

Objaśnienia do przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnawatka na lata 2016 – 2021.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została przygotowana na lata 2016-2021.

Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) (zwana dalej Ustawą).

Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust.3 Ustawy. 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 uaktualniana, przyjęto następujące założenia;

1/. Dla lat 2013 - 2014 - faktyczne wykonanie poszczególnych pozycji zestawienia.

2/. Dla roku 2015 - przewidywane wykonania budżetu gminy na dzień 31-XII- 2015 r.

3/. Dla roku 2016 - dane zgodne z Projektem Uchwały budżetowej na rok 2016 rok zg. z Zarządzeniem Wójta Gminy Tarnawatka nr 46/2015 z dnia 06 listopada 2015 roku.

4/. Dla lat 2017 – 2021 - w zakresie; dochodów – prognozowane wpływy, w zakresie wydatków - prognozowane wydatki.

I. Prognoza dochodów:

Rok 2016.

Dochody podzielono na dwie główne kategorie; dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące – kwota 11 919 965,33 zł.

W prognozowanym roku 2016 planuje się osiągnąć dochody na poziomie wyższym niż ubiegłego roku (wpłynęły na to zwiększenie kwot: we wpływach podatku od nieruchomości, jak również z dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych i z subwencji ogólnej).

W latach 2017 -2021 planuje się wzrost dochodów/ średnio o 2,79% rocznie./ Planuje się pozyskiwać środki w formie dotacji z przeznaczeniem na cele bieżące.

Dochody majątkowe – kwota 2 920 289,64 zł,

Z dochodów majątkowych 2016 roku wpływy oszacowano, przy założeniu, że złożony przez nas wniosek o dofinansowanie w formie dotacji celowych z budżetu państwa na (tzw. "Schetynówkę"), na budowę dróg gminnych, zostanie pozytywnie rozpatrzony. Poziom dofinansowania tego zadania wynosi do 50% wartości inwestycji.

W latach 2017 -2021 planuje się składanie wniosków na projekty inwestycyjne finansowane z UE, warunkiem uzyskania dochodów jest pozytywne ich zweryfikowanie i rozpatrzenie. Przy dofinansowaniu ze środków unijnych udział tychże środków jest różny i waha się od 30 % do 60 % dla projektu. Dochody majątkowe są trudne do oszacowania, dlatego też ich wpływ może ulec dużej zmianie. Do dochodów majątkowych należą także wpływy z tytułu sprzedaży mienia stanowiącego własność gminy. W roku 2016 planuje się osiągnąć dochody ze sprzedaży mienia w wysokości **1 253 561,08 zł**. W trakcie realizacji budżetu okaże się czy osiągnie się planowane wpływy. Planuje się sprzedać 2 budynki i 3 działki budowlane pod zabudowę jednorodzinną. Od 2017 nastąpi znaczny spadek wpływów z tego tytułu, gdyż planuje się wystawić do sprzedaży rocznie tylko po kilka działek budowlanych. W latach 2017-2021 dochody majątkowe są trudne do oszacowania, dlatego ich wpływ może ulec dużej zmianie. Dochody majątkowe z tytułu otrzymanych dotacji i środków przeznaczonych na

inwestycje to kwota **1 664 078,56 zł**. Dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności kwota **2 575,82 zł**.

II . Prognoza wydatków:

Podobnie jak przy dochodach, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i majątkowych.

Wydatki bieżące – kwota 10 527 877,43 zł

W roku 2016 założono znaczny wzrost wydatków bieżących w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2015. W latach 2017- 2021 planuje się wzrost wydatków bieżących (w ciągu 4 lat średnio o 5,03% rocznie), tj. powyżej planowanej inflacji, ale jej obniżenia nie ma się co spodziewać. Ponadto wzrastają koszty związane z utrzymaniem bieżącym oczyszczalni ścieków, sieci kanalizacyjnej, wodociągowej.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zaciągniętych zobowiązań.

Wydatki majątkowe – kwota 3 299 877,54 zł

W projekcie budżetu gminy na 2016 rok, plan inwestycji realizowanych z udziałem środków europejskich nie występuje. Wysokość wieloletnich wydatków majątkowych w poszczególnych latach przedstawiona jest w przedsięwzięciach do WPF na lata 2016-2021. W związku z zakończeniem inwestycji wieloletnich w roku 2016 wydatki majątkowe nie występują w przedsięwzięciach do WPF, tylko jako zadanie roczne w załączniku inwestycyjnym.

Począwszy od roku 2017 projekty realizowane powyżej jednego roku na które otrzymamy dofinansowanie z zewnątrz, np.: (środki unijne) zostaną ujęte w załączniku nr 2 Przedsięwzięcia.

W latach następnych przedsięwzięć inwestycyjnych zarówno wieloletnich jak i rocznych nie planuje się w większym zakresie w związku z ograniczeniem możliwości finansowych gminy.

III. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej).

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Wynik działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy- organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki.

Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożeń naruszenia powyższego zapisu. Planowaną nadwyżkę budżetu w latach 2017 -2021 przeznacza się na spłatę rat pożyczek i kredytów.

IV. Rozchody budżetu.

Rozchody budżetu z tytułu spłaty rat kredytu i pożyczki zaprognozowano na podstawie podpisanych umów oraz planowanego do zaciągnięcia kredytu.

V. Relacja z art. 243 Ustawy.

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy - odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Okres 2011-2013 był przeznaczony na dostosowanie finansów samorządu do wymogów ustawowych. Począwszy od roku 2014 do końca okresu prognozowania, sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych ograniczeń dotyczących zadłużenia, zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestowania.

VI. Podsumowanie.

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Tarnawatka wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane w sposób bezpieczny. Prognoza pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych. Warto zauważyć, iż zrealizowane inwestycje są poparte pełną akceptacją społeczną. Mądre i rozsądne prowadzenie polityki budżetowej prowadzić może w pierwszym okresie do zadłużenia gminy, aczkolwiek w dłuższym horyzoncie czasowym przynosi efekty społeczno - gospodarcze, które z kolei mają bezpośredni wpływ na sytuację finansową naszej jednostki samorządu terytorialnego.