

Załącznik nr 3 do WPF

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzebielino na lata 2018 - 2033

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy trzebielino zastosowano wzory załączników zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz.U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy jest projekt uchwały budżetowej na 2018 rok, dane z przewidywanego wykonania budżetu na koniec 2017 roku oraz wytyczne Ministra Rozwoju i Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych. Zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 roku poz. 1870 z późn.zm.) wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, że prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały spłatę zobowiązań przewiduje się do 2033 roku, w związku z powyższym wieloletnia prognoza finansowa przygotowana została na okres 2018 - 2033.

DOCHODY

Dochody dla 2018 roku szczegółowo opisano w uzasadnieniu do projektu budżetu Gminy Trzebielino na 2018 rok.

Dla dochodów w latach 2019 - 2033 przyjęto niewielką zmianę w stosunku do roku 2018, różnica zwiększająca dochody w latach 2019-2020 w stosunku do roku 2018 wynika z zaplanowanych dotacji z Funduszy Unii Europejskiej na realizację zadań inwestycyjnych, na które w chwili obecnej Gmina ma złożone wnioski do Urzędu Marszałkowskiego i czeka na rozpatrzenie. Inwestycje te planuje się zrealizować uwzględniając możliwości finansowe Gminy. W 2018 roku zaplanowano dotacje w wysokości 307.279,11. Na kwotę tę składa się dofinansowanie na realizację inwestycji "System powiadamiania przeciwpożarowego" na kwotę 82.071,11 oraz dofinansowanie na zadanie "Rewitalizacja parku w trzebielinie" - 225.208 zł.

W przypadku pozostałych inwestycji okres zaplanowanego wpływu dofinansowania przewiduje się do uzyskania w roku następnym po realizacji zadania.

W latach 2019 - 2023 w dochodach zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku, w postaci działek pod budownictwo jednorodzinne. Dochody ze sprzedaży majątku przeznaczone będą na wydatki majątkowe. W 2021 r. zaplanowano zwiększone wydatki majątkowe na budowę kanalizacji w Objezierzu.

WYDATKI

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wydatki na poręczenia i gwarancje,
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia,

3. wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia,
4. pozostałe wydatki bieżące.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat już zaciągniętych pożyczek i planowanych do zaciągnięcia na przedsięwzięcia.
Nie planuje się udzielania poręczeń w 2018 roku.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane planuje się z około 3% wzrostem w stosunku do 2017 r. Jednakże nastąpił duży wzrost wynagrodzeń i narzutów w oświacie w związku z reformą edukacji pomimo nie planowania wzrostu wynagrodzeń dla nauczycieli. Zwiększenie wydatków na wynagrodzenia związane jest ze zwiększoną liczbą zatrudnionych nauczycieli i zwiększeniem oddziałów szkolnych.

Wydatki majątkowe w latach 2018 - 2021 wykazują tendencję wzrostową i w dużej mierze będą uzależnione od dochodów majątkowych z tego względu że jeżeli Gmina podpisze umowy o dofinansowanie będzie starała się wykonać zamierzone inwestycje. W kolejnych latach 2022 - 2033 wydatki majątkowe utrzymywane będą na w miarę równomiernym poziomie.

Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Utrzymana została relacja wynikająca z art. 242.

PRZYCHODY

W przychodach 2018 roku zaplanowano zarówno pożyczki na wyprzedzające finansowanie inwestycji z udziałem środków unijnych w wysokości 1.892.818 jak też kredyty i pożyczki na rynku krajowym w wysokości 1.688.495 zł. Planuje się również wolne środki w wysokości 550.000 w tym na pokrycie deficytu 234.000.

Gmina dokonała ponownego przeanalizowania i zweryfikowania prognozowanego wykonania budżetu za 2017 rok, tak aby zaplanowana kwota wolnych środków w wysokości 550.000 zł była wielkością realną i możliwą do uzyskania.

ROZCHODY

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów (WFOŚ i BS Kołczygłowy) oraz rozpoczynając od 2019 roku spłatę pożyczek na wyprzedzające finansowanie, które wiąże się bezpośrednio z otrzymanym dofinansowaniem. Kwoty te będą stanowiły odpowiednie wyłączenie do wyliczenia wskaźnika z art. 243.

W związku z tym ustawowym ograniczeniem Gmina nie może przekroczyć na spłatę kredytu więcej niż dozwolony wskaźnik, dlatego spłata długu zaplanowana została do 2033 roku.