

Do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kętrzyn na lata 2016-2025

Główne założenia przyjęte do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-323 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2016 – 2025 co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Bazę do obliczeń stanowią zweryfikowane dane, będące wynikiem dokładnej analizy danych historycznych, dotyczących wykonania budżetu Gminy zarówno po stronie dochodów i wydatków.

Na podstawie danych historycznych opracowane są założenia odnośnie kształtowania się poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych w kolejnych latach.

Odległy czas prognozowania zawsze zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych dochodów. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie jest nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2016 rok przyjęto w wartościach zgodnych z uchwałą budżetową na ten rok

- dla lat 2017-2025 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o wskaźniki makroekonomiczne przyjmując wzrosty.

Dochody:

W 2016 roku dochody planowano zgodnie z pismem Wojewody Warmińsko Mazurskiego znak: FK-I.3110.22.2015 z dnia 21.10.2015, pismem Ministra Finansów znak ST3.4750.132.2015 z dnia 12.10.2015

oraz informacji Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Olsztynie nr DOL-0301-23/15 z dnia 20.10.2015 r.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano wpływ środków z UE (dofinansowanie inwestycji) oraz dochody ze sprzedaży majątku. Na lata 2016-2017 przyjęto wartość szacunkową nieruchomości przeznaczonych na sprzedaż. W latach następnych przyjęto wzrost dochodów własnych w związku z obserwowanym na przestrzeni ostatnich lat zjawiskiem budowy nowych domów mieszkalnych oraz budynków na działalność gospodarczą (zapewnienie przez gminę infrastruktury wodno-kanalizacyjnej). Nie bez znaczenia na poziom dochodów w gminie ma jej położenie geograficzne (w centrum usytuowane miasto Kętrzyn).

**PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY**
Andrzej Sienkiewicz

RADA GMINY KĘTRZYN

woj. warmińsko-mazurskie

Wydatki:

W roku 2016 założono wzrost wydatków inwestycyjnych o 214,89% w stosunku do planu roku 2015. Wzrost wydatków inwestycyjnych związany jest z perspektywą uczestniczenia gmin wiejskich w „Programie rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2020”. Natomiast wydatki bieżące są zaplanowane w 87,54% w stosunku do planu na rok 2015.

W latach następnych wzrost wydatków bieżących będzie się kształtował odpowiednio do realizowanych dochodów i spłat zobowiązań.

W 2016 nie przewidziano wzrostu wynagrodzeń i składek związanych z ich naliczeniem, w latach następnych założono wzrost o 1,2%. Wzrost obejmuje wydatki na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne. Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.” obejmuje wydatki w rozdziale 75022 i 75023.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z kosztorysów inwestycji przewidzianych do realizacji.

W ramach przedsięwzięć obejmujących umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy nie wykazano umów zawartych na:

dostawę mediów (prąd, wodę, gaz, ciepło, odbiór ścieków, dostawę energii),

usługi telekomunikacyjne (tel. stacjonarne komórkowe, Internet, abonament RTV),

usługi serwisowania sprzętu biurowego,

ochronę obiektów,

remont bieżący dróg,

ubezpieczenia majątku.

Przychody:

W 2016 roku zaplanowano przychody z tytułu kredytów w kwocie 2 686 330 zł. W latach następnych nie planowano przychodów z kredytów i pożyczek.

Rozchody:

Wydatki na spłatę długu w 2016 roku zaplanowano w wysokości 2 057 210 zł

Wynik budżetu:

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami I „Dochody” a pozycją II „Wydatki”. W 2016 roku zaplanowano deficyt który wynosi 854 660 zł.

Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki:

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Andrzej Sienkiewicz
Andrzej Sienkiewicz

**RADA GMINY
KĘTRZYN**

woj. warmińsko-mazurskie

W związku z przepisami art. 89 ust 1 ustawy o finansach publicznych przewiduje się, że

w przypadku planowania w danym roku pożyczki, kredytu, muszą mieć one pokrycie w nadwyżce budżetowej danego roku, nadwyżce budżetowej z lat poprzednich lub wolnych środków. Pozostała część nadwyżki budżetowej lub w/w przychodów przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu. W przypadku wystąpienia w danym roku deficytu budżetowego zasada ta odnosi się do w/w źródeł przychodów.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania.

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

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągniętym długiem.

Przedkładana wieloletnia prognoza finansowa poprzedzona została:

opracowaniem wariantów prognoz dochodów i wydatków bieżących uwzględniających różne uwarunkowania makroekonomiczne i warunki lokalne,

wyborem najbardziej realistycznego wariantu prognozy, obejmującego dochody i racjonalny poziom wydatków bieżących, który zapewnia wykonanie wszystkich zadań statutowych gminy;

ustaleniem możliwości sprzedaży nieruchomości gminy;

dokonaniem zmian w przedsięwzięciach ujętych w załączniku Nr 2 które stanowią bazę do ustalenia prognozy nakładów inwestycyjnych na zadania dofinansowane ze środków Unii Europejskiej;

prognozę kosztów obsługi zadłużenia dotyczącą kredytów już zaciągniętych;

prognozą całkowitych kosztów obsługi zadłużenia (zadłużenie dotychczasowe i zobowiązania z tytułu kredytów planowanych do zaciągnięcia).

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej spowodowana jest zwiększeniem kwoty długu i deficytu gminy oraz wprowadzonymi nowymi przedsięwzięciami.

**PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY**

Andrzej Sienkiewicz