

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej

Gminy Szreńsk na lata 2014-2026

Za bazę opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej na kolejne lata przyjęto plan budżetu Gminy Szreńsk na rok 2013. Następnie założono zmiany poszczególnych kategorii dochodów i wydatków w oparciu o zakres wykonywanych zadań oraz prognozowane wskaźniki inflacji i PKB. Wskaźniki makroekonomiczne przyjęto na podstawie danych z Wytocznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego oraz raportów bankowych przygotowanych przez analityków kredytowych.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
inflacja	2,7%	2,3%	2,5%	2,5%	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%	2,3%	2,3%	2,3%
Wzrost PKB	2,2%	2,5%	3,5%	4,0%	3,9%	3,8%	3,5%	3,4%	3,2%	3,1%	3,0%	2,9%	2,8%
WIBOR(3M)	4,3%	3,8%	3,8%	3,8%	3,8%	3,8%	3,8%	3,8%	3,8%	3,8%	3,8%	3,8%	3,8%

Prognozę dochodów opracowano w podziale na najważniejsze źródła to jest: podatki i opłaty lokalne, dochody z majątku, wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, wpływy z usług, subwencje, dotacje na zadania bieżące i dotacje na zadania inwestycyjne. Poniżej zaprezentowano założenia dla najważniejszych dochodów budżetowych wskazując zastosowane współczynniki wzrostu oraz spodziewany realny wzrost w kolejnych latach prognozy.

1. Dochody z podatku od nieruchomości :
Planuje się, że wartość dochodów z tego tytułu będzie się zmieniała odpowiednio do prognozowanego wskaźnika inflacji i wskaźnika PKB. Zakłada się okresowe podwyższanie stawek podatkowych w wysokości odpowiadającej wskaźnikowi inflacji. Ponadto przewiduje się wzrost podstaw opodatkowania w związku z przyrostem powierzchni przeznaczonych na prowadzenie działalności gospodarczej / w 2013 roku dwa podmioty gospodarcze nabyły od gminy nieruchomości, na których prowadzona jest działalność gospodarcza/.
2. Dochody z podatku od środków transportowych:
Przyjęto założenie, że dochody te będą się zmieniały w tempie odpowiadającym prognozowanym zmianom wskaźnika inflacji oraz zmian PKB w każdym z lat prognozy. Dla uzyskania założonych wzrostów przyjęto okresowy wzrost stawek podatkowych odpowiadający wskaźnikowi inflacji.
3. Dochody z podatku od czynności cywilnoprawnych:
Zmian tych dochodów zaplanowano zgodnie ze zmianami inflacji i PKB.
4. Dochody z opłaty skarbowej:
Przyjęto założenie, że w kolejnych latach dochody te będą rosły w stopniu odpowiadającym inflacji oraz 50 % wzrostu PKB.
5. Dochody z dzierżawy i najmu składników majątkowych:
Przewiduje się, że w okresie prognozy dochody te będą się zmieniały odpowiednio do prognozowanego wskaźnika inflacji. Dochody z tego tytułu w kolejnych latach uzależnione są od kształtowania się popytu i poziomu cen na rynku nieruchomości.

6. Dochody z opłat za użytkowanie wieczyste:
Dla dochodów z tego tytułu przyjęto wzrost nominalny odpowiadający planowanej inflacji. Przyjęto założenie, że dochody te będą realnie spadały z roku na rok w wyniku zjawiska przekształcania prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.
7. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych:
W założeniach do wpf przyjęto planowany wzrost poziomu wynagrodzeń i zatrudnienia w gospodarce narodowej. W kolejnych latach prognozy przyjęto założenie, że dochody te będą zmieniały się w tempie odpowiadającym prognozowanym zmianom wskaźnika inflacji.
8. Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych:
Wzrost tych dochodów zaplanowany jest w wielkości prognozowanego wskaźnika inflacji i częściowo wskaźnika PKB.
9. Subwencje:
Wzrost dochodów z subwencji przyjęto odpowiednio do średniego wskaźnika wzrostu subwencji z ostatnich trzech lat poprzedzających rok budżetowy, oraz ujęcie wskaźnika inflacji.
10. Dotacje na zadania własne i zlecone (bieżące):
Za podstawę ustalenia wysokości tych dotacji przyjęto zasadę ich wzrostu o wskaźnik inflacji.

Analizując zaplanowane dochody w roku 2014 na podstawie powyższych wskaźników stwierdzono, iż dochody uległy zwiększeniu w stosunku do roku 2013 o 100,92 %.

Dochody majątkowe to:

Rok 2014

1. Dofinansowanie zakupu wozu asenizacyjnego w kwocie 296.175,00 zł

Zgodnie z zawartą umową o przyznanie pomocy w ramach działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013. W wyniku realizacji operacji osiągnięty zostanie cel dotyczący poprawy warunków życia mieszkańców całej gminy poprzez odbiór i wywóz ścieków komunalnych. Umowa Nr 00097-6921-UM0700197/11 z dnia 16 listopada 2012 r.
2. Dofinansowanie zadania inwestycyjnego pod nazwą – Budowa hali sportowej przy ZPO w Szeńsku w kwocie 350.000,00 zł. Dotacja ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej. Umowa Nr 2012/0125/2294/SUBA/DIS/T z dnia 19.09.2012 r.

Wydatki

Plan wydatków na lata 2014-2026 został przedstawiony w WPF w podziale na:

1. Wydatki bieżące:
 - a/ wynagrodzenia i składki od nich naliczane (kol.11.1)
 - b/ wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst (rozdział 75022 i 75023 w całości) (kol. 11.2.),
 - c/ wydatki na obsługę długu – kwoty odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek (kol. 2.1.3),

2. Wydatki majątkowe (kol. 2.20, w tym:
- a/ przedsięwzięcia wieloletnie (zadania inwestycyjne) (kolumna 11.4), które w szczególności: nazwa i cel, jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca przedsięwzięcie, okres realizacji i łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach zawarte są w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

W wydatkach bieżących założono wzrost w kolejnych latach z uwzględnieniem wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Natomiast wydatki inwestycyjne zaplanowano w oparciu o zawarte umowy oraz posiadane środki finansowe.

Wynik budżetu (kol. 3)

Pozycja „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody ogółem” (kol. 1) a pozycją „Wydatki ogółem” (kol. 2).

Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki

Począwszy od roku 2014 wynik budżetu to nadwyżki, które w całości będą przeznaczone na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów ogółem w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

- Rok 2014 – 6,45 %
- Rok 2015 – 7,06 %
- Rok 2016 – 5,17 %
- Rok 2017 – 4,78 %
- Rok 2018 – 4,55 %
- Rok 2019 – 4,31 %
- Rok 2020 – 4,08 %
- Rok 2021 – 3,93 %
- Rok 2022 – 3,73 %
- Rok 2023 – 3,28 %
- Rok 2024 – 3,11 %
- Rok 2025 – 4,14 %
- Rok 2026 – 2,32 %

Analizując powyższe stwierdzono iż, planowane do spłaty zobowiązania mieszczą się w granicach obowiązującego wskaźnika, który wynosi 15 %.

Zadłużenie Gminy w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

- Rok 2014 – 39,76 %
- Rok 2015 – 35,78 %
- Rok 2016 – 32,11 %
- Rok 2017 – 27,97 %
- Rok 2018 – 24,57 %
- Rok 2019 – 21,49 %
- Rok 2020 – 18,41 %
- Rok 2021 – 15,32 %
- Rok 2022 – 12,24 %
- Rok 2023 – 9,28 %
- Rok 2024 – 6,33 %
- Rok 2025 – 2,32 %

Mając na uwadze dotychczas obowiązujący wskaźnik – 60 % - stwierdzono, iż zadłużenie Gminy nie przekracza obowiązującego wskaźnika. Nie mniej jednak w roku 2014 wskaźnik zadłużenia jest wysoki, bo wynosi aż 39,76 %.

Przewodniczący Rady Gminy
W O J T
Marek Nitezyński
Szymon Stefański