

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY IŁŻA NA LATA 2017 – 2025

I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226 –232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, obejmuje lata 2017 –2025.

Przy opracowaniu WPF przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków, zgodnie z wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, opublikowanych przez Ministerstwo Finansów.

Dane przedstawia poniższa tabela.

Wskaźniki makroekonomiczne

Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Wzrost gospodarczy (dynamika PKB)	3,9	4,0	4,1	3,9	3,7	3,5	3,1	3,3	3,1
Poziom cen (dynamika CPI)	1,3	1,8	2,2	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5

Przyjmując założenia do projektu budżetu oparto się również na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia faktyczne wykonanie w latach wcześniejszych, plan budżetu na 2016 rok wg. stanu na 30 września 2016 roku, wykonanie budżetu za 9 miesięcy 2016 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2016 rok.

II. PROGNOZOWANE DOCHODY

Prognozowane dochody Gminy na okres objęty Prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów w ostatnich trzech latach. Następnie skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy.

W budżecie na 2017 rok przyjęto podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowanej kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych (37,89%), oszacowane wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych, ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, ustalone na podstawie zawartych umów i pism kwoty dotacji na zadania bieżące i majątkowe wsółfinansowane ze środków UE, szacunkowe kwoty dochodów własnych ze sprzedaży majątku, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za zrealizowane usługi, wynajmu lokali oraz wpływów z różnych dochodów.

1. Dochody bieżące

Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów bieżących w dochodach bieżących ogółem, w ciągu ostatnich lat potwierdza istnienie prawidłowości polegającej na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: część wyrównawcza i oświatowa subwencji ogólnej, dotacje

celowe, podatki i opłaty lokalne, ze szczególnym naciskiem na podatek od nieruchomości i podatek rolny, udziały we wpływach z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych

Subwencja ogólna

Planowaną na 2017 r. subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem

Podatki i opłaty lokalne

Bazą do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych są wpływy z tych dochodów z lat poprzednich. Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek od nieruchomości i podatek rolny.

W dniu 5 sierpnia 2016 roku opublikowano w Monitorze Polskim obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2016 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2017 r.

Drugi rok z rządu, gdy zostały obniżone maksymalne stawki podatków i opłat lokalnych.

W latach objętych prognozą założono coroczny wzrost wpływów z podatków, będący pochodną planowanego corocznego wzrostu stawek podatkowych uchwalanych przez Radę.

Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Ministerstwo Finansów zaleca aby poziom dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków prognozować w oparciu o wybrane wielkości makroekonomiczne podawane przez Radę Ministrów takich jak PKB, ceny towarów i usług, przeciętne wynagrodzenie, dostosowując je do sytuacji w gminie. Wpływy z tytułu udziału z podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto na 2017 rok w wysokości podanej przez Ministra Finansów pismem

W latach następnych prognozuje się nieznaczny wzrost dochodów z tego tytułu.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie za 2016 rok, następnie przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB z uwzględnieniem rozwoju gospodarki lokalnej.

Dotacje celowe z budżetu państwa, dotacje z budżetów innych JST

Na 2017 rok kwotę dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego z dnia 24 października 2016 roku.

Dotacje na zadania własne na 2017 rok przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Mazowieckiego, pismem z dnia 24 października 2016 r.

2. Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów w latach 2017 – 2025 zaplanowane zostały:

- dochody ze sprzedaży majątku
- dotacje na inwestycje z programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p.

Wpływy ze sprzedaży majątku.

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. Obniżone tempo wzrostu gospodarczego w ostatnich latach oraz malejący zasób nieruchomości komunalnych będących w dyspozycji miasta negatywnie wpłynęło na wielkość dochodów z tego tytułu.

Środki na zadania inwestycyjne z dotacji celowych zaplanowane zostały w wysokości 1 135 731 zł na podstawie już zawartych umów o dofinansowanie zadań inwestycyjnych realizowanych przy współudziale środków z UE w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020.

Kwota 864 626 zł to refundacja wydatków poniesionych w 2016 roku, kwota 271 105 zł to dotacja na zadanie realizowane w 2017 r.

III PROGNOZOWANE WYDATKI

Prognoza wydatków oparta została o przewidywane wykonanie 2016 roku. Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art.242, ust.2 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących /ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki / . W związku z powyższym w latach 2017 – 2025 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej na zadania inwestycyjne.

Na 2017 r. wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 56 256 280 zł w tym na bieżące 46 321 280 zł i majątkowe 9 935 000 zł

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2016 r.

Na **wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy** przewiduje się wzrost o 6 %

Zakup towarów i usług (centralne ogrzewanie, energia elektryczna itp.) na poziomie przewidywanego wykonania za 2016 r. z uwzględnieniem wzrostu cen.

W kolejnych latach przewiduje się wzrost wydatków bieżących z w/w tytułów według przewidywań zawartych w prognozie makroekonomicznej budżetu państwa o 2%.

Kwoty dotacji udzielonych z budżetu Gminy Ilża przyjęto w oparciu o przewidywane wykonanie z uwzględnieniem potrzeb poszczególnych jednostek organizacyjnych gminy, Zaplanowano również dotacje dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych na realizację zadań własnych gminy.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano w kwocie 320 000 zł na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych już kredytów i pożyczek i planowanych do zaciągnięcia w roku 2017.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie danych dotyczących wieloletnich przedsięwzięć o charakterze majątkowych, oraz przedstawiono zadania inwestycyjne realizowane w cyklu rocznym .W 2017 roku planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne 9 765 000 zł i 170 000 zł na zakupy inwestycyjne.

WYNIK BUDŻETU

Przedstawiony w Wieloletniej Prognozie Finansowej prognozowany wynik budżetu – definiowany jako różnica pomiędzy dochodami a wydatkami zakłada stopniową redukcję deficytu budżetowego gminy.

Prognozowana w latach 2018 – 2025 roczna nadwyżka budżetowa jest przeznaczona na pokrycie spłat wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

PRZYCHODY

Planuje się zaciągnąć kredyt, pożyczkę w 2017 roku na kwotę 3 000 000 zł, na pokrycie deficytu budżetowego i spłatę rat wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów. Okres spłaty planowanej do zaciągnięcia zobowiązań (pożyczki, kredytu) obejmuje lata 2018 – 2025.

ROZCHODY

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat już zaciągniętych zobowiązań oraz na podstawie zakładanych harmonogramów spłat kredytów, pożyczek planowanych do zaciągnięcia.

KWOTA DŁUGU

Kwota wskazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania : dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Na koniec 2016 roku dług zamknie się kwotą 7 901 680 zł, w 2017 roku zaplanowano do zaciągnięcia kredyty i pożyczki w wysokości 3 000 000 zł, spłacona zostanie kwota 1 311 680 zł, tak więc na koniec 2017 roku przewiduje się zadłużenie w wysokości 9 590 000 zł.

Sposób finansowania długu – w 2017 roku spłaty są pokrywane z zaciągniętych nowych zobowiązań, a od 2018 roku z różnicy między dochodami a wydatkami w danym roku budżetowym.

WSKAŹNIK SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ

Wskaźniki planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań są wyliczane na podstawie art. 243 ustawy o finansach publicznych i porównywane z dopuszczalnym wskaźnikiem spłaty zobowiązań, wyliczonym dla każdej jst, na podstawie danych historycznych z trzech poprzednich lat.

Spełnienie warunku wynikającego z zapisów ustawy o finansach publicznych wymaga niższej wartości wskaźnika planowanej łącznej spłaty zobowiązań w stosunku do wartości dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań.

Wskaźnik spłaty zobowiązań dla Gminy Iłża przedstawia poniższa tabela .

Lata objęte zadłużeniem	J.m	Prognozowany indywidualny wskaźnik spłaty zadłużenia	Dopuszczalny maksymalny wskaźnik spłaty zadłużenia dla Gminy
2017	%	2,99	11,39
2018	%	3,07	12,71
2019	%	2,89	12,00
2020	%	2,78	11,68
2021	%	2,74	10,93
2022	%	2,77	10,78
2023	%	2,42	10,72
2024	%	1,86	10,60
2025	%	1,79	10,31

WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA MAJĄTKOWE

Wykaz przedsięwzięć obejmuje realizację następujących zadań inwestycyjnych w latach 2016-2018

Kontynuowane będzie zadanie „Budowa sali widowiskowo- kinowej przy DK Iłża „
Zadanie realizowane jest od 2014 roku .

Wartość kosztorysowa zadania określona jest na kwotę 7 261 113 zł.

W 2016 roku został przeprowadzony przetarg na kolejny etap realizacji zadania.

Planowane w 2017 roku wydatki – 2 435 000 zł.

Zakładane wydatki w 2018 roku 1 375 000 zł przeznaczone będą na zakup wyposażenia

Przewidywany termin oddania obiektu do użytkowania to rok 2018.

Rozbudowa, przebudowa /modernizacja/ oczyszczalni ścieków w Iłży – zadanie kontynuowane od 2015 roku.

Wartość kosztorysowa zadania 9 670 000 zł , przewidywane wydatki w 2017 r

- 3 200 000 zł.

Budowa świetlicy w Białce .

Okres realizacji inwestycji 2016-2018 .

Wartość kosztorysowa zadania 1 054 612 zł. Planowane wydatki na 2017 rok – 500 000 zł,
na 2018 rok – 500 000 zł

Budowa świetlicy w Starosiedlicach – okres realizacji zadania 2017 – 2018.

Wartość kosztorysowa zadania 812 000 zł

Wydatki planowane w 2017 roku – 300 000 zł , w 2018 roku – 500 000 zł

Przebudowa drogi gminnej nr 350213W Michałów Seredzice.

Wartość kosztorysowa zadania 857 380 zł. Termin realizacji drogi 2017 rok .

Planowane do poniesienia wydatki 850 000 zł.

W 2017 roku założono realizację przedsięwzięcia „Przebudowa drogi gminnej Maziarze Nowe – Maziarze Stare”

związanego z programami z udziałem środków europejskich w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszeniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii.

Wartość kosztorysowa zadania 434 151 zł.

Planowane wydatki w 2017 roku 430 000 zł, w tym kwota 271 105 zł to środki określone w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.