

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje lata 2013 - 2023, ponieważ na te lata zaplanowana jest spłata wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. Dochody i wydatki w roku 2013 i 2014 ujęte są w wysokości wynikającej ze sprawozdań Rb-27S i Rb-28S.

W 2015 r. ujęto plan za trzy kwartały zgodnie ze złożonymi sprawozdaniami Rb-27S i Rb-28S. Przewidywane wykonanie za 2015 r. wynika z podsumowania wszystkich możliwych do zrealizowania dochodów i wydatków do końca roku. Są one zgodne z Uchwałą Nr XI/63/15 Rady Gminy Skrwilno z dnia 28 października 2015 r. zmieniająca uchwałę w sprawie budżetu gminy na 2015 r.

Prognoza dochodów na 2016 r. oparta jest na analizie dochodów zrealizowanych za trzy kwartały bieżącego roku. Jest ona zgodna z załącznikiem Nr 1 do projektu budżetu na przyszły rok.

W dochodach ujęto również dofinansowanie z Powiatu Rypńskiego i Gminy Świdziebnia do inwestycji pn.: "Przebudowa drogi gminnej Nr 120401C Kotowy - Kotowy od km 0+ 000 do km 1+990" w ramach "Programu Rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2020". Dofinansowanie w ramach partnerstwa wynosi: 440.356 zł. Dochody bieżące za 2016 r. są niższe od zaplanowanych dochodów za trzy kwartały, ponieważ nie ujęto dotacji, które będą zwiększać budżet gminy w ciągu roku np. dotacja na świadczenia rodzinne i alimentacyjne, dotacja na wypłatę zwrotu podatku akcyzowego dla rolników, dotacja na stypendia dla uczniów, dotacja dla pracodawców zatrudniających pracowników młodocianych, itp. W 2016 r. zwiększono dochody o kwotę 296.215 zł z tytułu subwencji ogólnej, wzrost udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych o 52.063 zł oraz wzrost podatków i opłat lokalnych o 25.451 zł. Na tym samym poziomie co w roku 2015 pozostawiono wpłaty od ludności za wywóz śmieci, odbiór odpadów komunalnych oraz czynsze za najem i dzierżawę budynków i gruntów. Zwiększono plan dochodów odnośnie wpłat od ludności za dostarczanie wody o kwotę 80.704 zł. Dochody te ustalono po analizie wpłat dokonanych w tym roku i latach poprzednich. Dochody majątkowe będą ujęte w trakcie roku, ponieważ gmina nie posiada jeszcze podpisanych umów o dofinansowanie z Urzędem Marszałkowskim, które będą miały duże znaczenie przy realizacji inwestycji.

Prognoza wydatków na 2016 r. oparta jest na analizie wydatków zrealizowanych za trzy kwartały bieżącego roku. Jest ona zgodna z załącznikiem Nr 2 do projektu budżetu. Wydatki ogółem są niższe od wydatków za trzy kwartały roku 2015, ponieważ w wydatkach bieżących będą ujęte wydatkowane dotacje, które wpłyną w trakcie roku, a w wydatkach majątkowych zostaną wprowadzone inwestycje po uzyskaniu dofinansowania do tych inwestycji, na które zostały złożone wnioski o dofinansowanie. W wydatkach majątkowych zaplanowano tylko dofinansowanie do projektu: "Przebudowa drogi powiatowej nr 2220C Okalewo - Skrwilno od km 3 + 850 do km 5 + 370 i drogi powiatowej nr 2221C Puszcza Miejska - Skrwilno od km 9 + 400 do km 9 + 809 położonych w miejscowości Skrwilno" w ramach "Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016 - 2020" Kwota dofinansowania do tej inwestycji wynosi 761.069 zł. W wydatkach majątkowych gmina ujęła również dofinansowanie do realizacji zadania inwestycyjnego realizowanego przez Gminę Świdziebnia w kwocie 126.975 zł. Z zadań inwestycyjnych realizowanych przez gminę Skrwilno w 2016 r. ujęto tylko wkład własny gminy w realizacji projektu pn.: „Przebudowa drogi gminnej Nr 120401C Kotowy - Kotowy”.

Na kolejne lata gmina nie zaplanowała wydatków majątkowych, ponieważ będzie to uzależnione od pozyskanych pieniędzy ze środków unijnych, od zaoszczędzonych pieniędzy na wkład własny lub od możliwości zaciągnięcia kredytów na te inwestycje.

Na koniec 2015 r. gmina posiada zadłużenie w wysokości 4.124.700,00 zł (łącznie z planowanym kredytem w kwocie 212.000 zł, którego nie zaciągnęła). Spłata jest rozłożona na osiem kolejnych lat. Spłata rat kredytów i pożyczek jest celowo rozciągnięta na taki okres czasu, aby można w razie potrzeby zaciągać kredyty niezbędne do realizacji kolejnych inwestycji.

Gmina spełnia wszelkie wymogi zawarte w ustawie o finansach publicznych. Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłat, o którym mowa w art. 243 z trzech poprzednich lat jest wyższy od relacji planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów. Wskaźnik jednoroczny jest wyższy w 2016 r. od dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego rok prognozy, ponieważ w planach na

2016 r. nie ujęto wszystkich dochodów bieżących, które będą zwiększały budżet w ciągu roku np. dotacje na podatek akcyzowy, dotacje na stypendia, dotacje dla pracodawców zatrudniających pracowników młodocianych itp. We wszystkich analizowanych latach wydatki bieżące są niższe od dochodów bieżących, co jest wymogiem zawartym w art.242 ust.1 ustawy o finansach publicznych.

W załączniku Nr 2 do WPF - Wykaz Przedsięwzięć - nie ujęto żadnych inwestycji, ponieważ planowane na rok 2016 zadania są jednoroczne.