

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY SPICZYN NA LATA 2016-2019

Uwagi ogólne

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2016-2019 w porównaniu do planu na III kwartał 2015 roku przyjęto zmniejszenie ogólnych kwot dochodów i wydatków budżetowych. Kategorie dochodów i wydatków w których następuje zmniejszenie oraz powody tego zmniejszenia zostaną omówione przy charakterystyce poszczególnych grup dochodów i wydatków.

Według założeń w roku 2022 nastąpi spłata ostatnich rat zadłużenia.

DOCHODY

Dochody bieżące

W roku 2016 planowane jest zmniejszenie dochodów bieżących o 3,87 % wynika to ze zmniejszenia dotacji celowych otrzymywanych z budżetu państwa oraz zmniejszenia dotacji otrzymywanych na realizację projektów z udziałem środków europejskich (nie ma naboru nowych wniosków, wpłyną środki europejskie na realizację projektów rozpoczętych w latach ubiegłych). W porównaniu do lat poprzednich w 2016 roku i w latach następnych, nastąpi zmniejszenie dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych, dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, dotacji i subwencji, opłaty eksploatacyjnej.

Podstawę do takiego planowania dochodów bieżących stanowią:

- informacje o planie dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych
- analiza dochodów bieżących wykonanych w latach poprzednich
- informacje otrzymywane z Ministerstwa Finansów.

Źródłami dochodów bieżących będą dochody własne gminy Spiczyn pochodzące z podatków i opłat lokalnych. Stawki podatków na rok 2016 nie uległy zmianie z wyjątkiem podatku rolnego, gdzie cena żyta została obniżona z 45,00 zł do kwoty 43,00 zł. Zmniejszono udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, dotacje. Kategorie dochodów zostały przedstawione w poszczególnych rubrykach wpf. W 2016 zostały wykazane dotacje bieżące otrzymane na realizację projektów z udziałem środków europejskich, nie planowano dotacji ze środków europejskich w latach następnych. W latach następnych poszczególne źródła dochodów zaplanowano w kwotach porównywalnych do wykonania z lat poprzednich. Przewiduje się większą ściagalność podatków i opłat lokalnych (wystawianie upomnień i tytułów wykonawczych)

Dochody majątkowe

Szacunkowy poziom dochodów majątkowych w roku 2016 obejmuje:

- 1) dochody ze sprzedaży majątku pochodzące ze sprzedaży 2 lokali mieszkalnych, gdzie płatność została rozłożona na raty, a rocznie wpływa z tego tytułu 5.280,00 zł
- 2) dotacja celowa otrzymana z Ministerstwa Sportu i Turystyki na realizację zadania inwestycyjnego w kwocie 97.000,00 zł.

W latach 2017 – 2018 zaplanowano kwoty po 5.280,00 zł rocznie, w 2019 kwotę 4.840,00 zł ze sprzedaży majątku jednak jej wysokość może ulec zmianie, jeżeli mieszkańcy zdecydują się na wcześniejszą spłatę należności za mieszkania.

Nie planowano dochodów majątkowych ze środków europejskich bo w chwili obecnej brak jest informacji, jakie projekty będą realizowane w latach następnych.

W latach 2017-2018 zaplanowano dotacje przeznaczone na inwestycje Są to dotacje, które planuje się pozyskać na termomodernizację budynku SP Jawidz.

Nie planowano dochodów majątkowych ze sprzedaży mienia komunalnego.

WYDATKI

Wydatki bieżące

Plan wydatków bieżących na rok 2016 w porównaniu do planu wydatków na 2016 r. jest niższy o 8,85 %. Na zmniejszenie planu wydatków na 2016 mają wpływ następujące czynniki: mniejsza realizacja projektów ze środków europejskich, zmniejszono koszty remontów budynków(remonty przeprowadzano w latach ubiegłych) mniejsza ilość wypłat nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. W zakresie wydatków bieżących pochodzących ze środków europejskich zaplanowano tylko wydatki w roku 2016, w latach 2017-2019 nie planowano wydatków na realizację projektów unijnych(brak informacji jakie projekty i w jakich kwotach będą realizowane).

Planowane jest ograniczanie wydatków (oszczędne gospodarowanie środkami,)

Obsługa długu

Wydatki na obsługę długu w 2016 r. zaplanowano w wysokości 60.000,00 zł na spłatę odsetek od pożyczki zaciągniętej w WFOŚ i GW oraz odsetek od kredytów zaciągniętych latach 2012 - 2014 r. oraz odsetek od kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2015 roku.

W latach 2017-2019 wydatki na obsługę długu będą wynikać z harmonogramów spłat pożyczek i kredytów.

Gwarancje i poręczenia w roku budżetowym

Gmina Spiczyn nie udzielała gwarancji i poręczeń w 2015 i nie planuje się udzielania gwarancji i poręczeń w latach 2016-2019.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczone

W 2016 r. wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone planuje się w kwocie 5.436.421,00 zł, które w porównaniu z rokiem 2015 są niższe o 6 %. Powodem zmniejszenia wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń jest brak w 2016 roku podwyżek dla nauczycieli oraz pracowników samorządowych, zmniejszenie liczby nagród jubileuszowych i

odpraw emerytalnych, zmniejszenie wynagrodzeń i składek od wynagrodzeń realizowanych z udziałem środków europejskich.

W latach 2017-2019 planuje się niewielki wzrost wynagrodzeń w każdym roku o około 2 %.

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst

W roku 2016 wydatki te wyniosą 1.619.000,00 zł (wydatki w rozdziałach 75023 i 75022).

W latach 2017-2019 planuje się wzrost wydatków na funkcjonowanie organów jst w wysokości około 1 % rocznie.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe w latach 2016-2019 zostały zaplanowane zgodnie z limitami określonymi na poszczególne zadania (zgodnie załącznikiem Nr 2- Wykaz przedsięwzięć do WPF).

W latach 2016-2019 przewiduje się również realizację inwestycji rocznych, których plan ustalany będzie w poszczególnych latach budżetowych.

Wydatki majątkowe zostały przedstawione w rozbiciu na poszczególne grupy wydatków (wydatki inwestycyjne kontynuowane, nowe wydatki inwestycyjne, wydatki majątkowe w formie dotacji)

WYNIK BUDŻETU

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycją *Dochody* i pozycją *Wydatki*, która może stanowić nadwyżkę budżetu lub deficyt budżetu.

W roku 2016 planuje się deficyt budżetu w kwocie 1.078.023,00 zł, w roku 2017 deficyt w kwocie 100.000,00, w latach następnych nadwyżkę budżetu. Źródłem finansowania deficytu w 2016 i 2017 będą pożyczki i kredyty.

Nadwyżka budżetu w latach następnych zostanie przeznaczona na spłatę rat pożyczek i kredytów.

Analiza wykonania budżetów z lat ubiegłych daje prawdopodobieństwo wystąpienia wolnych środków o których mowa w art. 217.ust.2 pkt 7 ustawy o finansach publicznych . Po zakończeniu roku budżetowego wolne środki zostaną wprowadzone do budżetu i wtedy zostaną zmniejszone przychody z tytułu pożyczek i kredytów oraz kwota długu .

PRZYCHODY BUDŻETU

W każdym roku objętym prognozą podstawowe wielkości budżetu zostały tak ustalone, aby budżety były zrównoważone i spełniony był warunek $\text{dochody} + \text{przychody} = \text{wydatki} + \text{rozchody}$

W okresie objętym wieloletnią prognozą finansową planuje się przychody w z tytułu pożyczek i kredytów .

Zaciąganie pożyczek i kredytów będzie się odbywać na zasadach określonych w artykule 89 ustawy o finansach publicznych.

ROZCHODY

W 2016 r. zaplanowano spłatę rat pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Lublinie w kwocie 250.000,00 zł oraz rat kredytu zaciągniętego w latach 2012 -2014 w kwocie 325.000,00zł .

Łącznie rozchody wyniosą 575.000,00 zł.

W latach 2017-2019 spłaty rat pożyczek i kredytów odbywać się będą na podstawie harmonogramów spłat. W uchwałach budżetowych na poszczególne lata będą zaplanowane rozchody budżetu przeznaczone na spłatę długu.

KWOTA DŁUGU

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania dług z poprzedniego roku + zaciągnięty dług w roku bieżącym – spłata długu .

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Spiczyn zakłada, że dług zostanie spłacony w 2022 roku.

Przy opracowaniu WPF uwzględniono ograniczenia wynikające z ustawy o finansach publicznych dotyczących zadłużenia gminy.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Spiczyn na lata 2015-2018 są zachowane relacje i wskaźniki określone przepisami ustawy o finansach publicznych .

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WPF

W załączniku Nr 2 do projektu Uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej w latach 2016- 2019 zaplanowano do realizacji następujące zadania:

- I. Wydatki bieżące – na zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków europejskich :
 1. Projekt „Wzmocnienie spójności społecznej, gospodarczej i terytorialnej w Obszarze Funkcjonalnym Szlaku Jana III Sobieskiego w województwie lubelskim” okres realizacji 2014-2016, łączne nakłady finansowe 22.437,00 limit 2016 – 120,00 zł
- II. Wydatki na programy i projekty pozostałe :
 1. Dowóz uczniów do szkół z terenu Gminy Spiczyn (wydatki bieżące), okres realizacji 2015-2018, łączne nakłady finansowe 554.000,00 zł, limit 2016- 178.000,00 określono limity na lata 2017-2018.
 2. Zmiana studium i planu zagospodarowania przestrzennego (wydatki bieżące), okres realizacji 2014-2017, łączne nakłady finansowe 223.000,00 limit zobowiązań 2016 - 100.000,00, limit 2017 50.000,00.
 3. Budowa kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Spiczyn (wydatki majątkowe) okres realizacji 2014-2019 , łączne nakłady finansowe 4.100.000,00, limit zobowiązań na 2016 – 300.000,00 , określono limity na pozostałe lata .

4. Budowa strażnicy OSP w Spiczynie (wydatki majątkowe) okres realizacji 2013-2018, łączne nakłady finansowe 1.880.000,00 , limit zobowiązań na 2016 – 500.000,00, określono limity na pozostałe lata.
5. Budowa strażnicy OSP w Jawidzu (wydatki majątkowe) okres realizacji 2013-2017, łączne nakłady 915.000,00 , limit zobowiązań 2016-330.000,00 , określono limity na pozostałe lata.
6. Remont Sali gimnastycznej oraz przebudowa boiska wielofunkcyjnego i bieżni przy Gimnazjum w Spiczynie (wydatki majątkowe) okres realizacji 2015-2016, łączne nakłady 268.890,00, limit zobowiązań 2016 -194.003,00.
7. Termomodernizacja budynku SP Jawidz (wymiana kotłowni i instalacji co., ocieplenie budynku) – wydatki majątkowe , okres realizacji 2016-2017, łączne nakłady 1.000.000,00, limit zobowiązań 2016-400.000,00, limit zobowiązań 2017 – 600.000,00.

Wszystkie dane zostały odpowiednio ujęte w poszczególnych pozycjach wykazu przedsięwzięć.