

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przewóz na lata 2019-2028

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2019 – 2028. Została sporządzona w oparciu o analizę wykonania budżetu na koniec 2018 r. oraz planowane wielkości przyjęte do projektu uchwały budżetowej na 2019 r.

Źródłem informacji do sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowi sprawozdawczość budżetowa oraz wartości przyjęte do projektu uchwały budżetowej na 2019 rok. Przy prognozowaniu opierano się na założeniach przyjętych do budżetu państwa na rok 2019 oraz założenia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Państwa.

2. Prognoza dochodów

Kwota dochodów budżetu w 2019 r. wynosi 14.780.467 zł – w tym dochodu bieżące 13.553.078 zł, dochody majątkowe 1.227.389 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 2017-2018. Od roku 2019 i latach następnych planowane jest zbycie lokali komunalnych oraz działek budowlanych i rolnych.

3. Prognoza wydatków

Kwota wydatków w 2019 r. wynosi 15.491.100 zł w tym wydatki bieżące 13.508.642 zł, wydatki majątkowe 1.982.458 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 2019 przyjęto projekt budżetu. W latach 2020-2028 opierano się na założeniach przyjętych do budżetu państwa na rok 2019 r.

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

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

W latach 2019-2028 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 2019 r. wynosi 710.633 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 50.000 zł. W roku 2019 przewiduje się przychody z emisji obligacji komunalnych w kwocie 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 2028. W 2019 roku rozchody wynoszą 239.367 zł.

8. Relacja z art. 243. Ustawy

Począwszy od roku 2019 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 2028 roku. Istnieje wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym. Kwota długu na koniec 2019 r. wyniesie 2.880.000 zł.