

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kraszewice na lata 2018 – 2025

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kraszewice przygotowana została na lata 2018-2025. Zgodnie z obowiązującymi zapisami art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) prognozę sporządzono na okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Integralną częścią Wieloletniej Prognozy Finansowej jest prognoza kwoty długu, którą sporządza się na okres, na który zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania. Prognoza przygotowana jest na odległy czas co zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania.

Opracowując prognozę na lata 2018 – 2025 kierowano się wykonaniem dochodów i wydatków gminy w latach poprzednich, a także planowanym wykonaniem za rok 2017 oraz projektem budżetu na rok 2018.

Prognoza dochodów

Do dochodów roku 2018 przyjęto dane z projektu budżetu na 2018 rok. Dochody ogółem podzielono na dochody majątkowe i bieżące.

Przyjęte wielkości dochodów bieżących kształtują się następująco:

- w 2019 roku wzrost o 4,5 %
- w latach 2020 - 2022 roku wzrost o 2,3 %
- w latach 2023 - 2025 roku wzrost o 1 %

Dochody z tytułu udziału we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych, dochody z podatków i opłat w tym z podatku od nieruchomości, dochody z subwencji ogólnej, dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zaplanowano w następujący sposób:

- w latach 2019 – 2025 wzrost o 1 %

W dochodach majątkowych ujęto planowane dochody związane ze zwrotem dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich. W prognozie ujęto tylko te dochody wynikające z podpisanych już przez Gminę Kraszewice umów, dla których odbicie znajduje się po stronie dochodów i wydatków. Ponadto w 2018 roku zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 85.000 zł.

Prognoza wydatków

Wydatki bieżące w Wieloletniej Prognozie Finansowej w roku 2018 są zgodne z projektem budżetu, natomiast w latach następnych zostały skalkulowane w oparciu o przewidywane zaopatrzenie w ten rodzaj wydatków, przy uwzględnieniu możliwości wynikających z planowanej wielkości dochodów Gminy oraz zasady, iż planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat poprzednich i wolne środki.

Przyjęte wielkości wydatków bieżących kształtują się następująco:

- w 2019 roku wzrost o 1,5 %
- w 2020 roku wzrost o 1,9 %
- w 2021 roku wzrost o 1,6 %
- w 2022 roku wzrost o 1,7 %
- w latach 2023 – 2025 wzrost o 1 %

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego - zaplanowano wzrost o 1 % przez wszystkie lata prognozy.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano w oparciu o przewidywane harmonogramy spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kwot kredytów i pożyczek.

Wydatki majątkowe – ich wielkości w kolejnych latach prognozy założono na poziomie możliwości finansowych Gminy, z uwzględnieniem przedsięwzięć ujętych w załączniku do WPF. Przyjęta w 2018 roku wielkość wydatków majątkowych jest zgodna z projektem budżetu, natomiast wielkość tych wydatków w latach następnych stanowi maksymalny ich poziom możliwy do sfinansowania ze środków własnych.

Wynik z wykonania budżetu

Wieloletnia prognoza finansowa zakłada, iż powstały ujemny wynik budżetu w wysokości 4.486.099,80 zł w 2018 roku oraz w wysokości 1.533.000 zł w roku 2019 zostanie zrównoważony zaciągnięciem kredytu.

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którym organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Biorąc pod uwagę powyższą zasadę należy stwierdzić, że w całym badanym okresie brak jest przesłanek, które świadczyłyby o naruszeniu powyższego zapisu.

Zauważyć należy iż w poszczególnych latach prognozy finansowej spłata, obsługa oraz poziom długu nie przekraczają wskaźnika maksymalnego obciążenia z tytułu spłaty długu jednostki samorządu terytorialnego ustalonego zgodnie z art. 243

ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, jako średniej arytmetycznej obliczonej dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.

Przychody

W opracowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kraszewice przewiduje się zaciągnięcie pożyczki i kredytu w kwocie 5.546.099,80 zł. Planuje się zaciągnięcie pożyczki w kwocie 1.160.000 zł z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony środowiska i Gospodarki Wodnej oraz zaciągnięcie kredytu na rynku krajowym w kwocie 4.386.099,80 zł.

Rozchody

W rozchodach zaplanowano spłatę kredytu zaciągniętego w 2017 roku w kwocie 1.060.000 zł (kwota ta równa się kwocie dotacji z Unii Europejskiej) na realizację zadania inwestycyjnego dotyczącego „Termomodernizacji budynku Szkoły Podstawowej w Kuźnicy Grabowskiej”. Spłata będzie dokonana jednorazowo po rozliczeniu zadania i otrzymaniu zwrotu z agencji płatniczej.

Przedsięwzięcia Gminy Kraszewice

W wykazie przedsięwzięć ujęto następujące zadania:

- „Budowa Przedszkola Publicznego w Kraszewicach” – zadanie majątkowe
Powyższe zadanie realizowane jest przez okres 3 lat, tj. lata 2016 – 2019. Łączne nakłady wyniosą 5.558.000 zł. Na rok 2018 określono limit wydatków w kwocie 3.275.000 zł natomiast limit wydatków na rok 2019 określono w kwocie 2.283.000 zł. Limit zobowiązań ustalono na poziomie 5.558.000 zł.
- „Dowóz uczniów do szkół – Realizacja obowiązku ustawowego, zapewnienie bezpieczeństwa i redukcja kosztów” – Zadanie to jest realizowane przez lata 2017 – 2018. Limit wydatków wynika z obecnie zawartej umowy na dowozy wg szacunku. Po zawarciu nowych umów na kolejny rok szkolny limity te zostaną ponownie wyliczone i zapisane w WPF.
- „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Kraszewice” – Limit wydatków w poszczególnych latach podano w oparciu o podpisaną umowę na lata 2017 – 2019.

W wykazie przedsięwzięć ujęto te, które są realizowane w latach poprzednich. W chwili podjęcia decyzji o realizowaniu nowych zadań wieloletnich wykaz zostanie uaktualniony.