

Objaśnienia
przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Siennica
na lata 2018-2025

Założenia dotyczące prognozy dochodów na lata 2018-2025

Podstawą do WPF stanowiły zweryfikowane dane budżetowe, będące wynikiem analizy danych dotyczących wykonania budżetu Gminy za lata 2015, 2016 i 2017 (wykonanie za 3 kwartały i przewidywane wykonanie za 2017r.), oraz najważniejsze założenia przyjęte do budżetu państwa na rok 2018. Za dane bazowe do WPF przyjęto dane z projektu budżetu Gminy na 2018r.

I. Dochody bieżące

Wpływy dochodów zostały oszacowane jako jedna kategoria w skład której wchodzi wszystkie rodzaje podatków, opłat lokalnych, dotacji i subwencji .

Prognozując dochody bieżące oparto się o własne analizy dochodów oraz wzorując się na wskaźnikach makroekonomicznych ujętych w Wytycznych Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 12 października 2017r., przyjęto wzrost w latach 2019 -2022 o około 2,8% każdym kolejnym roku prognozy w stosunku do roku poprzedniego a od 2023 do końca prognozy o około 2%.

II. Dochody majątkowe

Planowane na rok 2017 dochody majątkowe ujęte w projekcie budżetu stanowią kwotę **884.000,00zł.** w tym:

1. Sprzedaż mienia komunalnego na kwotę 434.000,00zł. zgodnie z operatem szacunkowym, dotyczy nieruchomości gruntowej pod zabudowę mieszkaniową oraz nieruchomości po byłej szkole, nie wykonanie tych dochodów będzie miało istotny wpływ na sytuację majątkową gminy, ponieważ środki ze sprzedaży majątku przeznaczono na inwestycje, w związku z tym ich brak wpłynie także na ograniczenie realizacji inwestycji,
2. Szacunkowe środki na dofinansowanie własnych inwestycji dotyczy budowy kanalizacji i przydomowych oczyszczalni ścieków w gminie Siennica -200.000,00zł., także w pozostałych latach prognozy planuje się dochody majątkowe z tytułu dofinansowania własnych inwestycji - planuje się dalszą rozbudowę kanalizacji oraz budowę przydomowych oczyszczalni ścieków,
3. Dotacja celowa na realizację inwestycji pn." Dom pobytu dziennego dla seniorów w ramach programu "Senior Vigor" – 250.000,00zł.

Założenia dotyczące prognozy wydatków na lata 2018-2025

Wydatki bieżące

Przy prognozowaniu wydatków w pierwszej kolejności określono poziom wydatków bieżących niezbędnych dla prawidłowego funkcjonowania jednostek organizacyjnych Gminy z uwzględnieniem założeń Ministerstwa Rozwoju i Finansów w zakresie kształtowania się poziomu inflacji. Od 2019 roku dynamikę wydatków bieżących zaplanowano na poziomie 1,5% w każdym kolejnym roku prognozy w stosunku do roku poprzedniego, wyłączając jednorazowe płatności planowane do wypłaty w 2018 roku tj. planowane środki na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne w związku z przejściem grupy pracowników na emeryturę. Wydatki bieżące na obsługę zadłużenia (spłaty odsetek) zostały zaplanowane zgodnie z harmonogramem spłat zobowiązań.

Kwota wydatków bieżących ustalona na 2018 rok jest zgodna z planowanymi wydatkami bieżącymi na rok 2018 ujętymi w uchwale budżetowej.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne zostały przyjęte do prognozy w oparciu o wynagrodzenia z września 2017r. z planowanym wzrostem średnio o 5% od miesiąca kwietnia 2018r.

Należy dodać, że 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. Wielkość wydatków bieżących w latach 2018-2025 określono na poziomie pozwalającym spełnienie wskaźników art. 242 i art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wydatki na przedsięwzięcia:

I. wydatki bieżące :

- 1) Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 (PO EWR) IV Oś priorytetowa "Innowacje społeczne i współpraca ponadnarodowa"- Staże zagraniczne dla uczniów i absolwentów szkół zawodowych oraz mobilność kadry kształcenia,
- 2) ERASMUS + Współpraca na rzecz innowacji i dobrych praktyk „Dziewczęta w globalnych wyzwaniach Nauk Ścisłych” - Wymiana doświadczeń z zakresu metodologii nauk ścisłych,
- 3) RPO Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020 - Inwestycja w przyszłość - Celem projektu jest podniesienie zdolności uczestników do przyszłego zatrudnienia poprzez realizację w szkołach i placówkach kształcenia zawodowego

II. wydatki majątkowe:

Główne inwestycje to m.in :

1. Budowa kanalizacji w gminie Siennica
2. Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków
3. Przebudowa dróg gminnych

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.2016,1870 z późn.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. W 2018 roku zaplanowano deficyt budżetowy, który zostanie pokryty pożyczką z WFOŚiGW. W pozostałym okresie planuje się nadwyżkę, która zostanie przeznaczona na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów lub pożyczek.

Przychody i rozchody

Założono, że w 2018r. konieczne będzie zaciągnięcie pożyczki w celu pokrycia deficytu budżetu oraz spłaty kredytów zaciągniętych w latach poprzednich. Kredyty i pożyczki zaciągane będą na okres do 2025r., przy czym raty będą nierównomierne – dostosowane do możliwości finansowych budżetu.

W 2018 roku gmina Siennica planuje przychody z tytułu:

1. kredytów na spłatę rat kredytów i pożyczek - 500.000,00zł.,
2. pożyczki z WFOŚiGW na pokrycie deficytu - 1.100.000,00zł., w związku z realizacją inwestycji: „Budowa kanalizacji w gminie Siennica „ oraz „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków „,
3. wolnych środków, o których mowa w art.217 ust.2 pkt.6 ustawy o fin.pub. - 162.500,00zł., na spłatę rat kredytów i pożyczek,

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek. Spłatę ostatnich rat kapitałowych zaplanowano na rok 2025. Prognozowane rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych pożyczek i kredytów w 2018 roku – **662.500,00zł.**

Planowane zadłużenie na koniec 2017r. - **5.444.525,30zł.**, natomiast na koniec 2018r. prognozowane zadłużenie - **6.382.025,30zł.**, co stanowi **19,00%** planowanych dochodów ogółem. Mając na względzie doświadczenia z ostatnich lat można się spodziewać, że ostatecznie zadłużenie zamknie się niższą kwotą.

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

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. W latach 2018-2025 relacja ta nie jest zagrożona.

Wieloletnie przedsięwzięcia

W Załączniku Nr 2 „Wykaz Przedsięwzięć do WPF Gminy Siennica na lata 2018-2025”, przedstawiono przedsięwzięcia z podaniem celu, limitów wydatków na lata 2018-2021 i łącznego limitu zobowiązań.