

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbiczno na lata 2016 – 2025

Rada Gminy Uchwałą Nr XVII/94/2016 w dniu 26 stycznia 2016r. przyjęła Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zbiczno na lata 2016 – 2025, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

Prognoza kwoty długu, stanowiąca integralną część WPF, została zaplanowana na lata 2016 – 2025.

Wykaz przedsięwzięć, stanowiący załącznik Nr 2 do Uchwały, został zaplanowany na lata 2016 -2019.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej odzwierciedlono plany i kierunki rozwoju gminy opracowane na podstawie aktualnie realizowanych zadań, jak i planowanych nowych zamierzeń inwestycyjnych. Wysokość nakładów finansowych przeznaczonych na inwestycje uzależniona jest od wysokości środków finansowych będących w dyspozycji gminy.

Objaśnienia prognozowanych dochodów

Zasadniczą pozycją załącznika nr 1 WPF są dochody. Prognozę dochodów bieżących i majątkowych sporządzono w oparciu o ich realny wzrost, mając na uwadze zrealizowane dochody w latach 2010-2014 oraz wykonanie w 2015 roku.

➤ Subwencje ogólne z budżetu państwa

Na podstawie analizy kształtowania się dochodów gminy na przestrzeni ostatnich kilku lat w WPF przyjęto następujące założenia:

- wzrost subwencji oświatowej na 2016r. o 3,88 %, a od 2017 r. wzrost średnio o 3 %,
- wzrost subwencji wyrównawczej na 2016r. o 6,08 %, a od 2017r. wzrost średnio o 5 %,
- spadek subwencji równoważącej na 2016r. o 40,09 %, a od 2017r. wzrost średnio o 3 %.

➤ Dotacje z budżetu państwa

Dotacje z budżetu państwa na 2016 rok zaplanowano w wysokości określonej w pismach otrzymanych od dysponentów (m.in. Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki, Krajowe Biuro Wyborcze). Natomiast wzrost dotacji z budżetu państwa na kolejne lata zaplanowano średnio o 3 %, a tym samym wzrost wydatków sfinansowanych z dotacji również zaplanowano o 3 %.

➤ Dochody własne

Po analizie kształtowania się dochodów własnych w ostatnich kilku latach zaplanowano wzrost dochodów własnych w następujący sposób:

- wpływy dochodów z podatku od nieruchomości oraz podatku od środków transportowych na 2016r. zaplanowano wzrost średnio o 5 % w stosunku do 2015r., a na lata 2017 – 2025 - wzrost średnio o 3 %,
- wpływy z podatku rolnego zaplanowano niższe o 4 % w związku ze spadkiem stawki ogłoszonej przez GUS,



- wpływy z podatku leśnego na 2016r. na poziomie stawki średniej ceny sprzedaży drewna ogłoszonej przez GUS, a na lata 2017 – 2025 - wzrost średnio o 3 %,
- dochody z podatku od czynności cywilnoprawnych na poziomie przewidywanego wykonania w 2015r.,
- dochody z najmu i dzierżawy na poziomie 2015r.,
- udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (podatek dochodowy od osób fizycznych) na 2016 w wysokości określonej w piśmie z Ministerstwa Finansów, a od 2017r. wzrost średnio o 10 %.

➤ **Dochody majątkowe**

Z uwagi na to, że Gmina w 2016r. nie będzie realizowała inwestycji z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, w dochodach majątkowych na 2016r. nie zaplanowano wpływów środków z Unii Europejskiej.

W dochodach majątkowych zaplanowano wpływy ze sprzedaży mienia komunalnego, tj.:

- w 2016r. - 40.000,- zł,
- w 2017r. - 50.000,- zł,
- w 2018r. - 50.000,- zł.

Objaśnienia prognozowanych wydatków

Z kolei planując wydatki zabezpieczono w pierwszej kolejności obligatoryjne wydatki bieżące, niezbędne do funkcjonowania Gminy, a w dalszej kolejności, w miarę posiadanych środków, zaplanowano wydatki inwestycyjne.

➤ **Wydatki bieżące**

Z uwagi na wysoki poziom wydatków bieżących, a tym samym trudność w wygospodarowaniu nadwyżki operacyjnej, począwszy od 2011r. rozpoczęto znaczne ograniczanie wydatków na działalność bieżącą.

Wśród wydatków bieżących wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst (czyli rozdz. 75022 i 75023).

Ponadto w wydatkach bieżących zaplanowano wydatki na świadczenia pracownicze na lata 2016 – 2025.

Przy planowaniu wydatków do WPF przyjęto następujące założenia:

- zaplanowano pozostawienie wynagrodzeń nauczycieli i pozostałych pracowników na poziomie 2015r.,
- wzrost wydatków bieżących o 1,7 % bądź pozostawienie planowanych wydatków na poziomie roku 2015,
- na zadania finansowane z dotacji zaplanowano wzrost wydatków na poziomie wzrostu dotacji otrzymanych na ten cel.

➤ Wydatki majątkowe

Z kolei wydatki inwestycyjne zaplanowano w oparciu o budżet zadaniowy. Limity wydatków na poszczególne zadania inwestycyjne realizowane w latach określone zostały na podstawie dokumentacji kosztorysowej, wstępnej kalkulacji kosztów oraz kwot określonych we wnioskach o dofinansowanie.

Wśród wydatków majątkowych wyróżnia się te, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych z 2009 roku, a które pokrywają się z przedsięwzięciami wykazanymi w załączniku nr 2 do uchwały.

W wydatkach majątkowych w 2016r. nie zaplanowano przedsięwzięć z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Prognoza kwoty długu

Następnym etapem jest wycena spłaty i obsługi długu z uwzględnieniem rozchodów z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych oraz wydatków bieżących na obsługę długu.

W kolumnie nr 6 wykazana jest prognozowana kwota długu według stanu na koniec 2015 roku i lat następnych, aż do całkowitej spłaty długu.

Prognoza długu na poszczególne lata planowania uwzględnia zadłużenie gminy powstałe w latach ubiegłych oraz planowane zaciągnięcie zobowiązań w postaci kredytów bądź emisji papierów wartościowych w 2016 roku w kwocie 750.000,- zł.

Zgodnie z zawartymi umowami kredytowymi, umowami pożyczek oraz umowami emisji obligacji na koniec 2015 roku zadłużenie gminy z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych wyniosło 6.354.092,16 zł.

W latach objętych prognozą kwoty długu zaplanowano umorzenie pożyczek z WFOŚiGW:

- w 201r. 51.048,- zł.

Nadwyżka budżetowa i wolne środki

Kolejną pozycją prognozy jest nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki. W kolumnie 4.2 WPF zaplanowano posiadane wolne środki, uzyskane z tytułu rozliczenia kredytów i pożyczek z lat ubiegłych i przeznaczone na spłaty zaciągniętych zobowiązań w kolejnym roku budżetowym.

Biorąc pod uwagę wykonanie dochodów i wydatków na koniec 2015 roku wygospodarowane zostaną wolne środki w kwocie 916.751,01 zł.

W kolejnych latach prognozowania przewidziano uzyskanie nadwyżki budżetowej:

- w 2017r. 471.968,- zł,
- w 2018r. 771.968,- zł,
- w 2019r. 784.468,- zł,

- w 2020r. 896.969,- zł,
- w 2021r. 880.368,- zł,
- w 2022r. 880.368,- zł,
- w 2023r. 680.368,- zł,
- w 2024r. 480.368,- zł,
- w 2025r. 230.717,- zł.

Zaplanowana nadwyżka budżetowa w całości przeznaczona będzie na spłatę zaciągniętych wcześniej zobowiązań.

Wskaźniki długu i spłat

W kolejnych wierszach Wieloletniej Prognozy Finansowej zaprezentowane zostały wskaźniki zadłużenia Gminy i spłaty zadłużenia.

W roku 2016 Gmina spełnia relację określoną w art. 243 ustawy z dnia 25 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.

Na dalsze lata prognozy kwoty długu, zgodnie z prognozowanymi dochodami i wydatkami oraz kwotą spłaty długu i odsetek, zachowana zostanie relacja, o której mowa w art. 243 ufp.



Przewodnicząca Rady Gminy
Golubska
mgr Magdalena Golubska