

Załącznik Nr 3

do Uchwały Nr XVI/102/2016
Rady Gminy Przytuły
z dnia 20 grudnia 2016 roku

Objaśnienia do uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przytuły wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2017 – 2022

Wieloletnia Prognoza Finansowa służy ocenie sytuacji finansowej gminy. Natomiast przedstawienie projektów dochodów i wydatków na lata następne umożliwia ocenę możliwości inwestycyjnych i zdolności kredytowych jednostki.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Przytuły została sporządzana na lata 2017 – 2022, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.), tj. za okres do kiedy przypadają spłaty rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich lub planuje się zaciągnąć zobowiązania w 2017 r.

Planowane dochody bieżące w projekcie budżetu na 2017 rok pochodzą z podatków i opłat lokalnych i przyjęte zostały na podstawie analizy planu i przewidywanego wykonania dochodów w roku 2016. Dochody z tytułu wpływu subwencji, udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, dotacji na zadania własne i zlecone przyjęte zostały w kwotach jakie zostały określone pismami z Ministerstwa Finansów, z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego oraz z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Łomży. Wysokości prognozowanych dochodów i wydatków na lata następne przyjęte są wg wartości za lata poprzednie. Projektowane kwoty dochodów i wydatków na rok 2017 i lata następne nie przewidują niektórych kwot dotacji na zadania własne lub zlecone, które w ciągu roku są zwiększane wg zapotrzebowania (np. zwrot podatku akcyzowego lub stypendia dla uczniów).

W roku 2017 planuje się wyższe wydatki na wynagrodzenia i pochodne pracowników Urzędu Gminy i jednostek organizacyjnych. Na wysokość tych wydatków wpływają między innymi planowane wypłaty licznych nagród jubileuszowych związanych z wymaganym stażem pracy i wypłata odprawy emerytalnej.

Wartość dochodów majątkowych stanowią planowane wpływy dotacji do budżetu w związku z planowaną realizacją inwestycji w ramach dofinansowania ze środków europejskich szczegółowo omówione w uzasadnieniu do projektu budżetu.

W lipcu 2016 roku zostały podpisane umowy na dofinansowanie budowy dróg gminnych w łącznej kwocie 1 208 864,00 zł. Natomiast wprowadzono do budżetu nowe zadania inwestycyjne i zakłada się, że gmina również otrzyma dofinansowanie na ich realizację.

Planowane w WPF wartości wydatków oparte są na analizie wykonanych wydatków z lat poprzednich oraz sprawozdawczości budżetowej i przewidywanego wykonania budżetu za 2016 rok. Podobnie jak w planie dochodów bieżących na rok 2017 i lata następne, nie są przyjęte wartości niektórych wydatków na które dotacje z budżetu państwa wpływają w trakcie roku budżetowego.

W ramach wydatków majątkowych planuje się realizację inwestycji zgodnie z załącznikiem Nr 3 do projektu uchwały budżetowej na rok 2017. Wartości inwestycji przyjęto na podstawie kosztorysów, jednak po przeprowadzeniu postępowań przetargowych, kwoty te mogą ulec zmianie.

Dochody ogółem gminy na 2017 rok zaplanowano w kwocie 12 540 285,00 zł. w tym dochody bieżące w wysokości 8 515 473,00 zł, dochody majątkowe w wysokości 4 124 812,00 zł. Wydatki ogółem zaplanowano w wysokości 13 559 745,00 zł, w tym wydatki bieżące w wysokości 8 118 894,00 zł, wydatki majątkowe w wysokości 5 440 851,00 zł.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest powiązany z przyjętymi założeniami

do prognozy dochodów i wydatków. Relacja dochodów bieżących i wydatków bieżących jest zgodna z zapisem art. 242 ustawy o finansach publicznych, wg którego wydatki bieżące nie mogą być wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

Przychody na 2017 r. ogółem zaplanowane w kwocie - 1 292 760,00 zł. w tym w wysokości 1 019 460,00 zł na pokrycie planowanego deficytu budżetowego (zaciągnięcie kredytu długoterminowego w związku z realizacją inwestycji) oraz 273 300,00 z wolnych środków jako nadwyżki na rachunku bieżącym budżetu na spłatę zobowiązań kredytowych. Zakłada się, że koszty realizacji wprowadzonych inwestycji po przeprowadzeniu postępowania przetargowego będą znacznie niższe niż pierwotne kosztorysy. W związku z tym, wysokość kredytu planowanego do zaciągnięcia w roku 2017 również może ulec zmniejszeniu.

Rozchody na 2017 r. zostały zaplanowane na spłatę rat kapitałowych zgodnie z zawartymi umowami i harmonogramem spłaty kredytu i pożyczki. W latach 2018 - 2022 nie planuje się przychodów budżetowych natomiast rozchody zaplanowane są w wysokości spłat rat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Przewiduje się stan zadłużenia na koniec roku 2017 wynosić będzie 1 838 935,00 zł, co wynosi 14,66 % do planowanych dochodów ogółem. Kredyt wobec Banku Gospodarstwa Krajowego w Białymstoku będzie spłacany do roku 2020. Kredyt wobec Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Białymstoku będzie spłacany do roku 2018. Natomiast zaplanowany kredyt na 2017 rok będzie spłacany w latach 2018-2022. Wydatki na obsługę długu gminy w 2017 roku przewiduje się w wysokości 33 000,00 zł.

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony art. 243 ustawy w 2016 roku i latach następnych wskazuje, że nie ma zagrożenia spłaty zaciągniętych zobowiązań przy projektowanych dochodach i wydatkach budżetowych.

W latach 2018-2022 projektowany budżet przewiduje nadwyżkę, która będzie przeznaczona na spłatę zaciągniętych kredytów.

Gmina nie zakłada wpływów dochodów z majątku, ponieważ nie dysponuje zasobami majątkowymi, które mogłaby zbyć. W związku z tym, należy dążyć do pozyskiwania środków na inwestycje ze źródeł zewnętrznych (bezzwrotnych) z udziałem środków z funduszy europejskich i innych, tak jak było to z sukcesem praktykowane w latach poprzednich.

Przewodniczący Rady Gminy Przytuły

(-) Krzysztof Zakrzewski