

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Stromiec na lata 2014-2022

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art.226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2014-2022 co wynika z prognozy kwoty długu na jaki gmina zaciągnęła zobowiązania. Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się na wskaźnikach makroekonomicznych oraz przede wszystkim na danych historycznych w zakresie osiągniętych dochodów i wykonanych wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktycznie wykonane w latach 2011-2012 oraz przewidywane wykonanie za 2013 rok.

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2014 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok.

Dochody:

Wieloletnia prognoza finansowa zawiera podział dochodów ogółem na dochody bieżące i majątkowe. W zakresie dochodów bieżących na 2014 rok przyjęto podane przez Ministra Finansów wielkości poszczególnych części subwencji ogólnej, planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych należnych gminie oraz kwoty dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz na zadania własne. Dochody z w/w tytułów na lata 2015-2022 przyjęto w oparciu o planowane wpływy w 2014 roku.

W zakresie dochodów bieżących z tytułu podatków i opłat lokalnych na 2014 zaplanowano kwoty dochodów zgodnie z obowiązującymi stawkami podatkowymi uchwalonymi przez Radę Gminy na 2013 rok oraz rejestrami wymiarowymi według stanu na 30 września 2013 r. i są to wielkości porównywalne do roku 2013. Na kolejne lata zaplanowano niewielki wzrost dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych.

Założono wzrost o 2,5% pozostałych dochodów z tytułu np. wpływów z usług ze sprzedaży wody i odprowadzania ścieków, w związku z faktem, iż gmina pod koniec 2013 roku oddała do użytkowania sieci wodociągowe w miejscowościach Boże, Boska Wola, Ducka Wola, Małe Boże, Krzemień i Biała Góra o łącznej długości 37.241 m, oraz sieci kanalizacyjne w miejscowościach Stromiec, Stromiecka Wola, Bobrek, Bobrek Kolonia, Ksawerów Nowy, Podlesie Małe i Duże o łącznej długości 47.298 m.

Na 2014 rok zaplanowano niższe dochody bieżące ogółem w porównaniu do planowanych w roku 2013 o ok.15 %. Dość duże zmniejszenie wysokości planowanych dochodów wynika z faktu, iż w 2013 roku gmina otrzymała zwrot podatku VAT od realizowanych zadań inwestycyjnych możliwy do odliczenia w zakresie przyszłej sprzedaży opodatkowanej. Na 2015 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących ogółem o 1,2%, a w latach następnych przyjęto stałe wielkości na poziomie roku 2015.

W ramach dochodów majątkowych wyszczególnia się dochody ze sprzedaży majątku, które na 2014 rok zaplanowano w dużo niższej wysokości niż w latach poprzednich. Wynika to z faktu, niekorzystnej koniunktury panującej na rynku nieruchomości. Obniżone tempo wzrostu gospodarczego wpłynęło na lokalny rynek nieruchomości. Pomimo ogłaszania wykazu nieruchomości do sprzedaży w roku 2013 nie zostanie wykonany planowany poziom dochodów z tego tytułu. W związku z powyższym na rok 2014 i lata następne zaplanowano dochody w niższych wartościach, pomimo faktu posiadania przez gminę sporej ilości działek budowlanych i rolnych przeznaczonych do sprzedaży. Zgodnie z wykonanymi operatami szacunkowymi na chwilę obecną gmina ma wycenione nieruchomości i przeznaczone do sprzedaży na ogólną kwotę ok.650 000 zł. Jednak mając na uwadze bezpieczeństwo i realność wykonania zakładanego planu w latach następnych planuje się tylko dochody w wysokości 100 000 rocznie. Wykaz działek przeznaczonych do sprzedaży prezentuje poniższa tabela:

L.p.	Miejscowość	Nr działki	Pow. działki w ha	Nr księgi wieczystej	Cena według operatu szacunkowego
1	Krzemień	111	2,85	RA2G/00024826/1	250 000,00
2	Krzemień	69/3	0,5537	RA2G/00012065/1	73 000,00
3	Ksawerów Nowy	152	0,30	RA2G/00025766/9	5 500,00
4	Stromiec	738/46	0,1035	RA2G/00009670/1	20 700,00
5	Stromiec	738/48	0,1036	RA2G/00009670/1	20 720,00
6	Stromiec	738/50	0,1035	RA2G/00009670/1	20 700,00
7	Stromiec	738/52	0,09	RA2G/00009670/1	18 000,00
8	Stromiec	738/54	0,0896	RA2G/00009670/1	17 920,00
9	Stromiec	738/58	0,1263	RA2G/00009670/1	25 260,00
10	Stromiec	738/59	0,1201	RA2G/00009670/1	24 020,00
11	Stromiec	738/60	0,1188	RA2G/00009670/1	23 760,00
12	Stromiec	738/61	0,1175	RA2G/00009670/1	23 500,00
13	Krzemień	69/6	0,1196	RA2G/00012065/1	15 550,00
14	Krzemień	69/8	0,1200	RA2G/00012065/1	15 600,00
15	Krzemień	69/9	0,1202	RA2G/00012065/1	16 630,00
16	Krzemień	69/10	0,2001	RA2G/00012065/1	26 020,00
17	Krzemień	69/12	0,1209	RA2G/00012065/1	15 720,00
18	Krzemień	69/13	0,1214	RA2G/00012065/1	15 790,00

Dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje zaplanowano na 2014 r. w wysokości 606 114 zł. Są to dochody z tytułu zwrotu wydatków za zrealizowany projekt inwestycyjny w 2013 r pn „Budowa boiska wielofunkcyjnego oraz remont świetlicy wiejskiej w Podlesiu Małym” zgodnie z umowa nr 00028-693-UMO730036/12 w kwocie 222 513 zł. W ramach złożonych wniosków i zakwalifikowanych do dofinansowania gmina otrzyma dotacje w wysokości 153 801 zł na wykonanie placów zabaw przy oddziałach przedszkolnych, kwotę 25 000 zł na wykonanie zadania pn " Poprawa estetyki miejscowości Stromiec poprzez adaptację terenu na park z placem zabaw" oraz kwotę 4 800 zł na zakup sprzętu nagłośnieniowego do świetlicy wiejskiej w Dobieszynie. Kwotę 200 000 zł planuje się z tytułu zaległych wpłat mieszkańców na budowę infrastruktury wodno – kanalizacyjnej. W latach 2015 -2022 przyjęto stałą wielkość pozyskiwanych dochodów majątkowych z tytułu dotacji oraz innych środków na inwestycje w wysokości 200 000 zł.

Wydatki:

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz zadań obligatoryjnych wynikających z przepisów prawa. Spełniając wymogi art.242 ust.2 ustawy o finansach publicznych, zaplanowano wydatki bieżące w kwocie niższej niż dochody bieżące przez cały okres trwania wieloletniej prognozy finansowej.

Wydatki bieżące na 2014 rok zaplanowano z uwzględnieniem wzrostu o ok. 2,5% do roku 2013, biorąc pod uwagę wskaźnik inflacji oraz zwiększenie zadań nałożonych odrębnymi przepisami np. w zakresie gospodarowania odpadami komunalnymi. Przyjęto taki sam procent wzrostu wydatków bieżących jak i dochodów bieżących w celu zachowania realności i bezpieczeństwa wykonania WPF. Od 2015 r. zaplanowano minimalny wzrost wydatków bieżących a w latach następnych przyjęto stałe wartości na poziomie roku 2015.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem – w 2014 roku nie planuje się wzrostu wynagrodzeń w porównaniu do 2013 r. , zarówno dla nauczycieli jak i pozostałych pracowników i przyjęto plan w wielkości planowanego wykonania w roku 2013. Od 2015 roku zaplanowano wzrost funduszu płac spowodowany corocznym zwiększeniem dodatków stażowych, odpraw emerytalnych pracowników zatrudnionych w urzędzie i jednostkach organizacyjnych Gminy.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem j.s.t” obejmuje wydatki planowane w rozdziale 75022 „Rady gmin” oraz rozdziale 75023 „ Urzędy gmin”. W 2014 r. zaplanowano wzrost wydatków w stosunku do planowanych w roku 2013 i wynika ze zwiększenia zadań w tym dziale dotyczących obsługi administracyjnej systemu gospodarowania odpadami komunalnymi np. inkaso dla sołtysów, zwiększone koszty opłat usług pocztowych oraz koszty egzekucji. W pozostałych latach przyjęto takie same założenia jak w przypadku wydatków bieżących i na wynagrodzenia.

Nie planuje się wydatków z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji.

Wydatki bieżące objęte limitem art.226 ust.4 ufp dotyczą projektów realizowanych przy udziale środków UE w ramach POKL pn "Przekonaj się że możesz" realizowanego przez GOPS w wysokości 130 000 zł, oraz projekt Comenius pn " Pory roku - rozwijanie kluczowych umiejętności przez uczniów" realizowany przez szkołę podstawową w Bożym w kwocie 26 300 zł. oraz wydatki związane z dowożeniem dzieci niepełnosprawnych do szkół zgodnie z podpisanymi umowami na rok szkolny 2013 -2014 w kwocie 107 856 zł.

Wydatki majątkowe objęte limitem art.226 ust. 4 ufp dotyczą dwóch projektów EA i BW realizowanych w formie dotacji dla Województwa Mazowieckiego w ogólnej wysokości 18 855,32 zł.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zaplanowano w 2014 r. w wysokości 1 146 410,32 w tym na nowe wydatki majątkowe w kwocie 1 107 555 zł oraz na wydatki majątkowe w formie dotacji kwotę 38 855,32. Gmina w 2013 roku zakończy projekt "Kompleksowa gospodarka wodno - ściekowa Gminy Stromiec" i dlatego nie występują wydatki inwestycyjne kontynuowane.

Wydatki majątkowe w formie dotacji zaplanowano na:

- dotację dla Województwa Mazowieckiego na realizację programów EA i BW kwotę 18 855,32 zł.

- dotacje dla Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stromcu kwotę 20 000 zł.

Wydatki majątkowe na nowe zadania inwestycyjne określa tabela nr 3 do projektu budżetu na 2014 r.

Przychody i rozchody budżetu

W 2014 roku zaplanowano nadwyżkę budżetową w wysokości 684 000 zł oraz wolne środki w wysokości 422 000 zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. Od 2015 r. nadwyżkę budżetową przeznaczają się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu.

Prognoza długu

Zgodnie z obowiązującymi przepisami od 2014 roku zastosowanie będą miały przepisy art. 243-244 ustawy o finansach publicznych zgodnie, z którymi relacja łącznej kwoty przeznaczonej na spłatę zadłużenia czyli suma spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami do dochodów ogółem budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z ostatnich trzech lat dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży mienia oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Wartość relacji obowiązująca od 2014 r. prezentuje tabela:

Lata objęte zadłużeniem	Jm.	Prognozowany indywidualny wskaźnik zadłużenia	Dopuszczalny maksymalny wskaźnik zadłużenia wyliczony wg art.243 ufp
2014	%	7,89	11,75
2015	%	7,27	10,90
2016	%	6,33	10,46
2017	%	6,39	7,58
2018	%	6,16	7,95
2019	%	5,88	7,95
2020	%	5,70	7,95
2021	%	5,53	7,95
2022	%	5,27	7,95

W całym okresie WPF, indywidualny wskaźnik zadłużenia kształtuje się poniżej dopuszczalnego maksymalnego wskaźnika, co świadczy o bezpiecznym poziomie zadłużenia gminy. W kolejnych latach nie planuje się zaciągać nowych kredytów i pożyczek, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono jedynie spłaty rat kredytów i pożyczek wynikające z harmonogramów spłat zawartych w umowach kredytowych.

Kwotę rozchodów zaplanowano zgodnie z harmonogramem spłat.

Wieloletnie przedsięwzięcia bieżące i majątkowe

W 2014 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 283 011,32 w tym na bieżące 264 156 zł i majątkowe 18 855,32. Wykaz realizowanych przedsięwzięć zawiera załącznik nr 2 do uchwały. Zachowując ciągłość przedsięwzięć określono limit zobowiązań dla tych przedsięwzięć, dla których nie podpisano umowy na wydatki realizowane w latach wcześniejszych a przedsięwzięcie kończy się w 2014 r.

PRZEWODNICZĄCY
RADY
Gminy
Jan Chryzostom Czachowski