

Objaśnienia do uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przytuły na lata 2019-2022 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2019 – 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 2019 – 2022 zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.), tj. za okres do kiedy przypadają spłaty rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich lub planuje się zaciągnąć zobowiązania w 2019 r.

Projekt budżetu przewiduje dochody budżetu ogółem w wysokości 10 312 167 zł (w tym: dochody bieżące 9 259 187 zł, dochody majątkowe 1 052 980 zł) oraz wydatki budżetowe w wysokości 10 218 758 zł (w tym: wydatki bieżące 8 794 150 zł, wydatki majątkowe 1 424 608 zł.)

Planowane dochody bieżące w projekcie budżetu na 2019 rok pochodzące z podatków i opłat lokalnych przyjęte zostały na podstawie analizy planu i przewidywanego wykonania dochodów w roku 2018. Dochody z tytułu wpływu subwencji, udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, dotacji na zadania własne i zlecone przyjęte zostały w kwotach jakie określono 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 2019 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). Według analizy dochodów z lat ubiegłych zakłada się w prognozie na lata 2020-2022, że dochody z tytułu subwencji i dotacji na zadania własne i zlecane gminie i pozostałe dochody własne będą wzrastały.

Wartość dochodów w 2019 roku, w tym dochodów majątkowych jest niższa do przewidywanego wykonania w 2018 w związku ze znacznym wpływem dotacji za zrealizowane inwestycje w ramach dofinansowania ze środków zewnętrznych w roku 2018 i 2017. W latach 2020-2022 nie planuje się dochodów majątkowych. Zakłada się, że gmina będzie pozyskiwać środki ze źródeł zewnętrznych w trakcie każdego roku budżetowego na zadania inwestycyjne, gdyż nie posiada własnych zasobów majątkowych do zbycia.

Planowane w WPF wartości wydatków oparte są na analizie wykonanych wydatków z lat poprzednich oraz sprawozdawczości budżetowej i przewidywanego wykonania budżetu za 2018 rok. Podobnie jak w planie dochodów bieżących na rok 2019 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 2019 rok, zwiększenie wydatków na wynagrodzenia i pochodnych spowodowane jest wzrostem zatrudnienia w szkołach w związku z organizacją szkół podstawowych ośmioklasowych (utworzenie klas VII i VIII w SP Wagi, wygaszanie gimnazjum) i zaplanowane podwyżki nauczycieli oraz zatrudnienie pracownika do nowobudowanej świetlicy. W następnych latach 2020-2022 planuje się niższe wydatki jednak z tendencją wzrostową. Wzrost planowanych wydatków związanych z

funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego w 2019 roku wynika ze zmian w organizacji stanowisk (pomiędzy wydatkami w rozdz. 75011-75023) planowanych podwyżek wynagrodzeń pracowników Urzędu Gminy i zobowiązań wobec PUP. W kolejnych latach prognozy określa się te wydatki w na podobnym poziomie.

W ramach wydatków majątkowych planuje się realizację inwestycji zgodnie z załącznikiem Nr 3 do projektu uchwały budżetowej na rok 2019. Zauważalna różnica w wydatkach inwestycyjnych do planowanego wykonania w 2018 roku wynika szczególnie z tego, że w 2019 roku jest planowane do realizacji II etap zadania „Energia odnawialna dla mieszkańców Gminy Przytuły” o wartości 1 414 608 zł i założono na przygotowanie projektów przebudowy dróg gminnych 10 000 zł. W związku z ograniczonymi możliwościami finansowymi nadal zakłada się pozyskiwanie środków na nowe inwestycje gminne i ich realizację w trakcie roku budżetowego.

Przychody na 2019 r. ogółem zaplanowane w kwocie - 248 920,50 zł, z tytułu wolnych środków jako nadwyżki na rachunku bieżącym budżetu.

Rozchody na 2019 r. zostały zaplanowane w wysokości 342 329,50 zł na spłatę rat kapitałowych zgodnie z zawartymi umowami i harmonogramem spłaty kredytu i pożyczki. W latach 2020 - 2022 nie planuje się przychodów budżetowych, natomiast rozchody zaplanowane są w wysokości spłat rat zaciągniętych kredytów i pożyczek i będą sukcesywnie maleć.

Przewiduje się stan zadłużenia na koniec roku 2019 wynosić będzie 436 358,88 zł, co wynosi 4,23% do planowanych dochodów ogółem. Kredyt wobec Banku Gospodarstwa Krajowego w Białymstoku będzie spłacany do 31.12.2020 roku. Pożyczka wobec Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku będzie spłacana do 31.12.2021 r.. Wydatki na obsługę długu gminy przewiduje się w 2019 roku w wysokości 25 000,00 zł, w latach 2020 -2022 w wysokości 20 000 zł.

Wynik budżetu w prognozowanych latach 2019- 2022 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 latach 2020-2022 prognozuje się osiągnąć dodatnie wyniki budżetów z przeznaczeniem na rozchody z tytułu spłat zaciągniętych zobowiązań.

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony art. 243 ustawy w 2019 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 2019 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.

Przewodniczący Rady Gminy Przytuły

(-) Andrzej Ciszewski