oparciu wskaźnik WIBOR, kształtujący się w ostatnim okresie na rynku bankowym oraz stałą marżę wynikającą z umów kredytowych i umowy pożyczki.

b/ wynagrodzenia i składki od nich naliczane:

Podstawą do ustalenia wydatków na wynagrodzenia i pochodne były zawarte umowy o pracę z pracownikami oraz możliwości finansowe Gminy.

c/ wydatki związane z funkcjonowaniem organów:

W tej pozycji uwzględniono wydatki z rozdziałów: 75022 – Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) oraz 75023 – Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu). Zaplanowano wzrost wydatków w kolejnych latach średnio na poziomie około 101%.

d/ przedsięwzięcia:

Według załącznika nr 2 do uchwały Rady Gminy w sprawie uchwalenia WPF na lata 2017 – 2025 - „Wykaz przedsięwzięć do WPF”.

2. Wydatki majątkowe.

Wysokość wydatków majątkowych w roku 2016 w kwocie 4 989 197,78 złotych wynika z planowanych do wykonania zadań inwestycyjnych określonych w załącznikach do uchwały budżetowej wieloletnich, rocznych realizowanych w ramach m.in. funduszy sołeckich oraz związanych z realizacją zadań dofinansowanych z PROW, RPO, Funduszu Szwajcarskiego. W latach

2017 - 2021 zaplanowano wzrost kwot wydatków majątkowych w związku z rozpoczęciem nowego okresu finansowania w zakresie funduszy unijnych.

Przychody:

Na rok 2016 zaplanowane przychody w kwocie 2 510 163,82 pochodzą z tytułu:

1. planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek 2 167 284,18 złotych, na:

a) na wyprzedzające finansowanie zadań inwestycyjnych w kwocie

2 052 163,82 złotych.

b. spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań budżetu - 115 120,36 złotych.

2. wolnych środków, o których mowa w art. 217, ust. 2, pkt 6 uofp, które zostaną przeznaczone na spłatę kredytów i pożyczek wysokości 342 879,64 złotych

Rozchody:

Rozchody budżetu w latach 2016-2024 przyjęto w kwotach zgodnych z harmonogramami spłat wynikającymi z zawartych umów kredytów i pożyczki oraz spłaty z tytułu planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek w latach 2017, 2018 i 2020.

Wynik budżetu:

W 2016 i 2018 roku zaplanowano deficyt budżetu, który będzie sfinansowany przychodami z tytułu kredytów i pożyczek na rynku krajowym.

Od 2019 r. prognozowany wynik budżetu Gminy w poszczególnych latach wykazuje nadwyżkę, którą planuje się przeznaczyć na spłatę pożyczki i rat zaciągniętych kredytów.

Dług

Kwota długu obejmuje prognozowaną kwotę kredytów na koniec poszczególnych lat. Planowany na koniec 2016 roku dług stanowić będzie 9 789 423,89złoty i będzie zmniejszał się w kolejnych latach o wysokość spłaconych rat kapitałowych aż do całkowitej spłaty w 2024 roku.

Wielkości kontrolne:

Są to obliczone obciążenia, limity, relacje wynikające z założonych wielkości budżetowych w poszczególnych latach w odniesieniu do zapisów ustawy o finansach publicznych. W poszczególnych latach prognozy zachowana jest zasada określona w art. 242 ustawy, tj. dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących, jak również spełniona jest relacja wynikająca z art. 243 cytowanej ustawy.

Przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2:

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano przedsięwzięcia dotyczące zapewnienia trwałości zakończonych w latach poprzednich projektów realizowanych przez gminę przy udziale środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. Wydatki bieżące i majątkowe na przedsięwzięcia wieloletnie obejmują programy, projekty, zadania planowane do wykonania lub takie na które są już zawarte umowy. Wielkości wynikają przede wszystkim z zawartych umów, wykonanych kosztorysów.

Zawarte w uchwale upoważnienie dla Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, obejmują wszystkie pozostałe wydatki na inne zadania (m.in. licencje na programy komputerowe, usługi komunalne, usługi w zakresie dowozu dzieci do szkół, w zakresie zimowego utrzymania dróg, usługi pocztowe, telefoniczne, dostawy energii, wody) nieobjęte załącznikiem przedsięwzięć.

