

Objaśnienia
do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Sobolew na lata 2015-2022

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sobolew przedstawia perspektywę finansową, możliwości inwestycyjne i ocenę zdolności kredytowej Gminy w przyszłych latach na podstawie planowanych wielkości dochodów i wydatków budżetu gminy, wykazu przedsięwzięć i prognozy długu JST. Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Sobolew na lata 2015-2022 została opracowana (zgodnie z art. 226, 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Dz. U. z 2013 r.) na okres 8 lat na podstawie wykazu przedsięwzięć, w którym określona jest kwota limitu zobowiązań, jakie organ wykonawczy może zaciągnąć w okresie objętym prognozą w celu realizacji określonego przedsięwzięcia.

Wartości przyjęte dla roku 2015 są zgodne z budżetem na 2015 rok. Podstawową zasadą przy opracowaniu była ocena realnych potrzeb jednostek organizacyjnych gminy, przy wprowadzaniu działań ograniczających wydatki bieżące.

Założenia dotyczące kształtowania się dochodów i wydatków w kolejnych latach zostały opracowane na podstawie danych historycznych (z poprzednich 8 lat) oraz przewidywanego wykonania za 2014 r.

Przy opracowaniu dochodów i wydatków bieżących na lata 2015-2022 wykorzystano również wytyczne Ministerstwa Finansów z dnia 2 października 2014 r. dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

I. DOCHODY

1. Planowane dochody budżetowe gminy na 2015 rok wynoszą 22 604 809,00 zł.

Dochody budżetu zostały przedstawione w WPF w szczególowości wynikającej z art. 226 ustawy o

finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zmianami), tj. w podziale na dochody bieżące

i majątkowe.

a) w dochodach bieżących wyszczególniono:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto w kwocie wskazanej przez Ministerstwo Finansów

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych przyjęto na podstawie przewidywanego wykonania za 2014 r.
 - dochody z podatków i opłaty przyjęto na podstawie przewidywanego wykonania za 2014 r., ponieważ Rada Gminy uchwaliła stawki podatkowe na poziomie 2014 r.
 - dochody z tytułu subwencji przyjęto na podstawie informacji przekazanych przez Ministerstwo Finansów
 - dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące przyjęto na podstawie informacji z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego oraz przewidywanego wykonania za 2014 r.
- b) dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 643 274,00 zł; są to wpłaty z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności w kwocie 7 560,00 zł oraz zwrot środków z Urzędu Marszałkowskiego w wysokości 635 714,00 zł w ramach działania "Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej" objętego PROW na lata 2007-2013 na budowę kanalizacji w Sobolewie na ul. Wesołej, Wiosennej, Wiejskiej, Targowej, Zacisznej, Działkowej, Leśnej i Ogrodowej.

2. Prognozowane dochody na lata 2016 - 2022.

a) dochody bieżące zaplanowano średnio ze wzrostem około 1,5 % , w tym:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zaplanowano średnio z 5,9 % wzrostem na podstawie danych z poprzednich 6 lat.
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowano średnio ze spadkiem o 6 %, biorąc pod uwagę dane z poprzednich 8 lat do roku 2018.

Od 2019 roku zaplanowano dochody na poziomie planu z 2018 r.

- podatki i opłaty zaplanowano średnio z 2,3% wzrostem. Prognozując wskaźnik wzrostu dokonano analizy wpływów z tytułu tych dochodów za poprzednie 6 lat, gdzie stawki podatkowe wzrosły o około 2% oraz wzięto pod uwagę powstające nowe inwestycje oraz w dość szybkim tempie rozwijający się zakład SANTE na terenie gminy Sobolew.
- dochody z subwencji ogólnej zaplanowano ze wzrostem 0,5 %. Niski wskaźnik wzrostu wynika z analizy wpływów za poprzednie lata oraz w przypadku subwencji oświatowej spadku liczby uczniów. Odnotowany w niewielkim stopniu wzrost subwencji wynika z faktu tworzenia klas sportowych, utworzenia szkoły niepublicznej oraz uczęszczania do szkół uczniów z orzeczeniami o kształceniu specjalnym, co wpływa na wzrost subwencji.
- dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące; na rok 2016

wpływy są niższe ponieważ nie przewiduje się zwrotu środków z Urzędu Marszałkowskiego z tytułu realizowanych inwestycji. Biorąc pod uwagę fakt, że dochody z tytułu dotacji co roku są niższe w niewielkim stopniu, na rok 2016 i lata następne zaplanowano wpływy z 1,5 % spadkiem. Najwyższy udział w przekazywanych dotacjach ma dotacja na świadczenia rodzinne. Ze względu na niższy wskaźnik urodzin dzieci, kwota wypłacanych świadczeń z tego tytułu minimalnie spada, bądź pozostaje na niezmiennym poziomie.

Biorąc pod uwagę powyższe wpływy z dotacji zaplanowano z 0,3 % spadkiem.

b) dochody majątkowe zaplanowane w równej kwocie 7 560,00 zł wynikają z podpisanych decyzji w sprawie przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności i rozłożenia należności na raty.

II. WYDATKI

Zaplanowane wydatki bieżące na rok 2015 i kolejne lata pozwalają na zachowanie reguły z art. 242 ustawy o finansach publicznych, że nie może być uchwalony budżet, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące, powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Wydatki budżetu zostały przedstawione w szczególności wynikającej z art. 226 ustawy o finansach publicznych (obsługa długu, wynagrodzenia i składki od nich naliczane, wydatki związane z funkcjonowaniem JST oraz przedsięwzięcia).

1. Wydatki ogółem na rok 2015 - 21 734 809,00 zł

a) wydatki bieżące zaplanowane na 2015 r. w kwocie 19 282 370,45 zł są niższe w stosunku do planu na 2014 rok (na dzień 30.09.2014 r.) o 3,87 %. Wskaźnik ten wynika z faktu, że kwoty dotacji przyjmowane do planu nie są ostatecznymi kwotami, w ciągu roku następuje ich zwiększenie oraz niektóre z nich w planie są w ogóle nie ujęte, np. Dotacja na zwrot podatku akcyzowego w cenie oleju napędowego. Ponadto w roku 2014 do planu na początek roku nie były ujęte dotacje na wychowanie przedszkolne w kwocie 328 568,00 zł z uwagi na brak wytycznych przy opracowywaniu budżetu.

Na 2015 rok nie planowano większych remontów, a wydatki zaplanowano na poziomie pozwalającym wykonywać zadania wynikające z ustawy o samorządzie gminnym.

b) Wydatki majątkowe w kwocie 2 452 438,55 zł; są to wydatki zaplanowane na realizację zadań i zakupów inwestycyjnych, w tym wydatki objęte limitem w kwocie 1 420 000,00 zł.

2. Prognozowane wydatki na lata 2016 – 2022.

Wzrost wydatków uzależniony jest ściśle od dochodów. Jeżeli zatem wzrastać będą wydatki bieżące w roku 2016 i latach kolejnych, w tym na wynagrodzenia i pochodne, szczególnie

w stosunku do grupy zawodowej pracującej w oświacie, należy wówczas ograniczać inne wydatki bieżące lub dokonywać podwyżek podatków i opłat lokalnych. Na 2016 r. i kolejne lata z uwagi na brak wytycznych nie planowano wzrostu wynagrodzeń w oświacie, w pozostałych działach zaplanowano wzrost średnio o 2 %.

Ogólne wydatki bieżące zaplanowano ze wzrostem 1,5 %.

Wydatki majątkowe zaplanowane w latach 2016 – 2022 są wynikiem rozliczenia budżetu, dlatego ich wielkości są zróżnicowane. Zwiększenie nakładów na inwestycje będzie wymagało pozyskiwania zewnętrznych źródeł finansowania.

Prognoza długu na lata 2015 – 2022

Kwota długu wyliczana na 31 XII 2014 rok, jako przewidywane wykonanie wynosi 4 673 763,00 zł.

Na rok 2015 planowana nadwyżka w kwocie 870 000,00 zł oraz kredyt w wysokości 863 031,00 zł zostaną przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

Planowane zadłużenie na 31 XII 2015 r. wynosić będzie 3 803 763,00 zł (dług na 31 XII 2014 - 4 673 763,00 zł, spłata zobowiązań - 1 733 031,00 zł + kredyt zaciągnany w 2015 r. - 863 031,00 zł

z planowanym okresem spłaty 5 lat).

Na rok 2016 i lata następne nie planowane są kredyty i pożyczki, a zaplanowana nadwyżka zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

Gmina spełnia wskaźnik spłaty z art.243 ustawy o finansach publicznych.

Rozchody budżetu obejmują spłatę długu zaplanowaną na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek, a także spłat nowego zadłużenia planowanego do zaciągnięcia w 2015 roku.

Przewodniczący Rady Gminy
Karol Marcinkowski