

Objaśnienia **przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Siennica** **na lata 2017-2024**

Założenia dotyczące prognozy dochodów na lata 2017-2024

Podstawą do WPF stanowiły zweryfikowane dane budżetowe, będące wynikiem analizy danych dotyczących wykonania budżetu Gminy za lata 2014, 2015 i 2016 (wykonanie za 3 kwartały i przewidywane wykonanie za 2016r.), oraz najważniejsze założenia przyjęte do budżetu państwa na rok 2017. Za dane bazowe do WPF przyjęto dane z projektu budżetu Gminy na 2017r.

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 1,5% w każdym kolejnym roku prognozy w stosunku do roku poprzedniego do roku 2020 od roku 2021 do 2024 przyjęto około 1%.

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

Dochody majątkowe

Planowane na rok 2017 dochody majątkowe ujęte w projekcie budżetu stanowią kwotę 606.000,00zł. w tym:

1. Sprzedaż mienia komunalnego na kwotę 481.000,00zł. zgodnie z operatem szacunkowym, dotyczy nieruchomości gruntowej pod zabudowę mieszkaniową oraz nieruchomości po byłej szkole.
2. Szacunkowe środki na dofinansowanie własnych inwestycji dotyczy budowy kanalizacji i przydomowych oczyszczalni ścieków w gminie Siennica -125.000,00zł.

W pozostałych latach prognozy planuje się dochody majątkowe z tytułu dofinansowania własnych inwestycji - planuje się dalszą rozbudowę kanalizacji oraz budowę przydomowych oczyszczalni ścieków.

Założenia dotyczące prognozy wydatków na lata 2017-2024

Wydatki bieżące

Przy szacowaniu wydatków bieżących przyjęto na 2017 rok przewidywane wykonanie 2016r. Natomiast w pozostałych latach prognozy plan wydatków bieżących planuje się na zbliżonym poziomie tj. zakłada się wzrost ogółem wydatków o około 0,5% 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 2017 planuje się podwyżkę wynagrodzeń dla administracji i jednostek organizacyjnych gminy od miesiąca kwietnia 2017r. o 5% w stosunku do wynagrodzeń z 2016r. 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. Wydatki bieżące na obsługę zadłużenia (spłaty odsetek) zostały zaplanowane zgodnie z harmonogramem spłat zobowiązań.

Wydatki na przedsięwzięcia:

I. wydatki bieżące :

- 1) Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka 2007-2013 Dostarczenie i dostępienie Internetu dla osób zagrożonych wykluczeniem informacyjnym na terenie Gminy Siennica
- 2) Mobilność edukacyjna kadr ZS w Siennicy. Program Erasmus
- 3) RPO WM 2014-2020 Kompetencje na Start - X Edukacja dla Rozwoju i Regionu 10.1 Edukacja Ogólna i przedszkolna

II. wydatki majątkowe:

Główne inwestycje to m.in :

1. Budowa kanalizacji w gminie Siennica w latach 2017-2020,
2. Dokumentacja projektowo-kosztorysowa na budowę kanalizacji w gminie Siennica,
3. Modernizacja budynku administracyjnego w latach 2017-2020,
4. Przebudowa ulic w Siennicy Słoneczna, Zachodnia ,
5. Przebudowa dróg gminnych Nowy Zglechów-Świętochy oraz Nowy Starogród -Majdan,
6. Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków.

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. W 2017 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

W 2017 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 - 1.000.000,00zł.,
3. wolnych środków, o których mowa w art.217 ust.2 pkt.6 ustawy o fin.pub.107 - 107.409,42zł 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 2024.

Planowane zadłużenie na koniec 2016r. - **5.351.931,72 zł.**, natomiast na koniec 2017r. prognozowane zadłużenie - **6.244.525,30zł.**, co stanowi **20,00%** planowanych dochodów ogółem.

Prognozowane rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych pożyczek i kredytów w 2017 roku – **607.409,42zł.**

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 2017-2024 relacja ta nie jest zagrożona.

Wieloletnie przedsięwzięcia

W Załączniku Nr 2 „Wykaz Przedsięwzięć do WPF Gminy Siennica na lata 2017-2024”, przedstawiono przedsięwzięcia z podaniem celu, limitów wydatków na lata 2017-2020 i łącznego limitu zobowiązań.

WOJTY
Grzegorz Zieliński