

*Załącznik Nr 3
do projektu Uchwały NR
Rady Gminy w Siennicy
z dnia 29 grudnia 2015r.*

O b j a ś n i e n i a
przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Siennica
na lata 2016-2024

I. Założenia dotyczące prognozy dochodów na lata 2016-2024

Podstawą do WPF stanowiły zweryfikowane dane budżetowe, będące wynikiem analizy danych dotyczących wykonania budżetu Gminy za lata 2013, 2014 i 2015 (wykonanie za 3 kwartały i przewidywane wykonanie za 2015r.), oraz najważniejsze założenia przyjęte do budżetu państwa na rok 2016. Za dane bazowe do WPF przyjęto dane z projektu budżetu Gminy na 2016r.

Dochody ogółem zostały oszacowane jako suma dochodów bieżących i dochodów majątkowych w poszczególnych latach prognozy.

Dochody bieżące

Przy szacowaniu dochodów bieżących przyjęto następujące założenia:

Wpływy dochodów zostały oszacowane jako jedna kategoria w skład której wchodzi wszystkie rodzaje podatków, opłat lokalnych, dotacji i subwencji, przyjęto, iż wzrost będzie wynosił około 1% w każdym kolejnym roku prognozy w stosunku do roku poprzedniego.

Uznano, że planowanie większego wzrostu dochodów jest obarczone zbyt wysokim ryzykiem błędu.

Dochody majątkowe

Planowane na rok 2016 dochody majątkowe ujęte w projekcie budżetu stanowią kwotę 342.000,00zł. w tym:

1. Dofinansowanie ze środków Programu Wieloletniego „SENIOR –Wigor” - 250.000,00zł. Środki będą przeznaczone na realizację inwestycji pn. „Adaptacja budynku i wyposażenie na cele Domu pobytu dziennego dla seniorów w ramach programu "Senior Vigor".
2. Sprzedaż mienia komunalnego na kwotę 92.000,00zł. zgodnie z operatem szacunkowym.

W pozostałych latach prognozy nie planuje się dochodów majątkowych.

II. Założenia dotyczące prognozy wydatków na lata 2016-2024

Wydatki bieżące

Przy szacowaniu wydatków bieżących przyjęto na 2016 rok przewidywane wykonanie 2015r. Natomiast w pozostałych latach prognozy plan wydatków bieżących planuje się na zbliżonym poziomie tj. zakłada się wzrost ogółem wydatków o około 1% w każdym kolejnym roku prognozy w stosunku do roku poprzedniego, jest jednak wiele takich zadań, które powinny być zasilone większymi środkami niż w ostatnich latach. W 2016 planuje się podwyżkę wynagrodzeń dla administracji i jednostek organizacyjnych gminy od miesiąca kwietnia 2016r. o 5% w stosunku do wynagrodzeń z 2015r. Założenie wzrostu wynagrodzeń w takim czasie wynika z planowania ostrożnościowego, gdyż ostateczne kwoty dotacji i subwencji dla gmin są określane w I kwartale danego roku. Należy dodać, że w naszej gminie największy wpływ na poziom dochodów mają:

1. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych,
2. Część oświatowa subwencji ogólnej
3. Podatki i opłaty lokalne, ze szczególnym naciskiem na podatek od nieruchomości.

Rygor związany z utrzymaniem wydatków bieżących na poziomie nie wyższym od poziomu dochodów bieżących jak także indywidualny wskaźnik zadłużenia dyscyplinuje wydatkowanie środków bieżących i zmusza do oszczędnego gospodarowania. Utrzymanie nadwyżki operacyjnej na poziomie zapewniającym obsługę zadłużenia jest nie lada wyczynem. Wydatki bieżące na obsługę zadłużenia (spłaty odsetek) zostały zaplanowane zgodnie z harmonogramem spłat zobowiązań już zaciągniętych.

Wydatki inwestycyjne

Główne inwestycje m.in :

1. Dokumentacja projektowo-kosztorysowa na budowę kanalizacji w gminie Siennica, z budową kanalizacji w latach 2017-2019
2. Modernizacja budynku administracyjnego w latach 2016-2019
3. Budowa ulicy Wiśniowej we wsi Nowa Pogorzelska, ulicy Granicznej we wsi Grzebowilk planowane zakończenie inwestycji w 2016r.
4. Modernizacja budynku SPZOZ zakończenie w 2016r.
5. Przebudowa drogi gminnej Nowy Zglechów-Świętochy
6. Przebudowa mostu we wsi Kulki

III. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Wynik z działalności operacyjnej jest pozycją istotną w związku z art. 242 Ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2013, poz. 885 ze zm.) – organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. W prognozowanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższej relacji. Planowana nadwyżka w latach prognozowanych zostanie przeznaczona na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów lub pożyczek.

IV. Przychody i rozchody

W prognozowanym okresie gmina Siennica nie planuje zaciągnięcia kredytów lub pożyczek, a więc nie zostały zaplanowane środki po stronie przychodów.

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek. Spłatę ostatnich rat kapitałowych zaplanowano na 2024r. Zadłużenie na koniec 2016 roku wynosić będzie **5.351.934,72 zł.** co stanowi **20,09%** prognozowanych dochodów ogółem w 2016r.

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek zostały ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej na podstawie zawartych umów.

Uchwałą Zarządu WFOŚiGW w Warszawie zostały umorzone pożyczki podjęte na zadanie:

„Modernizacja SUW w Nowym Zglechowie – 150.000,00 z dniem 30.09.2016r.,

„Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Siennica „, z dniem 30.11.2015r.

Szczegółowe zestawienie kwoty długu oraz spłaty rat kapitałowych w poszczególnych latach zawiera Załącznik Nr 1

V. Relacje , o których mowa w art.242-244 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte założenia zapewniają spełnienie wymogów. W okresie objętym prognozą, sytuacja finansowa Gminy Siennica pozwala na spełnienie ustawowych ograniczeń. Aby na bieżąco sprostać wymogom ustawowym konieczne są działania wpływające na obniżenie poziomu spłat zobowiązań poprzez pozyskiwanie dodatkowych dochodów do budżetu, a także ograniczenie wydatków bieżących. W latach 2016-2024 relacja ta nie jest zagrożona.

VI. Wieloletnie przedsięwzięcia

Zgodnie z wykazem Przedsięwzięć do WPF Gminy Siennica na lata 2016-2019 w którym podano szczegółowo cel zadania, limity na lata 2016-2018 i łączny limit zobowiązań.


Grzegorz Zieliński