

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przewóz na lata 2021-2024

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2021 – 2024. Została sporządzona w oparciu o analizę wykonania budżetu na koniec 2020 r. oraz planowane wielkości przyjęte do projektu uchwały budżetowej na 2021 r.

Źródłem informacji do sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowi sprawozdawczość budżetowa oraz wartości przyjęte do projektu uchwały budżetowej na 2021 rok. Przy prognozowaniu opierano się na założeniach przyjętych do budżetu państwa na rok 2020 oraz założenia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Państwa.

2. Prognoza dochodów

Kwota dochodów budżetu w 2021 r. wynosi 21.338.515 zł – w tym dochodu bieżące 17.785.262 zł, dochody majątkowe 3.553.253 zł.

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach - w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- podatki i opłaty lokalne w tym : podatek od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn,
- udział gminy w podatkach od osób fizycznych i prawnych,
- subwencje ogólne z budżetu państwa,
- dotacje na zadania zlecone i na zadania własne.

Analizując wykonanie bieżących dochodów własnych gminy zauważa się, że utrzymują się one na przestrzeni ostatniego okresu na zbliżonym poziomie. Plan dochodów z tytułu planowanych subwencji, udziałów gminy w podatkach, dotacjach zaplanowano o stopień inflacji.

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody z majątku w tym sprzedaż mienia,
- środki na programy i projekty.

Dla prognozy dochodów majątkowych szczególnie istotna była wiedza poszczególnych wydziałów merytorycznych urzędu.

Dochody ze sprzedaży mienia zostały zaplanowane na podstawie wykonania za lata 2019-2020. Od roku 2021 i latach następnych planowane jest zbycie lokali komunalnych oraz działek budowlanych i rolnych.

3. Prognoza wydatków

Kwota wydatków w 2021 r. wynosi 24.138.515 zł w tym wydatki bieżące 17.648.515 zł, wydatki majątkowe 6.490.000 zł.

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto projekt budżetu. W latach 2022-2024 opierano się na założeniach przyjętych do budżetu państwa na rok 2021 r.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

W latach 2020-2024 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

5. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W planowanym okresie wydatki bieżące nie przekraczają dochodów bieżących. Wynik budżetu w 2021 r. wynosi 2.800.000 zł – deficyt który będzie pokryty z wolnych środków oraz z przychodów jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 500.000 zł.

6. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto wolne środki w kwocie 2.600.000 zł, przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 500.000 zł.

7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko środki spłaty rat zaciągniętych kredytów, oraz wykup obligacji komunalnych. Ostatnie raty zostały zaplanowane na rok 2024. W 2021 roku rozchody wynoszą 300.000 zł.

8. Relacja z art. 243. Ustawy

Począwszy od roku 2021 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych warunków dotyczących zadłużenia.

9. Przedsięwzięcia

Ujęto przedsięwzięcie w wydatkach bieżących „Światowy Geopark UNESCO Łuk Mużakowa szansą na rozwój regionu” nr projektu 85038889 Program Współpracy INTERREG VA Brandenburgia - Polska w ramach celu Europejska Współpraca Terytorialna EFRR 2014 - 2020 w wysokości 50.929 zł.

10. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaplanowane w sposób bezpieczny. Pewnych trudności nastrocza fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2024 roku. Istnieje wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym. Kwota długu na koniec 2021 r. wyniesie 900.000 zł.