

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Gminy Rewal

Uwagi ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rewal została sporządzona zgodnie z art. 226 – 232 oraz 240a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych. Swoim zakresem obejmuje ona lata 2015-2033. Załączniki nr 1 oraz nr 2 zostały sporządzone zgodnie z wzorem wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Załącznik nr 1 obejmuje swoim horyzontem czasowym projekt 2015 roku oraz prognozę na lata 2016-2033.

WPF został opracowany uwzględniając wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące założeń makroekonomii na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego (zestawienie znajduje się w tabeli nr 1) a także z uwzględnieniem trendów historycznych poszczególnych źródeł dochodów i wydatków.

Dla celów analitycznych należy wyodrębnić trzy okresy:

- 1) rok 2015: wielkości mające odzwierciedlenie w uchwale budżetowej na 2015r., oraz zmianach wprowadzonych poprzez dwa zarządzenia Wójta Gminy Rewal, zmiany budżetu wykazane w uchwałach w sprawie zmian budżetu z dnia 30.06.2015 roku.
- 2) 2018 -2042: przyjęto wielkości wynikające z wdrażanego w gminie programu naprawczego oraz w oparciu o wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Dochody

1. Dochody – 2015

Wielkość dochodów na rok 2015 przyjęto zgodnie uchwałą budżetową na 2015 r, wprowadzonymi zmianami poprzez Zarządzenia Wójta Gminy Rewal oraz zmianami budżetu

wykazanymi w uchwałach w sprawie zmian budżetu Gminy Rewal z dnia 30.06.2015 roku. Mają one odzwierciedlenie w wysokości zrealizowanych dochodów w 2014 r., obowiązujących w gminie w 2015 r. stawkach podatków i opłat lokalnych zgodnie z przyjętymi przez Radę Gminy Rewal uchwałami, stosownymi pismami Ministra Finansów i Wojewody Zachodniopomorskiego a także uwzględniając dotacje z Unii Europejskiej.

W ramach środków z UE przyjęto dochody z następujących źródeł:

- a. refundacja wydatków z tyt. „Paszport do eIntegracji – przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu” **17.930,00 zł,**
- b. refundacja środków z PROW pn „Tworzenie systemu zbioru i segregacji odpadów w Gminie Rewal poprzez zakup pojemników do selektywnej zbiórki odpadów” **28.578,00 zł,**
- c. refundacja środków z tyt. Realizacji projektu pn „Siłownie zewnętrzne” **40.122,36 zł,**

2. Dochody: 2016 – 2018

Dochody w okresie 2016-2018 zostały oszacowane w oparciu o założenia przedstawione przez Ministerstwo Finansów w wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych:

W związku z powyższym przyjęto wzrost w tempie wynikającym ze wzrostu PKB:

- podatków i opłat lokalnych (dodatkowa korekta wynikająca ze wzrostu podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego – vide Program Postępowania Naprawczego)
- udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,

Ponadto dla pozycji dochody z tyt. opłat za gospodarowanie odpadami przyjęto wartości wynikające wartości podpisanych przez Gminę umów.

W przypadku następujących pozycji przyjęto wzrost wynikający ze wzrostu inflacji:

- podatek od nieruchomości (korekta o wzrost wynikający z Programu Postępowania Naprawczego),
- subwencji ogólnej,
- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące.

Dochody ze sprzedaży oszacowano na poziomie 10.000.000 zł w roku 2015.

W okresie od 2016 do 2042 roku oszacowano dochody majątkowe na kwotę 138.007.300,00 zł

Dochody uwzględniają również refundacje wydatków z tyt. „Paszport do eIntegracji – przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu”.

3. Dochody 2019 -2042

Dochody w okresie 2018-2042 zostały oszacowane w oparciu o założenia przedstawione przez Ministerstwo Finansów w wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych W związku z powyższym przyjęto wzrost w tempie wynikającym ze wzrostu PKB:

- podatków i opłat lokalnych,
- udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,

Ponadto dla pozycji dochody z tyt. opłat za gospodarowanie odpadami przyjęto wartości wynikające wartości podpisanym przez Gminę umów.

W przypadku następujących pozycji przyjęto wzrost wynikający ze wzrostu inflacji:

- podatek od nieruchomości,
- subwencji ogólnej,
- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące.

Dochody ze sprzedaży oszacowano na poziomie 10.000.000 zł w 2015 roku.

Wydatki

1. Wydatki -2015

Wydatki budżetu Gminy Rewal w roku 2015 przyjęto na podstawie uchwały budżetowej na 2015 rok, wprowadzonymi zmiany poprzez Zarządzenia Wójta Gminy Rewal oraz wprowadzonymi zmianami do budżetu uchwałami w sprawie zmian budżetu z dnia 30.06.2015.

W 2015 r. planuje się łącznie wydatki w wysokości 44.748.189,51 zł z czego 36.504.530,36 zł wydatki bieżące oraz 8.243.659,15 zł wydatki majątkowe.

2. Wydatki 2016- 2018

W wydatkach ujęto realizację umów o charakterze wieloletnim:

- 1) – Realizacja zadania inwestycyjnego pn.: „Rewitalizacja zabytkowej linii Nadmorskiej Kolei Wąskotorowej w Gminie Rewal”
- 2) Realizacja zadania inwestycyjnego pn: ”Projekt pomostu spacerowo cumowniczego w Pobierowie - umowa z dnia 30 grudnia 2009r.”,
- 3) realizacja zadania inwestycyjnego pn: „Projekt pomostu spacerowo – cumowniczego w Niechorzu” (umowa z 5 stycznia 2011r),
- 4) „Paszport do eIntegracji – przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu”.
- 5) Spłata leasingu urządzenia wielofunkcyjnego do koszenia trawy- umowa z 2011 roku.
- 6) Zwrot nakładów poniesionych na budowę kanalizacji w Trzęsaczu – ugoda z 2012 roku.

Wydatki majątkowe w okresie ograniczają się jedynie do pozycji wskazanych w pkt 1 i pkt 2. W 2016 r. zaplanowano mniejsze wydatki bieżące (spłata zobowiązań wymagalnych w roku 2015). W latach kolejnych wydatki bieżące rosną w oparciu o trendy historyczne w gminie Rewal.

Wydatki na wynagrodzenia i składniki naliczane od nich oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst oszacowano poniżej wartości inflacji, a mianowicie:

W latach 2016 do 2018 wydatki zostały zamrożone, od 2019 roku wzrost zaplanowano na poziomie 1,1% tj. poniżej inflacji.

W okresie zaplanowano średnie odsetki na poziomie 5% (pożyczka z Budżetu Państwa, o którą zabiega Gmina – 3,0%)

3. Wydatki 2021 - 2042

Wydatki majątkowe nie przekraczają kwoty 1.000.000,00 zł rocznie w latach do 2019 do 2039 z przeznaczeniem są co do zasady do odbudowy i utrzymania substancji komunalnej oraz są zgodne z przyjętym planem sprzedaży majątku uwidocznionym w programie naprawczym. W okresie od 2040 roku do 2042 wartość wydatków majątkowych przeznaczonych na odtworzenie majątku wynosi w roku 2040 – 5 mln, w 2041 – 3 mln, w 2042 roku 3 mln.

Wynik budżetu; finansowanie deficytu przeznaczenie nadwyżki

Wynik budżetu jako różnica między dochodami a wydatkami budżetu j.s.t. stanowi bądź nadwyżkę bądź deficyt budżetu. W 2015r. zaplanowano zrównoważony budżet. W latach kolejnych prognozuje się nadwyżki budżetu z przeznaczeniem na spłatę wczesniej zaciągniętych zobowiązań.

Przychody

W 2015 r. nie planuje się przychodów. W 2016 (termin z ostrożności określono w roku przyszłym) planuje się zaciągnąć pożyczkę z Budżetu Państwa w wysokości 70.000.000 zł, z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w instytucji pn. Magellan oraz MWT.

Rozchody

Na dzień sporządzenia WPF jst Gmina Rewal jest w trakcie uaktualnienia programu naprawczego celem przedłożenia w/w programu wraz z wnioskiem do Ministra Finansów o pożyczkę na spłatę zobowiązań wobec instytucji para bankowych.

W momencie otrzymania pożyczki Gmina Rewal zamierza spłacić raty kredytów i pożyczek.

Mając na względzie czas jaki jest niezbędny celem weryfikacji wniosku o pożyczkę przez Fundusz Gwarancyjny, procedury podjęcia decyzji o udzieleniu pomocy oraz czas, który należy zabezpieczyć na uruchomienie pożyczki, kierując się zasadą ostrożnego planowania w przedłożonej Wieloletniej Prognozie Finansowej kwotę pożyczki wykazano w planowanych przychodach i rozchodach roku 2016.

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

Spłata zadłużenia finansowana jest z nadwyżki budżetowej.

Gmina Rewal nie spełnia relacji o której mowa w art. 243 .

W roku 2015 nie jest spełniony art.242 ustawy o finansach publicznych.

