

Uchwała nr 82/XI/2015
Rady Gminy Krasieczyn
z dnia 29 grudnia 2015 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krasieczyn
na lata 2016 - 2020

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2015 r. poz. 1515 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust 6 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 885)

Rada Gminy w Krasieczynie uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Krasieczyn na lata 2016 – 2020 obejmującą:

- 1) prognozowane ustalenia dotyczące parametrów budżetowych na lata 2016 – 2020, stanowiące załącznik nr 1,
- 2) prognozę kwoty długu Gminy lata 2016 – 2020, stanowiące załącznik nr 1,
- 3) objaśnienia do przyjętych wartości z pkt 1 i 2, stanowiące załącznik nr 3`.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Z dniem 1 stycznia 2016 roku traci moc uchwała nr 10/IV/2015 z dnia 23 stycznia 2015 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krasieczyn na lata 2016-2020 ze zmianami dokonanyymi w ciągu roku budżetowego.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2016 roku

Przewodnicząca Rady Gminy Krasieczyn

Irena Dybowska - Ryś

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Krasiczyn na lata 2016 - 2020

Uwagi ogólne:

Wieloletnia prognoza Finansowa Gminy Krasiczyn obejmuje lata 2016 – 2020.

Ustalając poszczególne elementy, takie jak dochody i wydatki kierowano się głównie danymi historycznymi.

Dochody:

Prognozując kwotę dochodów budżetowych ogółem, dokonano podziału tychże dochodów zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

Dokonano podziału na następujące kategorie :

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- podatki i opłaty – ogółem,
- podatek od nieruchomości,
- z subwencji ogólnej,
- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące.

Przeprowadzono analizę wykonania dochodów w w/w grupach w latach 2012-2015, została obliczona średnia arytmetyczna z tych lat oraz z planu na 2015 rok i do części prognozowanych dochodów została zastosowana. Dochody bieżące ogółem w 2016 roku zostały zaplanowane na wyższym poziomie ze względu na wyższą subwencję ogólną oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Dochody własne charakteryzuje tendencja wzrostowa z uwagi na zmianę podstawowych stawek podatkowych. W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2016-2020 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów bieżących. We wpływach z tytułu podatków i opłat przyjęto wzrost o 0,4% rocznie w stosunku do roku poprzedniego.

W tych latach planuje się stopniowy wzrost podatków zbliżając stawki do stawek maksymalnych określanych przez Ministra Finansów.

Udziały gmin w podatku dochodowym od osób prawnych przez cały okres obowiązywania prognozy zaplanowano na tym samym poziomie. Dochody z tytułu subwencji, udziału gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych, dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych, oraz dotacji celowych z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych gminy zostały przyjęte do budżetu na 2016 rok w wysokościach ustalonych przez Ministra Finansów, Wojewodę Podkarpackiego i Krajowe Biuro Wyborcze. Planowana subwencja ogólna dla gminy na 2016 rok jest wyższa w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 585 939 zł, natomiast udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych zwiększyły się o 793 983 zł.

Dochody majątkowe z tytułu sprzedaży drewna gmina będzie osiągać na poziomie 319 250 zł rocznie, natomiast dochody ze sprzedaży gruntów planuje się uzyskać tylko w roku 2016- 50 000 zł. Dochody majątkowe ze sprzedaży gruntów uzyskiwano w latach poprzednich.

Wydatki:

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie prognozowanych spłat zaciągniętych kredytów. W 2016 roku i latach następnych nie planuje się zaciągania kredytów i pożyczek. Wydatki bieżące na zadania zlecone przyjęto na podstawie pisma Wojewody Podkarpackiego informującego o planie tychże wydatków na 2016 rok. Plan na te wydatki będzie zwiększany w trakcie trwania 2016 roku. Wydatki bieżące planuje się zwiększać w nieznacznym stopniu w stosunku do roku poprzedniego o ok.0,7%, co spowodowane jest oszczędnościami.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane planuje się utrzymywać na stałym poziomie. Dla pracowników nie planuje się wzrostu wynagrodzeń. W planowanych wynagrodzeniach uwzględnia się nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne. Ustalając wydatki majątkowe przyjęto wielkości, które Gmina może sfinansować w ramach własnych środków.

Rozchody.

Spłatę długu zaplanowano w poszczególnych latach w wysokości:

2016 rok – 109 274 zł, 2017 rok – 189 000 zł, 2018 rok – 200 000 zł, 2019 rok – 367 000 zł oraz 2020 rok – 0. Te kwoty spłaty w momencie opracowywania WPF spełniają wskaźnik z art. 243 ufp po uwzględnieniu art.244.

Wynik budżetu, finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki.

Planowany wynik budżetu na 2016 rok tj. nadwyżka w kwocie 109 274 zł zostanie przeznaczona na spłatę kredytów i pożyczek.

W następnych latach w WPF zakłada się nadwyżkę , którą w całości przeznacza się na spłatę zaciągniętych wcześniej długów.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług - spłata długu. Stan zadłużenia na koniec poszczególnych lat planuje się w wysokości;

1. 2016 rok - 756 000
2. 2017 rok - 567 000
3. 2018 rok - 367 000
4. 2019 rok - 0
5. 2020 rok - 0

Sposób finansowania długu - przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, oraz nadwyżki z lat ubiegłych. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganim długiem. W 2016 roku na spłatę długu planuje się przeznaczyć planowaną nadwyżką. W następnych latach raty spłat pożyczek i kredytów będą spłacane również planowaną nadwyżką budżetową.