

## **OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY SEJNY NA LATA 2014 - 2017**

### **DOCHODY I WYDATKI BIEŻĄCE**

Przy planowaniu dochodów i wydatków bieżących na rok 2014 zastosowano wskaźniki makroekonomiczne ogłoszone przez Ministra Finansów w maju 2013 r., tj. „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego – Aktualizacja – maj 2013 r.” Zastosowano wskaźniki dla dochodów – średnio 102,5 %, a dla wydatków 102,4 %.

Dochody bieżące planowano realnie, biorąc pod uwagę różnice wykonania dochodów w latach 2011 – 2013. Obserwuje się spadek planowanych dochodów w stosunku do planu i planowanego wykonania roku 2013 ze względu na brak ujęcia niektórych dotacji. Zwiększą one plan dochodów w trakcie roku (np. akcyza, stypendia)

Dochody z podatków i opłat lokalnych planowano na poziomie dochodów z 2013 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 2013 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.

Dochody bieżące z tytułu refundacji środków Unii Europejskiej, ustalono na podstawie zestawienia rzeczowo-finansowego do zawartej umowy z Samorządem Województwa w sprawie współdziałania przy realizacji zadania pn. „Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego – część II, administracja samorządowa” oraz na podstawie podpisanej dnia 20 września 2013 r. umowy o dofinansowanie Projektu „Równamy szanse” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

Podstawą planowania wydatków bieżących na 2014 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2013.

Wydatki na wynagrodzenia osobowe planowano wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2013 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2013 roku oraz w roku 2014, bez podwyżek wynagrodzeń.

Do ustalenia wzrostu dochodów i wydatków bieżących gminy na lata 2015 – 2017, zastosowano wskaźniki makroekonomiczne ogłoszone przez Ministra Finansów w maju 2013 r., tj. „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego – Aktualizacja – maj 2013 r.”

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>jednostka</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Dochody	%	103,8	104,3	104,2
Wydatki	%	102,5	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 2014 roku planuje się dochody majątkowe z tytułu refundacji środków Unii Europejskiej, które ustalono na podstawie zestawienia rzeczowo-finansowego do zawartej umowy z Samorządem Województwa w sprawie współdziałania przy realizacji zadania pn. „Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego – część II, administracja samorządowa”. Na ww. podstawie zaplanowano również wydatki na to zadanie.

Wydatki majątkowe na 2014 roku zostały zaplanowane zgodnie z planowanymi inwestycjami ze środków własnych.

W latach 2015 – 2017 planuje się niewielkie inwestycje, gdyż Gmina Sejny nie ubiega się o środki na dotychczas ogłoszone konkursy na dofinansowanie inwestycji.

## **WYNIK BUDŻETU**

Biorąc pod uwagę realizację budżetu w latach ubiegłych, tj.

2011 rok – nadwyżka w kwocie 300.982,82 zł.

2012 rok – nadwyżka w kwocie 1.278.106,19 zł.,

Gmina Sejny planuje osiągnąć nadwyżkę w latach 2015 - 2017.

Planowaną nadwyżkę (kolumna 16) w poszczególnych latach:

- 2015 rok : 416.000,00 zł.

- 2016 rok : 366.000,00 zł.

przeznacza się na spłatę kredytu długoterminowego zaciągniętego w 2010 roku.

## **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.

## **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 w żadnym z prognozowanych lat, przekroczenia obowiązujących wskaźników spłaty i zadłużenia.

W 2014 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 2012 rok wynika, że Gmina Sejny posiada wolne środki w kwocie 1.614.000,00 zł. W 2013 roku, do budżetu wprowadzono 1.162.438,00 zł., więc pozostaje do wykorzystania kwota 451.562,00 zł.

## **PRZEDSIĘWZIĘCIA**

Załącznik zawierający wykaz przedsięwzięć realizowanych przez Gminę Sejny w latach 2014 – 2017 jest zerowy.

Przewodniczący Rady

Barbara Karłowicz