

## OBJAŚNIENIA

### DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

na lata 2017 - 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 2017-2022. W prognozie zawarto poziom zadłużenia oraz spłatę kosztów obsługi długu.

Opracowana prognoza obejmuje okres rozpoczynający się od trzech lat poprzedzających rok bazowy (2014, 2015, 2016) i kończy się na roku 2022.

Dane z roku 2014 i 2015 przedłożono informacyjnie i przedstawiają one stan faktyczny zrealizowanych budżetów. Dane z roku 2016 to założony plan budżetowy na dzień 30.09.2016 r. oraz wykonanie na koniec III kw. 2016 roku.

Rok 2017 – wielkości wynikają z opracowanego projektu budżetu gminy na 2017 rok.

Dane z lat 2018-2022 stanowią prognozę ustaloną w oparciu o przyjęte założenia i szacunki. Z uwagi na fakt, że w tak długim okresie wielkości makroekonomiczne, ustawowe stawki maksymalne podatków i opłat lokalnych, a przede wszystkim środki otrzymywane z budżetu państwa są niemożliwe do precyzyjnego określenia, w latach tych WPF może ulec zmianie.

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 2017-2022 zawiera wykaz przedsięwzięć, w związku złożeniem wniosku o dofinansowanie zadania "Instalacja kolektorów słonecznych w Gminie Gościeradów".

Podstawą opracowania prognozy dochodów i wydatków na rok 2017 był rok bazowy 2016 (przewidywane wykonanie) z uwzględnieniem decyzji o przyznaniu środków zarówno na zadania własne, jak i zadania zlecone oraz wysokości subwencji dla naszej gminy. Na lata 2018-2022 założono niewielki wzrost dochodów.

Przyjęto wzrost dochodów i wydatków majątkowych, z uwagi na fakt rozpoczęcia się naboru wniosków do projektów z udziałem środków unijnych realizowanych w ramach programów na lata 2016-2020. Gmina będzie ubiegać się o dofinansowanie do projektów – budowa wodociągu oraz termomodernizacja budynków będących własnością Gminy Gościeradów.

W założonej prognozie na rok 2017 planujemy dochody z tytułu sprzedaży majątku w kwocie 20.000,00 zł z tytułu zbycia:

- nieruchomość gruntowa w Szczecynie nr działki 1204/2 – 0,14 ha o szacunkowej wartości 10.000,00 zł;
- sprzedaż składników majątkowych (sprzęt) – 10.000,00 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 60 % 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 wzrost w poszczególnych latach w granicach 10% w związku ze wzrostem kwoty najniższego wynagrodzenia.

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

W poszczególnych latach zaplanowano zwiększenie dochodów i wydatków w granicach 2%.

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 oraz wzrost dochodów w związku ze złożeniem korekt deklaracji VAT-7 i zadeklarowanym zwrotem podatku od towarów i usług za rok 2012 w kwocie 474 000,00 zł. oraz planowanym dokonaniem korekt za lata 2013-2015 – założono zwrot w kwocie 350.000,00 zł. 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 2017 zaplanowano wyższe niż w 2016 roku zarówno dochody ogółem jak i dochody bieżące, z uwagi na planowane dotacje na inwestycje, zadania własne i zleczone oraz wpłaty mieszkańców na realizację zadania instalacji kolektorów słonecznych.

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

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

W roku 2017 otrzymaliśmy wyższe niż w roku 2016 wskaźniki subwencji z budżetu państwa zarówno subwencji oświatowej jak i wyrównawczej oraz równoważącej.

W roku 2017 oraz w latach 2018-2022 nie zaplanowano przychodów budżetu z tytułu zaciągniętych kredytów.

Wynik budżetu w latach 2017-2022 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 2016 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 tendencje 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.