

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przewóz na lata 2017-2026**

### **1. Założenia wstępne**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2017 – 2026. Została sporządzona w oparciu o analizę wykonania budżetu na koniec 2016 r. oraz planowane wielkości przyjęte do projektu uchwały budżetowej na 2017 r.

Źródłem informacji do sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowi sprawozdawczość budżetowa oraz wartości przyjęte do projektu uchwały budżetowej na 2017 rok. Przy prognozowaniu opierano się na założeniach przyjętych do budżetu państwa na rok 2016 oraz założenia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Państwa.

### **2. Prognoza dochodów**

Kwota dochodów budżetu w 2017 r. wynosi 12.761.180 zł – w tym dochodu bieżące 12.411.180 zł, dochody majątkowe 350.000 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.

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

Dochody ze sprzedaży mienia zostały zaplanowane na podstawie wykonania za lata 2015-2016. Od roku 2017 i latach następnych planowane jest zbycie lokali komunalnych oraz działek budowlanych i rolnych.

### **3. Prognoza wydatków**

Kwota wydatków w 2017 r. wynosi 14.195.749 zł w tym wydatki bieżące 12.259.544 zł, wydatki majątkowe 1.936.205 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. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2017 przyjęto projekt budżetu. W latach 2018-2026 opierano się na założeniach przyjętych do budżetu państwa na rok 2017 r.

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

#### **4. Inwestycje (wydatki majątkowe)**

W latach 2017-2026 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 nie przekraczają dochodów bieżących. Wynik budżetu w 2017 r. wynosi 1.434.569 zł – deficyt który będzie pokryty z wpływów ze sprzedaży emitowanych papierów wartościowych.

#### **6. Przychody**

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto wolne środki w kwocie 35.000 zł. W latach 2017-2018 przewiduje się przychody z emisji obligacji komunalnych w 2017 r. – 1.800.000 zł, oraz w 2018 r. – 900.000 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 2026. W 2017 roku rozchody wynoszą 400.431 zł.

#### **8. Relacja z art. 243. Ustawy**

Począwszy od roku 2017 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 2017 r. wyniesie 2.660.367 zł.