

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XXII/151/2017
Rady Gminy Przytuły
z dnia 20 grudnia 2017 roku

Objaśnienia do uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przytuły wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2018 – 2021

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 2018 – 2021 zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r., poz. 2077), tj. za okres do kiedy przypadają spłaty rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich lub planuje się zaciągnąć zobowiązania w 2018 r.

Planowane dochody bieżące w projekcie budżetu na 2018 rok pochodzą z podatków i opłat lokalnych i przyjęte zostały na podstawie analizy planu i przewidywanego wykonania dochodów w roku 2017. 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 2018 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). Na rok 2018 kwota subwencji w części wyrównawczej jest o 580 tys. wyższa niż w roku 2017 i zakłada się, że w kolejnych latach prognozy nie będzie niższa.

Wartość dochodów majątkowych w 2018 roku w wysokości 2 384 tys. (tj. 20,27 % ogółu planu) stanowią planowane wpływy dotacji do budżetu w związku z planowaną realizacją inwestycji w ramach dofinansowania ze środków zewnętrznych, podobnie jak w roku 2019. W latach 2020-2021 nie planuje się dochodów majątkowych. Zakłada się, że gmina nadal będzie pozyskiwać środki ze źródeł zewnętrznych, gdyż nie posiada własnych zasobów majątkowych, które mogłaby zbyć.

Planowane w WPF wartości wydatków oparte są na analizie wykonanych wydatków z lat poprzednich oraz sprawozdawczości budżetowej i przewidywanego wykonania budżetu za 2017 rok. Podobnie jak w planie dochodów bieżących na rok 2018 i lata następne, nie są przyjęte wartości niektórych wydatków na które dotacje z budżetu państwa wpływają w trakcie roku budżetowego.

W ramach wydatków bieżących na 2018 rok, zwiększenie wydatków na wynagrodzenia i pochodnych spowodowane wzrostem zatrudnienia w szkołach w związku z nową organizacją szkół podstawowych oraz znaczną liczbą wypłat nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych pracowników Urzędu Gminy i pracowników jednostek organizacyjnych. W kolejnych latach prognozy określa się te wydatki w niższych kwotach.

W ramach wydatków majątkowych planuje się realizację inwestycji zgodnie z załącznikiem Nr 3 do projektu uchwały budżetowej na rok 2018. Wartości inwestycji przyjęto na podstawie kosztorysów, jednak po przeprowadzeniu postępowań przetargowych, kwoty te mogą ulec zmianie. Zauważalna różnica w wydatkach inwestycyjnych o 1 775 tys. do 2017 roku wynika szczególnie z tego, że w 2018 roku jest planowane do realizacji zadanie „Energia odnawialna dla mieszkańców Gminy Przytuły” o znacznej wartości 1 882 tys. zł i inne zadania o mniejszej wartości.

Dochody ogółem gminy na 2018 rok zaplanowano w kwocie 11 762 872,00 zł. w tym dochody bieżące w wysokości 9 378 392,00 zł, dochody majątkowe w wysokości 2 394 480,00 zł. Wydatki ogółem zaplanowano w wysokości 11 169 372,00 zł, w tym wydatki bieżące w wysokości 8 565 072,00 zł, wydatki majątkowe w wysokości 3 584 300,00 zł.

Wynik budżetu w prognozowanych latach 2018- 2021 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. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu. W 2018 roku planuje się zaangażować wolne środki na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach poprzednich. W latach 2019-2021 prognozowane wysokości dochodów i wydatków wypracują nadwyżki budżetowe na spłaty zaciągniętych zobowiązań.

Przychody na 2018 r. ogółem zaplanowane w kwocie - 729 375,00 zł. w tym w wysokości 406 500,00 zł na pokrycie planowanego deficytu budżetowego (zaciągnięcie pożyczki długoterminowego w związku z planowaną termomodernizacją budynku szkoły) oraz 322 875,00 z wolnych środków jako nadwyżki na rachunku bieżącym budżetu na spłatę zobowiązań kredytowych. Zakłada się, że koszty realizacji wprowadzonych inwestycji po przeprowadzeniu postępowania przetargowego mogą ulec zmianie.

Rozchody na 2018 r. zostały zaplanowane na spłatę rat kapitałowych zgodnie z zawartymi umowami i harmonogramem spłaty kredytu i pożyczki.

W latach 2019 - 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 903 100,00 zł, co wynosi 7,68 % do planowanych dochodów ogółem. Kredyt wobec Banku Gospodarstwa Krajowego w Białymstoku będzie spłacany do roku 2020. Pożyczka wobec Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Białymstoku będzie spłacana do czerwca 2018 r. Natomiast zaplanowana pożyczka na 2018 rok zakłada się, że będzie spłacana w latach 2019-2021. Wydatki na obsługę długu gminy w 2018 roku przewiduje się w wysokości 29 000,00 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 związku z ograniczonymi możliwościami pozyskiwania dochodów własnych, budżet na 2018 rok i lata następne należy realizować ze szczególną ostrożnością i starannością w celu zachowania zdolności kredytowych, jak też zachowania relacji dochodów i wydatków zgodnych z zapisem art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Wiceprzewodniczący Rady Gminy Przytuły

(-)Regina Przestrzelska