

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017 – 2025

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 2017 rok oparta została na analizie przewidywanego wykonania w poszczególnych grupach dochodów za 2016 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 2016 roku. W stosunku do przewidywanego wykonania za 2016 rok w dochodach bieżących 2017 r. zaplanowano zwiększenie dochodów w związku ze wzrostem kwot dotacji z budżetu państwa oraz udziałów gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w porównaniu do roku 2016.

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 2016 roku 1 693,40 złotych.

Dochody ze sprzedaży majątku na rok 2017 zaplanowano uwzględniając możliwe do osiągnięcia dochody ze sprzedaży składników majątkowych, dotyczące nieruchomości niezabudowanych stanowiącej własność Gminy - 37 375 złotych

- działki

- Nr 44 w m. Zagajów - 28 075 złotych,

- Nr 362 w m. Żuków - 8 300 złotych,

- Nr 823/2 - 1 000 złotych.

Dochody majątkowe w 2017 roku w kwocie 6 120 669,54 złotych stanowić 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 stanowiące prognozowane dofinansowanie do projektów realizowanych w ramach PROW RPO, na które gmina złożyła wnioski aplikacyjne do Marszałka Województwa Świętokrzyskiego.

Dochody z tytułu refundacji poniesionych wydatków majątkowych w 2016 roku 439 597,45 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 2017 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: 2018 – 2025 na średnim poziomie o około od 101,7%

do 102,5% uwzględniając ewentualne odprawy emerytalne.

Na utrzymanie mienia komunalnego przewiduje się kwotę 144 794 złotych.

W ramach Funduszu Sołeckiego uwzględniono w zakresie:

1. wydatków bieżących kwotę 258 241,08 złotych,

2. wydatków majątkowych 62 763,23 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 2017 w kwocie 8 612 368,91 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 2018 - 2021 zaplanowano wzrost kwot wydatków majątkowych w związku z rozpoczęciem nowego okresu finansowania w zakresie funduszy unijnych.

Przychody:

Na rok 2017 zaplanowane przychody w kwocie 1 076 300 pochodzą z tytułu planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek .

Rozchody:

Rozchody budżetu w latach 2017-2025 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 i 2018.

Wynik budżetu:

W 2017 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 2017 roku dług wyniesie 8 698 439,71 złotych i będzie zmniejszał się w kolejnych latach o wysokość spłaconych rat kapitałowych aż do całkowitej spłaty w 2025 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.