

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej

Gminy Radomyśl nad Sanem na lata 2016-2025

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Radomyśl nad Sanem na lata 2016-2025 (zwaną dalej WPF), uwzględniającą prognozę kwoty długu, sporządzono w oparciu o wytyczne wynikające z art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.), określające minimalną szczegółowość tego dokumentu. Prognozę opracowano z uwzględnieniem czasookresu realizowanych przedsięwzięć oraz planowane spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek, a więc do 2025 roku.

W latach od 2016-2025 zaplanowano kształt budżetu Gminy w oparciu o informacje Ministerstwa Finansów, dotyczące założeń makroekonomicznych, związanych z kształtowaniem się wskaźnika PKB i inflacji, opublikowanych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych.

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych Rada Gminy nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Oznacza to, że część bieżąca budżetu musi być, co najmniej zrównoważona. Tymi zasadami kierowano się przy opracowywaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej.

I. Dochody:

Prognoza dochodów budżetu obejmuje wpływy z następujących źródeł:

1. Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) i od osób prawnych (CIT)
 - w 2016 r. przyjęto kwotę, która została przekazana w informacji Ministra Finansów zaś w latach 2017-2025 w tej samej wysokości.
2. Dochody z podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego, od środków transportowych, opłat lokalnych (śmieciowa, eksploatacyjna, skarbowa, inne)
 - w 2016 r. kwota wynika z wyliczeń na podstawie „Projektów” przygotowanych uchwał Rady Gminy, w których zostały określone stawki w/w podatków i opłat lokalnych. W latach 2017-2025 założono wzrost tych dochodów o przewidywaną inflację.
3. Dochody z subwencji oświatowej i wyrównawczej dla gminy:
 - na 2016 r. przyjęto kwoty w wysokości wstępnie oszacowanej przez Ministerstwo Finansów, natomiast w latach ubiegłych wzrost dochodów o inflację.
4. Dotacje na zadania bieżące własne i zlecone:
 - w 2016 r. przyjęto kwoty na podstawie wstępnej informacji o planowanych kwotach dotacji otrzymanych z Urzędu Wojewódzkiego,
 - w latach 2017-2025 założono wzrost dochodów o przewidywaną inflację.
5. Dochody z tytułu najmu i dzierżawy:
 - W 2016 r. kwota wynika z obliczeń na podstawie zawartych umów, natomiast w latach następnych założono wzrost dochodów o wskaźnik inflacji.
6. Dochody ze sprzedaży majątku gminy:
 - w roku 2016 zaplanowano wpływy ze sprzedaży działek budowlanych, objętych MPZPG w miejscowościach Musików, Rzeczyca Długa, Kępa Rzeczycka, w kwocie 420.000 zł. oraz wpływy ze sprzedaży drewna w lasach gminnych (Antoniów, Radomyśl) w kwocie 115.000 zł.
 - w latach 2017-2025 planuje się przeznaczyć do sprzedaży działki budowlane i rolne w m. Radomyśl, Nowiny, Musików, Antoniów, Orzechów, Kępa Rzeczycka oraz uzyskać wpływy ze sprzedaży drewna z lasów gminnych.

7. Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje:

- w 2016 r. kwoty dotacji ustalono na podstawie złożonych wniosków oraz podpisanych umów z instytucjami udzielającymi dofinansowania (Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej)

II. Wydatki:

Prognoza wydatków obejmuje:

1. Wydatki osobowe wraz ze składnikami od nich naliczanymi:
 - w 2016 r. przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania 2015 r. z uwzględnieniem odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych zatrudnionych pracowników,
 - w latach 2017-2025 wydatki zaplanowano na jednakowym poziomie.
2. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów gminy dotyczą kwot ujętych w rozdziałach 75022 i 75023 klasyfikacji budżetowej. W latach 2016-2025 zaplanowano na jednakowym poziomie.
3. Obsługa długu:
 - zaplanowane kwoty szacunkowo w oparciu o podpisane umowy o pożyczkach i kredytach. W związku z corocznym zmniejszeniem kwoty długu, planowane odsetki ulegają zmniejszeniu.
4. Pozostałe wydatki bieżące
 - W 2016 r. przyjęto kwoty z zaplanowanych do realizacji zarówno zadań własnych jak i zleconych, w kolejnych latach założono wzrost o wskaźnik inflacji, średnio 1,2 % rocznie.

Wydatki majątkowe:

1. Na lata 2016-2026 przyjęto wydatki z uwzględnieniem danych wynikających z materiałów planistycznych złożonych przez Referat Inwestycji tut. Urzędu oraz uwzględniono podpisane umowy związane z realizacją inwestycji z udziałem środków z funduszy krajowych.

W latach 2016-2025 zaplanowano wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych (przedsięwzięcia wieloletnie) na podstawie podpisanych umów z wykonawcami. Wysokość środków przeznaczonych na wydatki majątkowe będzie uzależniona od kształtującej się nadwyżki operacyjnej netto budżetu, liczonej jako różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, pomniejszona o wydatki związane z obsługą długu i spłatą zadłużenia oraz z możliwością pozyskania środków z budżetu Unii Europejskiej lub z innych funduszy krajowych.

III. Wynik finansowy

W 2016 roku wynik finansowy budżetu gminy stanowiący różnicę między planowanymi dochodami ogółem a planowanymi wydatkami ogółem jest liczbą dodatnią, a więc wykazuje nadwyżkę w wysokości 1.565.160 zł, którą w całości przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Podobnie w latach 2017-2025 prognozowana realizacja dochodów i przyjęta racjonalizacja wydatków pozwalają założyć, że nie będzie potrzeby korzystania z kredytów, ponieważ zaplanowano nadwyżki budżetowe, które sfinansują spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

IV. Przychody

Na rok 2016 i lata następne nie planuje się zaciągania żadnych kredytów i pożyczek.

V. Rozchody

Na 2016 rok zaplanowano kwotę rozchodów w wysokości 1.565.160 zł. Są to spłaty rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych.

Podobnie w kolejnych prognozowanych latach budżetowych uwzględniono spłaty kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich zgodnie z harmonogramem spłat, które wynikają z podpisanych umów.

VI. Stan zadłużenia

Z prognozy wynika, że stan zadłużenia Gminy Radomyśl nad Sanem na koniec 2015 roku (a tym samym na początek 2016 roku) wyniesie 10.213.410 zł. Natomiast przy planowanych spłatach pożyczek i kredytów w 2016 roku stan zadłużenia gminy zmniejsza się i **na dzień 31 grudnia 2016 roku będzie to kwota 8.648.250 zł**. W kolejnych latach (2017-2025) stan zadłużenia spada, ponieważ nie planuje się zaciągać nowych kredytów i pożyczek, jedynie planuje się spłacać wcześniej zaciągnięte zobowiązania.

Planowana w poszczególnych latach w WPF spłata długu oraz poziom długu nie przekracza wskaźnika maksymalnego obciążenia z tytułu spłaty długu j.s.t. ustalonego zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych jako średniej arytmetycznej obliczony dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem budżetu. Przepis ten obowiązuje od początku 2014 r.

VII. Wydatki bieżące i majątkowe realizowane w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich do WPF

W 2016 r. na przedsięwzięcia objęte Wieloletnią Prognozą Finansową przeznaczają się następujące kwoty:

a) wydatki bieżące – 44.200 zł

b) wydatki majątkowe – 1.410.000 zł

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć przedstawia Zał. Nr 2 do uchwały.

W ramach przedsięwzięć planowanych do realizacji na lata 2016-2022 wykazano kwoty wynikające z realizacji zadań bieżących i inwestycyjnych finansowanych ze środków własnych, ze środków Unii Europejskiej (PROW - drogi), oraz innych funduszy krajowych (np. Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej, Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa – Infrastruktura Bibliotek).

Mając na uwadze obowiązujące przepisy z zakresu finansów publicznych przygotowana Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Radomyśl nad Sanem na lata 2016-2025, tj. na lata spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek, jest ona zgodna z projektem uchwały budżetowej na 2016 rok w zakresie planowanych dochodów i wydatków, wyniku budżetu i związanych z nim kwot rozchodów oraz kwoty długu.