

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY
FINANSOWEJ GMINY SEJNY NA LATA 2016 - 2019**

DOCHODY I WYDATKI BIEŻĄCE

Przy planowaniu dochodów i wydatków bieżących na rok 2016 zastosowano wskaźniki makroekonomiczne ogłoszone przez Ministra Finansów w październiku 2015 r., tj. „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego – Aktualizacja – październik 2015 r.” Zastosowano wskaźniki dla dochodów – średnio 103,8 %, a dla wydatków - 101,7 %.

Dochody bieżące planowano realnie, biorąc pod uwagę różnice wykonania dochodów w latach 2013 – 2015. Obserwuje się spadek planowanych dochodów w stosunku do planu i planowanego wykonania roku 2015 ze względu na brak ujęcia niektórych dotacji. Zwiększono plan dochodów w trakcie roku (np. akcyza, stypendia)

Dochody z podatków i opłat lokalnych planowano na poziomie dochodów z 2015 roku, z uwzględnieniem w szczególności zmian wysokości stawek podatkowych, podstaw opodatkowania, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych. Założono wskaźnik ściągальności podatków na poziomie 98%, bez wzrostu obecnie obowiązujących stawek podatkowych.

Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu oszacowano na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową.

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa planowano w wysokości wskazanej przez Ministra Finansów i Naczelnika Urzędu Skarbowego w Suwałkach (przewidywane wykonanie w 2015 roku).

Subwencje i dotacje celowe z budżetu państwa przyjęto na podstawie pism Ministra Finansów, Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku i Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Suwałkach.

Podstawą planowania wydatków bieżących na 2016 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2015.

Wydatki na wynagrodzenia osobowe planowano wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2015 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2015 roku oraz w roku 2016 (szczególnie zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych – 2 osoby i nagród jubileuszowych – 11 osób, należnych pracownikom w 2016 roku), bez podwyżek wynagrodzeń.

Do ustalenia wzrostu dochodów i wydatków bieżących gminy na lata 2016 – 2019, zastosowano wskaźniki makroekonomiczne ogłoszone przez Ministra Finansów w październiku 2015 r., tj. „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego – Aktualizacja – październik 2015 r.”

Wyszczególnienie	jednostka	2017	2018	2019
Dochody	%	103,9	104,0	103,9
Wydatki	%	101,8	102,5	102,5

W skład pozycji nr 2a WPF (wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane) zostały wliczone planowane wydatki w §§ 401, 404, 410, 411, 412, 417 i 478 natomiast w skład pozycji 2b zostały wliczone planowane wydatki bieżące rozdziałów 75022 i 75023.

DOCHODY I WYDATKI MAJĄTKOWE

W 2016 roku nie planuje się otrzymać dochodów majątkowych.

Wydatki majątkowe na 2016 rok zostały zaplanowane zgodnie z planowanymi inwestycjami ze środków własnych.

DOCHODY BIEŻĄCE – WYDATKI BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę realizację budżetu w latach ubiegłych, planuje się w każdym roku osiągnąć nadwyżkę operacyjną. Wynika ona z przeznaczenia środków na inwestycje, a co za tym idzie zmniejszenia wydatków bieżących, co jest wykonywane co roku. Zmniejszenie wydatków bieżących nie spowoduje braku realizacji zadań własnych gminy.

Planowane w poszczególnych latach dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących, co oznacza, iż została spełniona dyspozycja zawarta w art. 242 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

PRZYCHODY, ROZCHODY BUDŻETU ORAZ ZADŁUŻENIE

Gmina Sejny posiada zadłużenie z tytułu zaciągniętego w 2010 roku kredytu długoterminowego, który jest sukcesywnie corocznie spłacany według ustalonego harmonogramu spłat. Całkowita spłata kredytu nastąpi w 2016 roku.

Planowane spłaty zadłużenia oraz zadłużenie nie powoduje przekroczenia obowiązujących wskaźników wynikających z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

W 2016 roku spłatę raty kredytu planuje się pokryć wolnymi środkami wynikającymi z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Z bilansu i sprawozdania RB-NDS za 2014 rok wynika, że Gmina Sejny posiada wolne środki w kwocie 782.000,00 zł. W 2015 roku, do budżetu wprowadzono 416.000,00 zł., więc pozostaje do wykorzystania kwota 366.000,00 zł.

PRZEDSIĘWZIĘCIA

Planuje się zadania, które zostaną zakończone w 2016 roku i nie są przedsięwzięciami w rozumieniu ustawy o finansach publicznych. Planuje się przygotowanie niezbędnej dokumentacji i wniosków o fundusze unijne. Zakres inwestycji i dofinansowania będzie wiadomy w trakcie roku po ogłoszeniu naborów projektów.

Przewodniczący Rady

Barbara Karłowicz