

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY WIŃSKO NA LATA 2016-2021.

Ustawa o finansach publicznych w ramach racjonalizacji gospodarki środkami publicznymi przewiduje regulacje obligujące organy stanowiące jednostki samorządu terytorialnego (JST) do uchwalania dokumentów dotyczących wieloletniego planowania. Wynika to m.in. z konieczności efektywnego zarządzania finansami w perspektywie kilku lat oraz faktu naszej przynależności do Unii Europejskiej, której budżet jest oparty na wieloletnim planie finansowym. Planowanie wieloletnie jest niezbędnym instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi, które obrazują sytuację finansową Gminy poprzez projekcję poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych, umożliwia dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych Gminy oraz ocenę zdolności kredytowej.

Zapis art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych nakłada na samorządy obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok budżetowy i co najmniej 3 kolejne lata, jednakże okres ten nie może być krótszy niż okres na jaki zaciągnięto bądź planuje się zaciągnąć zobowiązania. Taka właśnie sytuacja występuje w Gminie Wińsko i dlatego też, prognozę tę sporządzono do roku 2021.

Założenia do prognozy dochodów i wydatków bieżących

Dochody bieżące odgrywają istotną rolę dla finansów gminy, ponieważ determinują wydatki bieżące. Gmina nie będzie mogła uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące będą przekraczać dochody bieżące (art. 242 ustawy o finansach publicznych). Dlatego też, w prognozie finansowej uwzględniono minimalny wzrost wydatków bieżących. Utrzymanie wydatków bieżących na takim poziomie będzie wymuszało rezygnację z

niektórych wydatków gminy lub zmniejszenie zakresu realizacji zadań wydatków majątkowych.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2016 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla lat 2017 -2021 przyjęto sposób prognozowania, poprzez wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

Założenia prognozy w powyższy sposób pozwalają na realną ocenę możliwości inwestycyjno – kredytowych Gminy. Niestabilność oraz nieprzewidywalność cykli gospodarczych oraz brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki samorządu nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych.

Dochody

Dochody bieżące w roku 2016 ustalono zgodnie z informacjami otrzymanymi od Ministra Finansów,

Wojewody Dolnośląskiego, Krajowego Biura Wyborczego, jak również wskaźników inflacji publikowanych przez GUS, stawek podatków i opłat lokalnych przyjętych przez Radę Gminy. Podatki od nieruchomości przyjęto zgodnie z Obwieszczeniem Ministra Finansów z dnia 5 sierpnia 2015 r. w sprawie górnych stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2016 r. oraz stawkę podatku rolnego przyjęto na poziomie 53,75 zł za jeden kwintal.

Z uwagi na długi horyzont czasowy prognozy do oszacowania planowanych wielkości dochodów w latach 2017-2021 przyjęto wzrost dochodów bieżących w stosunku do roku poprzedniego na poziomie 1,5% - 2,5 %

Przewidywania oparto na analizie kształtowania się dochodów bieżących w latach poprzednich, uwzględniając wzrost dochodów podatkowych gminy, kształtowanie się cen oraz możliwości pozyskiwania dochodów bieżących w latach przyszłych.

Dochody majątkowe w 2016 roku zaplanowano w wysokości 2 286 663,00 zł w tym: z tytułu dotacji na dofinansowanie inwestycji 1 427 463,00 zł, dochody majątkowe ze sprzedaży mienia zaplanowano w wysokości 859 200,00 zł.

Dla roku 2016 dochody majątkowe obejmują:

- dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między JST na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych 470 593,00 zł, w tym:
 - „Koncepcja zagospodarowania stawów na terenie gminy Wińsko” w kwocie 20.000,00 zł;
 - „Wymiana części wodociągu dł.580 mb ul. Piłsudskiego w Wińsku w kwocie 70 000,00 zł.
 - „Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Aleksandrowicach, gm. Wińsko” w kwocie 186 900,00 zł,
 - „Przebudowa drogi gminnej w Morzynie” w kwocie 193 693,00 zł
- środki na dofinansowanie inwestycji pozyskane z innych źródeł 940 870,00 zł, w tym:
 - „Modernizacja targowiska w Wińsku w kwocie 127 260,00 zł
 - „Kompleksowa modernizacja energetyczna budynku Urzędu Gminy w Wińsku” w kwocie 425.000,00 zł
 - Dotacje na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków” w kwocie 69 980,00 zł
 - „Zmiana sposobu użytkowania części budynku użyteczności publicznej Remizy OSP z wydzieloną częścią lokalu wyborczego na funkcję mieszkalną w Budkowie” w kwocie 63 630,00 zł
 - „Budowa naturalnej stacji odwadniania osadów ściekowych przy oczyszczalni ścieków w Wińsku” w kwocie 255 000,00 zł.
- wpływy z tytułu zwrotu wydatków inwestycyjnych poniesionych w roku 2015 w związku z realizacją zadań w ramach wyodrębnionego funduszu sołeckiego – 16 000,00 zł.
- Dochody majątkowe ze sprzedaży mienia – 859 200,00 zł.

Lp	nazwa	wartość
1	działki Rawicka po likwidacji dróg	5 000,00
2	działka Kleszczowice	3 200,00
3	działki Rajczyn po likwidacji dróg	1 000,00
4	działka Węgrzce 70/1	5 000,00
5	działka Smogorzów Wielki	12 000,00

6	działka Białawy Małe 289	20 000,00
7	działka Białawy Wielkie 211/1	10 000,00
8	działka Baszyn 93/5	3 000,00
9	działka Baszyn 146/1	5 000,00
	razem działki rolne	64 200,00
10	działki Wińko 553/1 i 553/2	10 000,00
11	działka Wińko 849/1	10 000,00
12	działki Węgrzce 111/2 i 111/3	42 000,00
13	działki Iwno (6 działek)	150 000,00
14	działka Głębowice 373/20	383 000,00
	razem działki pod zabudowę	595 000,00
15	nieruchomości - mieszkania komunalne	200 000,00
	razem sprzedaż mienia	200 000,00
	sprzedaż ogółem	859 200,00

W zakresie dochodów majątkowych wykazano przewidywane dochody z tytułu otrzymania dotacji majątkowych w związku z realizowanymi zadaniami inwestycyjnymi oraz sprzedaży majątku.

Wydatki

Planowane wydatki na 2016 r. zakładają spadek wydatków w stosunku do roku 2015. Zwiększenie wydatków bieżących przy założonym poziomie dochodów bieżących jest niemożliwe z uwagi na relację dochodów i wydatków w poszczególnych latach kreujące indywidualny wskaźnik zadłużenia w roku 2016 i w latach następnych. W dalszym ciągu muszą być podejmowane działania w celu minimalizacji wydatków bieżących, uzyskiwania nadwyżki operacyjnej.

W odniesieniu do wydatków na wynagrodzenia i składek od nich naliczanych wzrost wydatków w tym zakresie wynika z zaplanowanych wypłat nagród jubileuszowych (zaplanowano 3 nagród jubileuszowych), odpraw emerytalnych (zaplanowano 3 odprawy emerytalne) oraz podwyżki wynagrodzeń o 3%.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.” obejmuje wydatki planowane w rozdziale 75022 „Rady Gmin” oraz 75023 „Urzędy Gmin”.

Wydatki na obsługę długu (odsetki) zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych.

Dla roku 2016 w planie przyjęto w pierwszej kolejności zadania inwestycyjne, które zostały rozpoczęte w latach wcześniejszych oraz te, które będą współfinansowane środkami zewnętrznymi.

Przychody

Planowane przychody dla roku 2016 wynosić będą 210 000,00 zł z tytułu planowanych kredytów i pożyczek.

Rozchody

Rozchody w wysokości 907 574,00 zł obejmują:

- spłaty kredytów w wysokości 856 574,00 zł;
- spłata pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW w wysokości 51 000,00 zł;

Do 2021 roku Gmina Wińsko będzie spłacać zobowiązania zaciągnięte we wcześniejszych latach oraz planowana do zaciągnięcia w 2016 roku pożyczka w wysokości 210 000,00 zł.

Zaplanowana pożyczka w wysokości 210 000,00 zł będzie spłacana w latach: 2017r. – 52 500,00 zł; 2018r. – 52 500,00 zł; 2019 r. – 52 500,00 zł oraz 2020r. – 52 500,00 zł.

Planowana kwota zadłużenia na koniec 2016 roku wynosić będzie 4 364 720,00 zł.

Zadłużenie zmniejszać się będzie wraz ze spłatami w kolejnych latach.

Łącznie obciążenie budżetu z tytułu spłat zadłużenia w 2016 roku wynosić będzie 907 574,00 zł oraz wydatki na obsługę długu 250 000,00 zł.

Wynik budżetu

Dla roku 2016 planowana jest nadwyżka budżetowa w wysokości 697 574,00 zł, która w całości przeznaczona będzie na spłatę zadłużenia.

Od roku 2017 do roku 2021 planowana jest nadwyżka budżetowa, która będzie przeznaczana na spłatę kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji.

Przedstawiona Wieloletnia prognoza Finansowa na lata 2016 – 2021 spełnia wymogi w zakresie zachowania relacji z art. 243 uofp.

Z uwagi na odległy termin prognozowanie na lata 2017 - 2022 dochodów i wydatków jest bardzo trudne. W całym okresie prognozowania zakłada się stopniowy, niewielki, bardzo ostrożny wzrost wielkości dochodów i wydatków.