

OBJAŚNIENIA

DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ na lata 2015-2022

Przeprowadzona reforma finansów publicznych wprowadziła wieloletnie planowanie finansowe oraz wieloletnią prognozę finansową dla jednostki samorządu terytorialnego, które to wytyczają politykę finansową gminy.

Wieloletnia prognoza finansowa obrazuje wielkości budżetów, zarówno kwoty dochodów, wydatków oraz przychodów i rozchodów. Plan ten obejmuje rok bieżący i lata 2015-2022. W prognozie zawarto poziom zadłużenia oraz spłatę kosztów obsługi długu.

Opracowana prognoza obejmuje okres rozpoczynający się od trzech lat poprzedzających rok bazowy (2012, 2013, 2014) i kończy się na roku 2022.

Dane z roku 2012 i 2013 przedłożono informacyjnie i przedstawiają one stan faktyczny zrealizowanych budżetów. Dane z roku 2014 to założony plan budżetowy na dzień 30.09.2014 r. oraz wykonanie na koniec III kw. 2014 roku. Rok 2015 – wielkości wynikają z opracowanego projektu budżetu gminy na 2015 rok.

Dane z lat 2016-2022 stanowią prognozę ustaloną w oparciu o przyjęte założenia i szacunki.

Prognoza określa dla każdego roku:

- dochody bieżące i wydatki bieżące, w tym na obsługę długu
- dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku
- wynik budżetu
- przychody i rozchody
- kwotę długu.

Prognoza sporządzona jest na okres, na który zaciągnięto zobowiązania tj. do roku 2022.

Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2015-2022 nie zawiera wykazu przedsięwzięć, ze względu na brak środków finansowych na ich realizację.

Podstawą opracowania prognozy dochodów i wydatków na rok 2015 był rok bazowy 2014 (przewidywane wykonanie) z uwzględnieniem proponowanych wzrostów stawek podatkowych oraz decyzji o przyznaniu środków zarówno na zadania własne jak i zadania zlecone oraz wysokości subwencji dla naszej gminy. Na lata 2016-2022 założono niewielki wzrost dochodów.

Przyjęto również spadek dochodów i wydatków majątkowych, z uwagi na fakt zakończenia projektów z udziałem środków unijnych realizowanych w ramach programów na lata 2007-2013. Nie oznacza to jednak, że gmina nie będzie

ubiegać się o następne projekty. Przeszkodą są tu wskaźniki ograniczające zadłużanie się gminy.

W założonej prognozie na rok 2015 planujemy dochody z tytułu sprzedaży majątku w kwocie 251.000,00 zł z tytułu zbycia:

- nieruchomości gruntowej zabudowanej – działka wraz z budynkiem i infrastrukturą (budynek po byłej szkole w Marynopolu, garaże, ogrodzenie, plac, utwardzenie – 250.000,00 zł,
- sprzedaż składników majątkowych – 1.000,00 zł .

W kolejnych latach do sprzedaży zostaną przeznaczone nieruchomości gruntowe stanowiące własność mienia komunalnego.

Znaczną część naszego budżetu pochłaniają wydatki bieżące związane przede wszystkim z utrzymaniem szkół . Otrzymywana subwencja oświatowa w 50 % pokrywa wydatki związane z oświatą, w związku z czym Gmina zmuszona jest przeznaczać na wydatki bieżące w oświacie środki własne. Wydatki w oświacie z roku na rok wzrastają. Należy więc przystąpić do ograniczenia tych wydatków poprzez likwidację małych szkół, łączenie oddziałów i redukcję zatrudnienia.

Jeśli chodzi o wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane to założono 1 % - 3 % wzrost w poszczególnych latach.

Niewielki wzrost (1 %- 3 %) założono przy planowaniu wydatków na zadania związane z funkcjonowaniem organów jst. (rozdział 75022, 75023).

Założono wzrost dochodów bieżących poprzez planowane zwiększenie kwot z pobieranych podatków i opłat lokalnych rezygnując ze znacznych obniżek w stosunku do maksymalnych ustalonych przez Ministra Finansów. Dochody te stanowią ważne źródło dochodów budżetu gminy.

Planuje się również pozyskanie dotacji na zadania bieżące. Od nich bowiem zależy kształtowanie się zarówno dochodów bieżących jak i wydatków bieżących.

W roku 2015 zaplanowano niższe niż w 2014 roku zarówno dochody ogółem jak i dochody bieżące , ponieważ niektóre dotacje otrzymujemy w trakcie realizacji budżetu jak np. dotacje na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym , dofinansowanie zakupu podręczników i materiałów dydaktycznych dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom (wyprawka szkolna) , zasiłki z zakresu realizacji ustawy o pomocy społecznej, dotacje na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych .

Kształtowanie się dochodów i wydatków uzależnione jest również od otrzymywanych dotacji z budżetu państwa na zadania zlecone , przyznanych kwot subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Ma to również związek z kształtowaniem się przepisów w tym zakresie.

W roku 2015 otrzymaliśmy wyższe niż w roku 2014 wskaźniki subwencji z budżetu państwa zarówno subwencji oświatowej jak i wyrównawczej oraz równoważące.

W roku 2015 oraz w latach 2016-2022 nie zaplanowano przychodów budżetu z tytułu zaciągniętych kredytów.

Wynik budżetu w latach 2015-2022 przewiduje nadwyżkę budżetową na pokrycie spłat kredytów zaciągniętych w poprzednich latach. Całkowita spłata kredytów nastąpi w roku 2022.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów.

Z przedstawionych w prognozie wartości wynika, że w roku 2015 oraz w kolejnych latach objętych prognozą nie zostanie naruszona relacja, o której mowa w art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Mamy jednak nadzieję, że dochody będą miały tendencję wzrostową, co wpłynie w dużej mierze na wzrost wydatków a tym samym przyczyni się do rozwoju naszej gminy. Wiele jest do zrobienia , ale wprowadzone ograniczenia dotyczące wskaźnika zadłużenia zawarte w ustawie o finansach publicznych stanowią znaczną przeszkodę w realizacji zamierzeń Wieloletniego Planu Inwestycyjnego zarówno przy realizacji inwestycji ze środków własnych jak i pozyskanych z funduszy europejskich.