

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Szczebrzeszyn na lata 2016–2019

Uwagi ogólne

Zgodnie z art. 226 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych w projekcie uchwały o wieloletniej prognozie finansowej uwzględniono:

dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu Gminy, w tym wydatki na obsługę długu, dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu Gminy, wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki, przychody i rozchody budżetu Gminy, z uwzględnieniem długu zaciągniętego, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu, objaśnienia przyjętych wartości.

Dochody bieżące

Kwota dochodów bieżących ustalona na 2016 rok jest zgodna z planowanymi dochodami bieżącymi budżetu na rok 2016 ujętymi w projekcie uchwały budżetowej. Dochody bieżące ustalono na podstawie otrzymanych informacji z:

Ministerstwa Finansów w zakresie subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, Lubelskiego Urzędu Wojewódzkiego w Lublinie w zakresie dotacji celowych na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami, własnych zadań bieżących gmin oraz zadań realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Zamościu o wysokości dotacji celowej na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.

W zakresie pozostałych dochodów własnych, dochody ustalono na podstawie przewidywanego wykonania za 2015 rok.

Kwoty dochodów ujęte na lata 2016-2019 zostały oszacowane na podstawie ustalonych przez Ministerstwo Finansów 13 maja 2013r. wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Dochody bieżące zaplanowane na rok 2016 są porównywalne w stosunku do lat ubiegłych. W 2016 roku kwoty dotacji celowych przyjęto zgodnie z informacjami dysponentów budżetowych. Brak jest danych o wielkości dotacji celowych min. na zwrot podatku akcyzowego producentom rolnym, stypendia socjalne. Również wysokość wstępnie określonych dotacji celowych w ciągu roku budżetowego będzie ulegała zmianie.

W kolejnych latach wieloletniej prognozy finansowej dochody bieżące ulegają zmianie. Przy planowaniu dochodów z podatków i opłat przyjęto zasadę ich zwiększania.

Dochody majątkowe

W 2016 rok i latach następnych zaplanowano dochody z tytułu sprzedaży składników majątkowych oraz przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Wydatki bieżące

Przy prognozowaniu wydatków w pierwszej kolejności określono poziom wydatków bieżących niezbędnych dla prawidłowego funkcjonowania jednostek organizacyjnych Miasta i Gminy Szczybrzeszyn z uwzględnieniem założeń Ministerstwa Finansów w zakresie kształtowania się poziomu inflacji. Kwota wydatków bieżących ustalona na 2016 rok jest zgodna z planowanymi wydatkami bieżącymi na rok 2016 ujętymi w projekcie uchwały budżetowej. W latach 2017-2019 przyjęto zmniejszenie wydatków bieżących / zmniejszenie wyniku z planowanych działań – zmiana ogrzewania na gazowe, łączenie i przekształcenie szkół oraz instytucji kultury/

Na wydatki z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych w latach 2017-2019 zaplanowano wzrost. /wzrost min. ok. 3% /

Wskaźnik wzrostu wydatków na funkcjonowanie organów JST w latach 2017-2019 ustalono na poziomie ok. 5%. / wzrost wynagrodzeń, nagrody jubileuszowe, odprawy, remont pomieszczeń/ Za wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST uznano wydatki ujęte w rozdziale 75022 i 75023 klasyfikacji budżetowej.

Spłata i obsługa długu

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat kredytów określonych w umowach.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zaplanowano na realizację inwestycji rocznych.

Natomiast w latach 2017-2019 na wydatki majątkowe zaplanowano środki pozostałe po sfinansowaniu wydatków bieżących oraz wydatków związanych z obsługą długu. Środki te w większości stanowią będą wkład własny gminy na realizację projektów współfinansowanych z nowej perspektywy funduszy unijnych.

W okresie objętym wieloletnią prognozą finansową planowane dochody bieżące są wyższe od planowanych wydatków bieżących, co spełnia wymogi art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu

W 2016 rok ustalono deficyt w kwocie 370.000,00zł. Źródło pokrycia będzie stanowić kredyt.

W latach 2017-2019 zaplanowano nadwyżkę budżetu. Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą przeznaczono na spłatę kredytów.

Przychody budżetu

Przychody budżetu w 2016 roku stanowią:

wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych

kredyt długoterminowy w kwocie 1.000.000,00 zł.

Rozchody budżetu

Rozchody budżetu w 2016 roku stanowi spłata kredytów

W kolejnych latach objętych prognozą w rozchodach budżetu ujęto spłaty kredytów na podstawie harmonogramów do zawartych umów oraz spłatę planowanego do zaciągnięcia kredytu w 2016 r..

Kwoty długu i jego spłata

Określono prognozowane spłaty rat w poszczególnych latach do końca całkowitej spłaty tj. do 2022 roku.

Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art.243 ustawy o finansach publicznych zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym: spłat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90, wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90, wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90 wraz z należnymi odsetkami i dyskontem od pa- 90, potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze

sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu, obliczoną według wzoru podanego w art. 243 ustawy.

Po dokonaniu obliczeń przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych odnośnie relacji obsługi zadłużenia.

Elementem projektu uchwały w sprawie WPF jest wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2016-2019. Dla każdego przedsięwzięcia określono nazwę i cel, jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynację wykonania przedsięwzięcia, okres realizacji i łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań zgodnie z art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych

Przedsięwzięcia zaplanowane to:

- "Podniesienie jakości infrastruktury przedszkolnej w mieście i gminie Szczepleszyn"- realizacja 2016 –kwota -390056,38zł
- Budowa kanalizacji sanitarnej w Szczepleszynie -etap IV- realizacja 2016-2017 –kwota – 4455266,63zł