

OBJAŚNIENIA DO WPF

Załącznik nr 3 do Uchwały Rady Gminy w Janowicach Wielkich w sprawie WPF na lata 2017 – 2025

1. Założenia ogólne

Dane zaprezentowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2017 – 2025 zostały opracowane przy uwzględnieniu poniższych założeń:

- analizy kształtowania się źródeł dochodów Gminy w ostatnich latach oraz wpływu określonych czynników na ich poziom,
- założeń makroekonomicznych podanych przez Ministerstwo Finansów, w tym: realny wzrost PKB, wzrost CIT i PIT, uwzględniające regionalne zróżnicowanie związane ze stopą bezrobocia, średnim wynagrodzeniem, zatrudnieniem itp.,
- podstawowych regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartymi w upf, w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- ustawy o podatkach i opłatach lokalnych,
- uchwał Rady Gminy, podjętych na podstawie ww. ustaw,
- analiz kształtowania się sytuacji finansowej w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju.
- W pozycjach WPF dotyczących planu 3 kwartału i wykonania za 2016 rok przyjęto dane z ostatniej aktualizacji dochodów i wydatków budżetowych z dnia 30 września 2016 r.

2. Założenia prognostyczne dochodów budżetowych

Dochody budżetowe w prezentowanym okresie WPF oszacowano na podstawie oceny realności i możliwości ich uzyskania oraz ostrożności ich wyceny, ze szczególnym uwzględnieniem możliwości osiągnięcia dochodów majątkowych ze sprzedaży mienia gminnego:

- a. oszacowano uwzględniając planowe raty roczne przypadające do spłaty w 2017 roku wynikające z umów sprzedaży z lat ubiegłych w kwocie 32.000,00 zł
- b. 80% szacunkowych wartości możliwych do osiągnięcia dochodów z tytułu proponowanych do sprzedaży składników mienia gminnego w 2017 r., a w przypadku budynku byłego ośrodka zdrowia 50% w łącznej kwocie 416.000.
Do sprzedaży w 2017 przeznaczone są:
Budynek po ośrodku zdrowia – wartość 500.000,00 zł.;
Działka 155/3 w Trzcińsku – 33.000,00 zł.;
Działka 154/5 w Miedziance – 29.313,00 zł.;
Działka 162 w Janowicach Wielkich – 15.652,00 zł.;
Działka 483/5 w Janowicach Wielkich – 36.000,00 zł.;
Działka 483/10 w Janowicach Wielkich – 3.600,00 zł.;
Działka 25 w Miedziance – 6.800,00 zł.;
Komarno 58 (działka zabudowana) – ok. 50.000,00 zł.
- c. Sprzedaż 5 mieszkań – za 2.000,00 zł.

W roku 2017 skalkulowano dochody ze sprzedaży mienia przeznaczonego do zbycia według możliwość ich osiągnięcia.

W kolejnych latach zaplanowano zmniejszenia wartości sprzedaży mienia gminnego.

Dochody bieżące w zakresie uzyskiwanych dochodów w ramach świadczonych przez Gminę usług dla ludności (dostawy wody, ciepła, najmy i dzierżawy, usługi komunalne itp.) w okresie 2017 – 2025 założono w oparciu o wzrost na poziomie celu inflacyjnego Rady Polityki Pieniężnej.

Dochody bieżące w zakresie uzyskiwanych dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, subwencji i podatków lokalnych oraz dotacji na realizację zadań własnych i zleconych skalkulowano przy założeniu wzrostu ich wartości od roku 2018 o ok. 2% - 3% rocznie, tj. w granicach niższych niż prognozowany wzrost PKB przez Ministerstwo Finansów RP i zakłada się, w celu zachowania ostrożności wyceny dochodów, utrzymanie poziomu wzrostu PKB do roku 2025.

Nadto skalkulowano zwiększenie wpływów z tytułu podatku od nieruchomości w związku z rozbudowy istniejących zakładów produkcyjnych.

Pozostałe dochody szacuje się jako średnią wykonanych dochodów z okresu 3 lat, z uwzględnieniem tendencji zmian.

3. Założenia prognostyczne wydatków budżetowych

Wydatki budżetowe w prezentowanym okresie WPF oszacowano na podstawie oceny realności możliwości poniesienia wydatku, jak również skalkulowano je pod względem racjonalności, celowości i konieczności wydatkowania.

Wydatki, co do których wartość została określona w umowie, zostały ujęte wg wartości umownych.

Wydatki bieżące na realizację zadań ustawowych w okresie 2017 – 2025 założono w oparciu o wzrost na poziomie celu inflacyjnego Rady Polityki Pieniężnej.

Wzrost kosztów wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń założono na poziomie 2,5 - 3 % rocznie.

Informacja z art. 226 ust. 2, tj. wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST, rozumiane jako wydatki zaplanowane w rozdziale 75022 – rady gminy i w rozdziale 75023 – urzędy gmin - kwota wynagrodzeń i pochodnych od nich zmniejszono o kwotę wynagrodzeń i ich pochodnych dla pracowników urzędu gminy, ponieważ mieszczą się one w grupie wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST.

Planowane wydatki majątkowe w okresie objętym WPF przedstawiono w załączniku nr 2 do Uchwały Rady Gminy Janowice Wielkie w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej.

4. Przychody i rozchody budżetu, kwota długu

W okresie 2017 – 2025 nie planuje się zaciągnięcia zobowiązań mających wpływ na poziom zadłużenia.

W roku 2017 planuje się rozchody z tytułu spłat kredytów i pożyczek w wysokości 900.000,00 zł.

W latach kolejnych spłaty planowane są wg harmonogramu spłat tożsamego z wartościami wymienionymi w załączniku nr 1 do Uchwały Rady Gminy Janowice Wielkie w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dług Gminy Janowice Wielkie na koniec 2017 będzie wynosił 7.015.490,00 zł. i sukcesywnie zmniejszając poziom wg harmonogramu spłaty kredytów i pożyczek w roku 2025 wyniesie 0,00 zł.