

OBJAŚNIENIE
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY BAKALARZEWO
NA LATA 2016 – 2020

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej była przeprowadzona weryfikacja danych budżetowych za lata 2013 - 2014 i przewidywanego wykonania w roku 2015.

Na planowane dochody składają się:

1) *Dochody bieżące*, w tym:

a) własne, m.in.

- subwencje,
- udziały gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin,
- pozostałe dochody własne (m.in. podatek od nieruchomości, podatek rolny, podatek leśny, podatek od środków transportowych, wpływy z innych lokalnych wpłat pobierane przez JST, dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe).

Przy opracowaniu wysokości dochodów własnych na 2016 rok przyjęto następujące założenia:

- wysokość dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych określono na poziomie roku 2015. Planowany wzrost dochodów z tytułu podatku od nieruchomości na lata kolejne spowodowany jest nowym podatkiem od budowli, tj. „Linia napowietrzna 400 kV Ełk – granica RP”;

- wysokość dochodów należnych gminie z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz subwencji na 2016 rok zaplanowano na podstawie informacji zawartej w piśmie nr ST3.4750.132.2015 Ministerstwa Finansów z dnia 12 października 2015 roku.

Wysokość w/w udziałów nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno – szacunkowy, w 2013 r. – 4.574 tys. zł, w 2014 r. - 4.438 tys. zł, w 2015 planowane wykonanie 4.305 tys. zł, w 2016 r. plan 4.358 tys. zł. Z przeprowadzonej analizy wynika, iż w latach 2013-2015 występowała tendencja malejąca, natomiast w 2016 występuje tendencja wzrostowa dochodów z tego tytułu;

- wysokość dochodów należnych gminie z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych, stanowiących dochód budżetu państwa i pozostałych dochodów pobieranych przez Urzędy Skarbowe, została zaplanowana szacunkowo na podstawie informacji w stosunku do planowanych wpływów w latach poprzednich;

- planowane kwoty dotacji celowych otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy na 2016 rok zostały przyjęte na podstawie założeń przedstawionych w piśmie nr FB-II-3110.23.2015.BŁ z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku z dnia 20 października 2015 roku i są o 66,3% niższe od przewidywanego wykonania w 2015 roku;

- planowane kwoty dotacji na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i pomocy społecznej na 2016 rok zostały przyjęte na podstawie założeń przedstawionych w piśmie nr FB-II-3110.23.2015.BŁ z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku z dnia 20 października 2015 roku oraz pisma nr DSW-3101-23/15 z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Suwałkach z dnia 8 października 2015 roku i są o 29,9% wyższe od przewidywanego wykonania w 2015 roku.

2) *dochody majątkowe, w tym:*
 - dochody ze sprzedaży mienia:

- sprzedaż działek pod budownictwo mieszkaniowe 2 szt. – wycena na 52.200,00 zł,
- sprzedaż gruntów kopalnych – wycena na 200.000,00 zł,

Przy opracowaniu prognozy planu wydatków bieżących założono, iż środki na wydatki bieżące (opłaty mediów, usługi materialne i niematerialne, remonty, itp.) kalkulowane będą po uwzględnieniu średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, obejmować będą najbardziej pilne potrzeby w tym zakresie.

Przewidywane wydatki inwestycyjne planowano biorąc pod uwagę zadania rozpoczęte w 2015 roku oraz kierunki rozwoju gminy. Planowane zadania inwestycyjne do wykonania w 2016 r. zaplanowano ze środków własnych.

Tabela nr 1. Wykaz wydatków na zadania majątkowe realizowane w 2016 roku						
Lp.	Dział	Rozdz.	§	Nazwa zadania inwestycyjnego	Rok budżetowy 2016	Jednostka organizacyjna realizująca program lub koordynująca wykonanie programu
1.	600	60014	6300	Dotacja celowa na pomoc finansową dla Powiatu Suwalskiego	100.000,00	Urząd Gminy Bakalarzewo
2.	600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej Nowa Kamionka – Wólka Folwark od km 1+354,71 do km 3+338,11 o długości 1,984 km – II ETAP	738.736,00	Urząd Gminy Bakalarzewo
3.	600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej Płociczno	660.000,00	Urząd Gminy Bakalarzewo
4.	600	60016	6050	Opracowanie dokumentacji technicznej na budowę ulicy Jeziornej	25.000,00	Urząd Gminy Bakalarzewo
Dział 600				x	1.523.736,00	x
5.	750	75095	6060	Opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Bakalarzewo	30.000,00	Urząd Gminy Bakalarzewo
Dział 750				x	30.000,00	
6.	900	90015	6050	Wykonanie oświetlenia ulicznego na ulicy Jeziornej i Kwiatowej – działki nr 235/4,235/3,235/10	33.100,00	Urząd Gminy Bakalarzewo
7.	900	90095	6060	Wiata drewniana	29.257,00	Urząd Gminy Bakalarzewo
8.	900	90095	6060	Zakup gruntu (działka nr 68 i 64/2) w Starej Kamionce	8.397,00	Urząd Gminy Bakalarzewo
Dział 900				x	70.754,00	x
OGÓLEM					1.624.490,00	x

Na rok 2016 zaplanowano budżet Gminy Bakalarzewo w następujących wielkościach:

- plan dochodów w wysokości 10.001.013,00 zł, w tym dochody bieżące 9.748.813,00 zł,

- plan wydatków w wysokości 10.001.013,00 zł, w tym wydatki bieżące 8.376.523,00 zł,

Planowany budżet na 2016 rok jest zrównoważony.

Relacja wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych w budżecie gminy na 2016 rok zostanie zachowana, wydatki bieżące nie będą wyższe od dochodów bieżących.

Znacząca różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (kol. 8.1) wynika z tego, iż z dochodów bieżących pokrywamy wydatki majątkowe. Ponadto w stosunku do wykonania 2015 r. jest znacząca, ponieważ w dochodach bieżących planowany jest wzrost dochodów z tytułu podatku od nieruchomości od budowli linii energetycznej.

Na 31 grudnia 2014 roku wolne środki w budżecie Gminy Bakalarzewo wyniosły 831.780,69 zł, z których w 2015 roku przeznacza się na spłatę pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych w wysokości 304.852,00 zł oraz 222.076,00 zł na deficyt budżetowy 2015 roku.

Pozostałą kwotę wolnych środków w wysokości 304.852,00 zł przeznacza się w 2016 roku na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek.

W związku z powyższym w 2016 roku kwota przychodów i kwota rozchodów zaplanowana jest w wysokości 304.852,00 zł.

Wydatki na obsługę długu w 2016 r. wynoszą 45.652,00 zł.

Stan zadłużenia na 31.12.2015 roku wyniesie 1.281.856,00 zł (pożyczki długoterminowe na realizację programu pn. „Zrównoważony rozwój rejonu rzeki Rospudy” - zabezpieczenie wkładu własnego).

Zadania, na które gmina zaciągnęła pożyczkę w WFOŚiGW w Białymstoku:

„Budowa sieci wodociągowo - kanalizacyjnej Bakalarzewo - Matłak” - 508.704,00 zł;

„Sieć kanalizacji sanitarnej Bakalarzewo - Nowa Wieś” – 365.358,00 zł;

„Modernizacja ujęcia i stacji wodociągowej w Bakalarzewie” – 385.656,00 zł;

„Budowa sieci kanalizacji sanitarnej tłoczno – grawitacyjnej na terenie gminy Bakalarzewo w obrębie Stary Skazdub, Malinówka, Stara Kamionka, Kotowina z podłączeniem do istniejącej kanalizacji sanitarnej w Bakalarzewie oraz sieci wodociągowej w obrębie Kotowina” – 811.800,00 zł.

Zaciągnięte pożyczki z okresem spłaty do 31.12.2019 roku wynoszą 1.259.718,00 zł, spłata w roku 2013, 2014 i 2015 wynosić będzie 539.894,00 zł, stan 719.824,00 zł.

Zaciągnięta pożyczka z okresem spłaty do 30.06.2020 roku wynosi 811.800 zł, spłata w roku 2014 i 2015 wynosić będzie 249.768,00 zł, stan 562.032,00 zł.

Do końca 2015 roku nie planuje się zaciągać zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

Stan zadłużenia na 31.12.2016 r. wyniesie 977.004,00 zł, spłata zadłużenia 304.852,00 zł.

Stan zadłużenia na 31.12.2017 r. wyniesie 672.152,00 zł, spłata zadłużenia 304.852,00 zł.

Stan zadłużenia na 31.12.2018 r. wyniesie 367.300,00 zł, spłata zadłużenia 304.852,00 zł.

Stan zadłużenia na 31.12.2019 r. wyniesie 62.448,00 zł, spłata zadłużenia 304.852,00 zł.

Stan zadłużenia na 31.12.2020 r. wyniesie 0,00 zł, spłata zadłużenia 62.448,00 zł.

Budżety gminy planowane na lata 2017 - 2020 wykazują nadwyżkę budżetu.

Nadwyżka budżetu w latach 2017 – 2020 zabezpiecza rozchody budżetu z tytułu planowanych spłat rat pożyczek w poszczególnych latach.

W kolejnych latach 2017 – 2020 przyjęto wzrost dochodów własnych rokrocznie o ok. 1% i odpowiednio założono taki sam procent wzrostu wydatków bieżących.

Wykazane w Wieloletniej Prognozie Finansowej dochody bieżące w poszczególnych latach są wyższe od wydatków bieżących, tj. w okresie spłaty zadłużenia zostaje zachowana relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Znacząca różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynika z tego, iż z dochodów bieżących pokrywamy wydatki majątkowe.

W kolejnych latach 2017 – 2020 planowane są one na różnym poziomie, tj. mają tendencję malejącą i rosnącą.

W latach 2017 – 2020 nie planuje się dochodów majątkowych, będą wprowadzane wtedy, kiedy wystąpią.

Zadania inwestycyjne są zadaniami jednorocznymi. W ramach własnych środków planujemy przebudowę nawierzchni dróg gminnych (utwardzanie, asfalty).

2017 rok

Planowane dochody ogółem: 10.090.900,00 zł, w tym dochody bieżące : 10.090.900,00 zł.

Wydatki ogółem: 9.786.048,00 zł, w tym wydatki bieżące 9.147.048,00 zł,

wydatki majątkowe 639.000,00 zł (przebudowa nawierzchni dróg gminnych).

Wydatki na obsługę długu - 34.708,00 zł.

Kwota nadwyżki budżetowej planowanej w 2017 r. – 304.852,00 zł.

Rozchody budżetu 304.852,00 zł przeznaczone na spłatę rat pożyczek długoterminowych.

Stan zadłużenia na 31.12.2017 r. – 672.152,00 zł.

2018 rok

Planowane dochody ogółem: 10.150.400,00 zł, w tym dochody bieżące : 10.150.400,00 zł.

Wydatki ogółem: 9.845.548,00 zł, w tym wydatki bieżące 9.260.548,00 zł, wydatki majątkowe 585.000,00 zł (przebudowa nawierzchni dróg gminnych).

Wydatki na obsługę długu - 23.763,00 zł.

Kwota nadwyżki budżetowej planowanej w 2018 r. – 304.852,00 zł.
Rozchody budżetu 304.852,00 zł przeznaczone na spłatę rat pożyczek długoterminowych.
Stan zadłużenia na 31.12.2018 r. – 367.300,00 zł.

2019 rok

Planowane dochody ogółem: 10.200.700,00 zł, w tym dochody bieżące : 10.200.700,00 zł.
Wydatki ogółem: 9.895.848,00 zł, w tym wydatki bieżące 9.557.848,00 zł, wydatki majątkowe 338.000,00 zł (przebudowa nawierzchni dróg gminnych).
Wydatki na obsługę długu - 12.818,00 zł.
Kwota nadwyżki budżetowej planowanej w 2019 r. – 304.852,00 zł.
Rozchody budżetu 304.852,00 zł przeznaczone na spłatę rat pożyczek długoterminowych.
Stan zadłużenia na 31.12.2019 r. – 62.448,00 zł.

2020 rok

Planowane dochody ogółem: 10.263.900,00 zł, w tym dochody bieżące : 10.263.900,00 zł.
Wydatki ogółem: 10.201.452,00 zł, w tym wydatki bieżące 9.801.452,00 zł, wydatki majątkowe 400.000,00 zł (przebudowa nawierzchni dróg gminnych).
Wydatki na obsługę długu - 1.873,00 zł.
Kwota nadwyżki budżetowej planowanej w 2020 r. – 62.448,00 zł.
Rozchody budżetu 62.448,00 zł przeznaczone na spłatę rat pożyczek długoterminowych.
Stan zadłużenia na 31.12.2020 r. – 0,00 zł.