

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Rewal na lata 2014– 2033

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 2014-2033.

WPF został opracowany uwzględniając wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Dla celów analitycznych należy wyodrębnić trzy okresy:

- 1) lata 2011-2013 – stanowiące odpowiednio rzeczywiste wykonanie budżetu za rok 2011, 2012, i 2013 i przyjętą prognozę na trzeci kwartał 2013r. (tj. na dzień 30 września 2013r.); wielkości ujęte w budżetach 2011-2013 stanowią podstawę naliczenia wskaźnika o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych,
- 2) rok 2014 – wielkości odpowiadające uchwale budżetowej na rok 2014.,
- 3) lata 2015 – 2033 – przyjęto wielkości wynikające z wdrażanego w gminie programu naprawczego.

Dochody

Dochody bieżące – rok 2014

Dochody bieżące zostały szczegółowo oszacowane w uchwale budżetowej na 2014r. Obejmują m.in.:

- 1) dochody z tyt. podatków i opłat (podatek od nieruchomości, podatek rolny, podatek leśny, podatek od środków transportu, opłata miejscowa, opłata skarbową, opłata za zajęcie pasa drogowego itp.),
- 2) subwencję ogólną oraz wpływ z udziału w podatku dochodowym od osób prawnych i fizycznych,
- 3) dotacje celowe oraz kwoty związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej,
- 4) zwrot środków z tyt. realizacji projektów współfinansowanych ze środków UE.

Dochody bieżące 2015 - 2033

Dochody bieżące zostały oszacowane w oparciu o Uchwałę nr LIII/402/14 Rady Gminy Rewal z dnia 13 czerwca 2014r. w sprawie przyjęcia Programu Naprawczego dla Gminy Rewal. Wzrost dochodów bieżących jest pochodną w głównej mierze:

- 1) zwiększenia wpływów z podatków i opłat lokalnych w tempie inflacja +1%,
- 2) poprawy ściągalności podatków i opłat lokalnych (zmniejszenie stanu należności, poprawa skuteczności egzekucji opłaty miejscowej),
- 3) zwiększenie dochodów realizowanych przez jednostki organizacyjne Gminy.

Dochody majątkowe -2014

Dochody majątkowe znajdują odzwierciedlenie w uchwale budżetowej Gminy Rewal na 2014r. i zależą w głównej mierze od dochodów ze sprzedaży mienia gminnego. Na dzień sporządzania WPF wykonanie dochodów ze sprzedaży majątku przekroczyło plan.

Pozostałe dochody majątkowe związane są z zrealizowanymi projektami współfinansowanymi ze środków UE:

- 1) projekt pn” Rewitalizacja zabytkowej linii Nadmorskiej Kolei Wąskotorowej w Gminie Rewal - remont budynków i budowli wraz z zagospodarowaniem terenu”;
- 2) projekt pn ”Budowa placów zabaw”,
- 3) projekt pn ”Mój Rynek – Budowa targowiska stałego Niechorze”.

Dochody majątkowe: 2015 – 2033

Dochody majątkowe w okresie 2015 – 2033 oszacowano w oparciu o dochody ze sprzedaży (w wysokości 5.000.000 zł) i realizację dwóch przedsięwzięć, które gmina aktualnie realizuje:

- 1) projekt pn” Rewitalizacja zabytkowej linii Nadmorskiej Kolei Wąskotorowej w Gminie Rewal - remont budynków i budowli wraz zagospodarowaniem terenu”;
- 2) projekt pn ”Mój Rynek – Budowa targowiska stałego Niechorze”.

Wydatki

Wydatki bieżące - 2014r.

Wydatki bieżące, ujęte w uchwale budżetowej na 2014r. są mniejsze niż wykonanie odpowiednio w latach poprzednich. Jest to pochodną przyjętej Uchwały nr LIII/402/14 Rady

Gminy Rewal z dnia 13 czerwca 2014r. w sprawie przyjęcia Programu Naprawczego dla Gminy Rewal.

Wydatki bieżące 2015 – 2033

Projekcja WPF zakłada ograniczenie wydatków bieżących. Jest to pochodną w głównej mierze:

- 1) ograniczenia wydatków związanych z obsługą długu (w przypadku otrzymania pożyczki z MF); w przypadku braku otrzymania pełnej pożyczki w wysokości 53.000.000 zł Gmina Rewal podejmie działania mające na celu otrzymanie kredytu bankowego na rynku komercyjnym i spłatę umów z instytucjami finansowymi,
- 2) ograniczenia zatrudnienia w jednostkach organizacyjnych,
- 3) ograniczenia dotacji udzielanych sektorowi pozarządowemu,
- 4) poprawa płynności finansowej Gminy.

Wydatki majątkowe – 2014r.

Wydatki majątkowe obejmują:

1. realizowane projekty
 - a) projekt pn” Rewitalizacja zabytkowej linii Nadmorskiej Kolei Wąskotorowej w Gminie Rewal - remont budynków i budowli wraz zagospodarowaniem terenu”;
 - b) projekt pn ”Mój Rynek – Budowa targowiska stałego Niechorze”.
2. spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (w tym w latach 2012, 2013).

Wydatki majątkowe – 2015 - 33r.

Wydatki majątkowe obejmują:

1. realizowane projekty
 - a) projekt pn” Rewitalizacja zabytkowej linii Nadmorskiej Kolei Wąskotorowej w Gminie Rewal - remont budynków i budowli wraz zagospodarowaniem terenu”;
 - b) projekt pn” Utworzenie Regionalnego Muzeum Kolei Wąskotorowej przez Gminę Rewal”
 - c) projekt pn ”Mój Rynek – Budowa targowiska stałego Niechorze”.
2. spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (w tym w latach 2012, 2013).

Projekt pn” Utworzenie Regionalnego Muzeum Kolei Wąskotorowej przez Gminę Rewal” został wyodrębniony z projektu pn” Rewitalizacja zabytkowej linii Nadmorskiej Kolei

Wąskotorowej w Gminie Rewal - remont budynków i budowli wraz zagospodarowaniem terenu". Ww. operacja pozwoli aplikować o dodatkowe środki z UE.

Przychody

W 2014 r. plan przychodów wynosi 53.000.000 zł (pożyczka z Ministerstwa Finansów). W przypadku nie otrzymania pożyczki w pełnej wysokości Gmina Rewal podejmie działania mające na celu otrzymanie kredytu komercyjnego. Pozwoli to zachować płynność finansową Gminie.

Dodatkowo, zgodnie z zaleceniem Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie, rozpoczęto inwentaryzację zobowiązań, w celu określenia rzeczywistego stanu długu publicznego oraz określenia realnych potrzeb kredytowych Gminy.

Po zakończeniu inwentaryzacji zostanie przedstawiona zmiana w WPF korygująca nieprawidłowości w zakresie długu publicznego.

Rozchody

W projekcji rozchodów uwzględniono spłaty rat kredytów, pożyczek zgodnie z podpisanymi umowami.

Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki

W okresie 2014-2033 nadwyżki budżetowe będą przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań

Wskaźniki ; informacja zgodnie z § 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

W latach 2014 – 2033 wchodzi w życie przepisy wynikające z art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, w wyniku których gmina samodzielnie kształtuje własny wskaźnik w oparciu o średnią arytmetyczną z trzech ostatnich lat dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży skorygowane o wydatki bieżące do dochodów ogółem.

W analizowanym okresie wskaźnik waha się w przedziale od 14,70% do 28,42%. Spłaty rat kredytów, powiększone o odsetki w stosunku do dochodów są większe od ww. wskaźnika w 2014 oraz 2016 -2026.

Wyszczególnienie	2014	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Analiza składowych wzoru wskaźnika z art. 243												
max. limit spłat (planistyczny) - (R+O)/D (bez wyłączeń)	-81,63%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
max. limit spłat (planistyczny) - (R+O)/D (z wyłączeniami)	-81,63%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
max. limit spłat (wg wykonania) - (R+O)/D (bez wyłączeń)	-77,25%	2,91%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
max. limit spłat (wg wykonania) - (R+O)/D (z wyłączeniami)	-77,25%	2,91%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

W tabeli przedstawiono stopień niezachowania relacji określonej w art. 243 ustawy o finansach publicznych w związku z § 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Niezachowanie relacji, o której mowa w art. 243 ustawy, jest możliwe, zgodnie z art. 240a. ust 4 w okresie realizacji programu naprawczego oraz w przypadku ubiegania się o pożyczkę z budżetu państwa do czasu zakończenia spłaty pożyczki (art. 224 cytowanej ustawy).

Jednocześnie relacja o której mowa w art. 242 jest zachowana przez cały okres prognozy (tj. w okresie 2014 – 2033).