

OBJAŚNIENIA

PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Baranów na lata 2016-2020

1. Założenia wstępne

Zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) pierwsza Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Baranów przygotowana została na lata 2011 – 2016.

Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia, że co roku zostanie wywołana nowa uchwała tym razem obejmująca lata 2016-2020. Okres ten obejmuje czas spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań długoterminowych. Nowa WPF będzie obowiązywać od 01.01.2016 r. a poprzednia wraz z dokonanymi zmianami w 2015 roku straci moc z dniem 31.12.2015 r.

Ponadto założono, że :

- dla roku 2016 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu na 2016 rok;
- dla lat 2017 i dalszych przyjęto prognozowane wartości na podstawie wykonania z lat poprzednich. Dochody w latach poprzednich wzrastały z roku na rok. Przyjęto plan na 2016 rok wg projektu budżetu a dochody w latach 2017-2020 pozostawiono na poziomie WPF br, 2016-2019 zmieniono niektóre pozycje zgodnie z wykonaniem z trzech ostatnich lat. Natomiast wydatki planowano na poziomie wykonania z lat ubiegłych oraz zgodnie z zaplanowanymi przedsięwzięciami.

WPF jest ściśle powiązany z budżetem, w którym również szczegółowo omówiono założenia prognozowane na 2016 rok. Kształtowanie się budżetów w ubiegłych latach i przyjęte wszelkie wskaźniki pozwolą opracować realistyczną prognozę WPF.

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych,
- podatki i opłaty, z wyróżnieniem podatku od nieruchomości,
- subwencje ogólnej,
- dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody ze sprzedaży majątku
- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

Wielkość dochodów w 2016 rok wynika z uchwały budżetowej na 2016 rok.

Przy tworzeniu wieloletniej prognozy finansowej na lata 2016-2020 sugerowano się wielkościami zawartymi w wieloletniej prognozie finansowej z br. WPF na lata 2015-2019, zmiany wynikają z analizy dochodów z trzech ostatnich lat jak również planowanymi wpływami na w/w okresy.

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej.

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Wszystkie spodziewane kwoty dochodów zostały ujęte w Załączniku Nr 1 do projektowanej uchwały na 2016 rok.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorie dochodów bieżących i majątkowych (w tym ze sprzedaży majątku) a następnie dochodów ogółem. Zestawienie kwot dochodów przedstawiono w Załączniku Nr 1 do WPF.

Dochody ze sprzedaży składników majątkowych planuj się:

- w 2016 roku 750.000 zł
- w 2017 roku 600.000 zł
- w 2018 roku 400.000 zł
- w 2019 roku 400.000 zł
- w 2020 roku 300.000 zł

Dochody ze sprzedaży mienia zaplanowano poniżej planu sprzedaży działek na Os. Murator i w WPF na lata 2016-2020 zostały zmienione w porównaniu do WPF 2015-2019 i dostosowane do wykonania br. tak:

- w 2016 r. zmniejszono -150.000 zł,
- w 2017 r. zwiększono 200.000 zł,
- w 2018 – 2019 r. bez zmian
- dodano 2020 r. 400.000 zł

3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń oraz pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia oraz z tytułu potencjalnych spłat poręczeń i gwarancji. Dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków w roku 2016 przyjęto wydatki z projekt budżetu na 2016 rok ujęte w Załączniku Nr 2 do projektowanej uchwały budżetowej na 2016 rok.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2016-2017 doszły nam dwa nowe przedsięwzięcia budowa żłobka i przedszkola w Mroczeniu na łączną kwotę 3.000.000 zł

W latach 2017 i dalszych plany wydatków przyjęto z poprzedniej prognozy i poprawiono zgodnie z przyjętymi zmianami analizując wykonania lat ubiegłych.

Zestawienie kwot wydatków przedstawiono w Załączniku Nr 1 do WPF.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF na lata 2016-2019, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze majątkowym. Wynikają one z WPF obowiązującego od 2011 roku i były kontynuowane również w poprzednich latach. Limity na 2016 rok są zgodne z wydatkami majątkowymi ujętymi w Załączniku Nr 3 do projektu uchwały budżetowej na 2016 rok. Dla tych przedsięwzięć zgodnie z art. 226 ust. 3 podano nazwę, cel, jednostkę odpowiedzialną za realizację, okres realizacji i łączne nakłady finansowe, limit wydatków w poszczególnych latach, a także limit zobowiązań. Ponadto w prognozie nie ujęto inwestycji, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku, gdyż są one ujęte w zadaniach inwestycyjnych danego roku budżetowego.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2016-2019 mamy kontynuację przedsięwzięć z poprzedniej prognozy finansowej takie zadania jak:

- Budowa drogi Feliksów-Mroczeń (lata 2017-2018)
- Budowa drogi w Mariance Mroczeńskiej (lata 2015-2016)
- Budowa drogi Żurawiniec-Grębanin (lata 2015-2016)
- Budowa Sali gimnastycznej w Donaborowie (lata 2014-2016)
- Kompleks oświatowo-sportowy w Baranowie (lata 2015-2018)
- Modernizacja sieci wodociągowej Słupia, Jankowy, Donaborów (lata 2012-2018)
- Pomoc dla powiatu kępińskiego...(lata 2012-2016)
- Rozbudowa sieci oświetlenia ulicznego (lata 2014-2019)

Dwa nowe przedsięwzięcia zostały wpisane do Wieloletniej Prognozy Finansowej:

- Budowa przedszkola w Mroczeniu (lata 2016-2017)
- Budowa żłobka w Mroczeniu (lata 2016-2017)

5. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Należy podkreślić fakt, iż w badanym okresie historycznym wynik kształtował się na podobnym poziomie jaki przyjęto w analizie. Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

6. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów planuje się zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek w 2016 roku w kwocie 1.500.000 zł. i w 2017 roku w kwocie 1.300.000 zł oraz w 2016 roku planuje się przychody ze spłat pożyczek udzielonych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE w kwocie 200.000 zł.

W przyjętych założeniach na tym etapie nie przewiduje się innych przychodów. Jeżeli na koniec roku pojawią się nadwyżki budżetowe lub wolne środki, to zostaną przyjęte do budżetu w bieżącym roku i kolejnych latach.

7. Rozchody, obsługa długu

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek (ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2020) oraz 200.000 zł na udzielenie pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych w badanym okresie. Wydatki na obsługę długu przyjęto zgodnie z oprocentowaniem określonym w umowach na dzień ich podpisania umowy.

Gmina ma zobowiązania, które na koniec 2015 roku będą w wysokości 3.470.000 zł w tym:

- 8.300.000 zł kredyt zaciągnięty z BRE Bank, umowa Nr 40/104/10Z/IN z dnia 26.10.2010 r, który na koniec 2014 będzie do spłaty w wysokości 2.850.000 zł.
- 1.000.000,00 zł kredyt zaciągnięty w BOŚ, umowa Nr S/6/12/2012/1245/F/CEB/EIB4/90/EKO z dnia 17.12.2012 r. który na koniec 2014 będzie do spłaty w wysokości 520.000 zł.
- 1.300.000,00 zł kredyt zaciągnięty w BOŚ, umowa Nr S/104/09/2013/1245/F/CEB/EIB4/210/EKO z dnia 30.10.2013 r. który na koniec 2014 będzie do spłaty w wysokości 1.240.000 zł
- 1.000.000,00 zł kredyt zaciągnięty w PKO SA, umowa Nr WCK/2014/UK/36/080/23588001 z dnia 17.12.2014 r.

Spłaty powyższych zobowiązań przedstawia poniższa tabela :

Zobowiązanie	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Stan na początek roku	5.610.000	3.470.000	2.900.000	2.900.000	1.800.000	800.000
Razem spłaty	2.140.000	2.070.000	1.300.000	1.100.000	1.000.000	800.000
kredyt	0,00	1.500.000	1.300.000	0	0	0
Stan na koniec roku	3.470.000	2.900.000	2.900.000	1.800.000	800.000	0
Obsługa długu	160.000	180.000	170.000	150.000	100.000	80.000

Spłaty zaciągniętych już zobowiązań przedstawia poniższa tabela :

Kredyty, pożyczki		2015	2016	2017	2018	2019
Stan na koniec 2014 r.	Stan B.O.	5 610 000	3 470 000	1 400 000	400 000	
5.610.000	Transze	0	0			
	8 300 000 Raty kredytu	1 700 000	1 150 000			
	1 000 000 Rata kredytu	240 000	280 000			
	1 300 000 Rata kredytu	200 000	240 000	400 000	400 000	
	1 000 000 Rata kredytu		400 000	600 000		
	Stan na koniec roku	3 470 000	1 400 000	400 000	0	

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w wieloletniej prognozie założenia na lata 2016-2020 zapewniają spełnienie wymogów uofp odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Począwszy od roku 2016 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.

Również zgodnie z ustawą na koniec danego roku prognozowany dług nie przekroczy 60% planowanych w tym roku dochodów budżetowych .

Przedstawione w wieloletniej prognozie finansowej wskaźniki zadłużenia spełniają warunki określone zarówno nowej jak i starej ustawie o finansach publicznych. Szczegółowy plan spłat rat został ujęty w tabeli. Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych łączna kwota przypadających do spłaty w danym roku budżetowym rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami od tych kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych i potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji nie może przekroczyć wskaźników planowanych na dany rok budżetowy dochodów jednostki samorządu terytorialnego obliczonych wg wzoru matematycznego przedstawionego w uofp.

Dług publiczny :

Prognozowany dług na koniec 2016 roku i każdego następnego roku został zaplanowany zgodnie z powyższą tabelką.

Planowane spłaty zostały rozłożone na lata 2016-2020, w 2016 spłaty mają być dokonane z planowanego do zaciągnięcia długoterminowego kredytu w kwocie 1.500.000 zł oraz z nadwyżki budżetowej w kwocie 570.000 zł, w 2017 roku spłaty będą dokonane z planowanego do zaciągnięcia długoterminowego kredytu a w latach następnych 2018-2020 z planowanej nadwyżki.

Szczegółowe prognozy długu oraz spłaty rat wraz z odsetkami przedstawiono w załączniku Nr 1 do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2016-2020. Prognozowany dług na koniec poszczególnych lat i łączne kwoty przypadające do spłat w danym roku budżetowym spełniają wymogi określone w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

8. Deficyt / nadwyżka

W 2016 roku planowana jest nadwyżka która wynosi 570.000 zł i zostanie przeznaczona na spłatę długoterminowych kredytów.

9. Przeznaczenie planowanej nadwyżki

Nadwyżki budżetowe planowane w latach 2018 – 2020 zostaną przeznaczone na spłatę rat kredytu.

10. Relacja z art. 243. uofp

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów uofp odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Począwszy od roku 2013 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.

Również zgodnie z ustawą na koniec danego roku prognozowany dług nie przekroczy 60 % planowanych w tym roku dochodów budżetowych .

Przedstawione w powyższej tabeli wielkości zostały przedstawione w załączniku Nr 1 WPF na lata 2016-2020, a wskaźniki zadłużenia spełniają warunki w ustawie o finansach publicznych.

Wy szczególönienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku wspólnotowego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku wspólnotowego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku wspólnotowego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku wspólnotowego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń	Wskaźnik dochodów powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku wspólnotowego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku wspólnotowego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)}{(1.)}$	$\frac{(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)}{(1.) + (3.1.)}$		$\frac{(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.) + (3.1.)}{(1.)}$	$\frac{(1.) - (5.1.) - (2.1.) - (2.1.1.) - (2.1.3.1.) + (3.1.)}{(1.) + (3.1.)}$	Średnia z trzech poprzednich lat (9.5)	Średnie z trzech poprzednich lat (9.6)	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2018	8,07%	8,07%	0	8,07%	24,60%	28,30%	26,53%	TAK	TAK
2017	5,18%	5,18%	0	5,18%	26,80%	25,59%	25,82%	TAK	TAK
2016	4,27%	4,27%	0	4,27%	28,82%	24,00%	24,24%	TAK	TAK
2019	3,62%	3,62%	0	3,62%	30,37%	26,74%	26,74%	TAK	TAK
2020	2,86%	2,86%	0	2,86%	30,91%	28,66%	28,66%	TAK	TAK

11. Przedsięwzięcia do WPF

W załącznik Nr 2 do uchwały wyszczególnia się przedsięwzięcia na ;

- na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków o których mowa w art. 5, ust 1 pkt 2 i 3,
- na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprawnego,
- na programy, projekty lub zadania pozostałe,

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2016-2019 mamy kontynuację przedsięwzięć z poprzedniej prognozy finansowej takie zadania jak:

- Budowa drogi Feliksów-Mroczeń (lata 2017-2018)
- Budowa drogi w Mariance Mroczeńskiej (lata 2015-2016)
- Budowa drogi Żurawiniec-Grębanin (lata 2015-2016)
- Budowa Sali gimnastycznej w Donaborowie (lata 2014-2016)
- Kompleks oświatowo-sportowy w Baranowie (lata 2015-2018)
- Modernizacja sieci wodociągowej Słupia, Jankowy, Donaborów (lata 2012-2018)
- Pomoc dla powiatu kępińskiego...(lata 2012-2016)
- Rozbudowa sieci oświetlenia ulicznego (lata 2014-2019)

Dwa nowe przedsięwzięcia zostały wpisane do Wieloletniej Prognozy Finansowej:

- Budowa przedszkola w Mroczeniu (lata 2016-2017)
- Budowa żłobka w Mroczeniu (lata 2016-2017)

Limit 2016 roku został dostosowany do uchwały budżetowej na 2016 rok.

Pozostałe przesunięcia kwot w przedsięwzięciach już istniejących zostaną dostosowane w obecnej uchwale WPF na najbliższej sesji.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
		od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)			25 664 485,00	6 360 000,00	7 900 000,00	7 500 000,00	300 000,00	20 860 000,00
1.a	- wydatki bieżące			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe			25 664 485,00	6 360 000,00	7 900 000,00	7 500 000,00	300 000,00	20 860 000,00
1.3.2.1	Budowa drogi Feliksów - Mroczeń	2017	2018	300 000,00	0,00	100 000,00	200 000,00	0,00	300 000,00
1.3.2.2	Budowa drogi w Mariance Mroczeńskiej	2015	2016	500 000,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00	460 000,00
1.3.2.3	Budowa drogi Żurawiniec-Grębanin	2015	2016	400 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.4	Budowa przedszkola w Mroczeniu	2016	2017	2 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.5	Budowa sali gimnastycznej w Donaborowie	2014	2016	2 600 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.6	Budowa żłobka w Mroczeniu	2016	2017	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.7	Kompleks oświatowo-sportowy w Baranowie	2015	2018	15 000 000,00	2 000 000,00	6 000 000,00	6 852 400,00	0,00	14 852 400,00
1.3.2.8	Modernizacja sieci wodociągowej Słupia, Jankowy, Donaborów -	2012	2019	2 200 000,00	0,00	200 000,00	400 000,00	200 000,00	800 000,00
1.3.2.9	Pomoc dla powiatu kępińskiego w zakresie wspólnej budowy dróg i ciągów pieszo-rowerowych w miejscowości Jankowy, Donaborów,	2012	2016	1 102 500,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.10	Rozbudowa sieci oświetlenia ulicznego - zaspokojenie potrzeb mieszkańców	2014	2019	561 985,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	400 000,00

PROGRAMY I PROJEKTY REALIZOWANE ZE ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z UE I ŚRODKÓW ZAGRANICZNYCH NIE PODLEGAJĄCYCH ZWROTOWI NA 2016 ROK

W WPF na lata 2016-2020 nie planuje się na chwilę obecną żadnych programów ani projektów realizowanych ze środków pochodzących z UE. Jeśli uda nam się pozyskać w/w środki zostaną naniesione w trakcie roku.



PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY

Krzyszyna Lipska
Krzyszyna Lipska