

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przewóz na lata 2023-2026

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2023 – 2026. Została sporządzona w oparciu o analizę wykonania budżetu na koniec 2022 r. oraz planowane wielkości przyjęte do projektu uchwały budżetowej na 2023 r.

Źródłem informacji do sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowi sprawozdawczość budżetowa oraz wartości przyjęte do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok. Przy prognozowaniu opierano się na założeniach przyjętych do budżetu państwa na rok 2023 oraz założenia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Państwa.

2. Prognoza dochodów

Kwota dochodów budżetu w 2023 r. wynosi 32.794.775 zł – w tym dochodu bieżące 17.012.443 zł, dochody majątkowe 15.782.332 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 2021-2022. Od roku 2023 i latach następnych planowane jest zbycie lokali komunalnych oraz działek budowlanych i rolnych.

3. Prognoza wydatków

Kwota wydatków w 2022 r. wynosi 36.754.775 zł w tym wydatki bieżące 17.859.298 zł, wydatki majątkowe 18.895.477 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 2023 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2026 opierano się na założeniach przyjętych do budżetu państwa na rok 2023 r.

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

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

W latach 2023-2026 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 przekraczają dochody bieżące o kwotę 846.855 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5 - 8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Przewóz zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Wynik budżetu w 2023 r. wynosi 3.960.000 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.

6. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto wolne środki w kwocie 1.371.582 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 2.888.418 zł.

7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko środki wykupu obligacji komunalnych. Ostatnie raty zostały zaplanowane na rok 2024. W 2023 roku rozchody wynoszą 300.000 zł.

8. Relacja z art. 243. Ustawy

Począwszy od roku 2023 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych warunków dotyczących zadłużenia.

9. 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 2026 roku. Istnieje wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym. Kwota długu na koniec 2023 r. wyniesie 300.000 zł.