

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2017 -2027 Gminy Wydminy

Uwagi ogólne:

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U z 2013 roku, poz. 885 ze zmianami) w art. 226 nakłada obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF). Prognozę sporządzono na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania tj. na lata 2017- 2027. Celem przygotowania wieloletniej prognozy jest przedstawienie kondycji gminnego budżetu na dalsze lata, możliwości planowania inwestycji oraz możliwości spłat zobowiązań.

Dochody:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2017 - 2027 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów bieżących i wydatków. W roku 2018 zaplanowano również dochody i wydatki majątkowe na podstawie już zawartych umów na dofinansowanie. Od roku 2020 przyjęto niewielki wzrost wielkości dochodów i wydatków uznając, że planowanie wzrostów poza okres czteroletni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

W zakresie dochodów majątkowych w roku 2017 i 2018 wykazano planowane dochody ze sprzedaży majątku oraz pozyskane środki na inwestycje. W pozostałych latach na dzień sporządzania prognozy nie planuje się otrzymywania dotacji majątkowych. Przyjęto na lata 2017 - 2027 wartość szacunkową nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży na podstawie danych uzyskanych z referatu gospodarki mieniem gminnym.

Kwoty dotacji przyjęto na podstawie decyzji Wojewody Warmińsko - Mazurskiego w Olsztynie. Na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów przyjęto plan do budżetu w zakresie subwencji i udziałów w podatku od osób fizycznych.

Wydatki:

Plan wydatków przyjęto na podstawie przewidywanego wykonania roku 2016 z uwzględnieniem niezbędnych potrzeb.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczeniem - ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych w art. 243 ustawy o finansach publicznych przewiduje się niski wzrost wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.” obejmuje tylko wydatki planowane w rozdziale 75022 „Rady gminy” i w rozdziale 75023 „Urzędy gmin”.

Wydatki zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Przychody:

Planuje się zaciągnięcie kredytu w 2017 roku w wysokości 700.000,00 zł.

Rozchody:

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek. W 2017 roku planuje się spłaty kredytów w wysokości 849.394,27 zł oraz pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki wodnej w Olsztynie w kwocie 101.865,00 zł. Przedstawiono spłaty kredytów i pożyczek do roku 2027.

Wynik budżetu:

Pozycja „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycją 1 „Dochody” a pozycją 2 „Wydatki”. Ujemny wynik stanowi deficyt budżetu a dodatni stanowi nadwyżkę budżetu. Stosownie do art. 89 ust. 1 ustawy o finansach publicznych jednostki samorządu terytorialnego mogą zaciągać kredyty i pożyczki na finansowanie planowanego deficytu budżetu oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów. Występującą nadwyżkę budżetową planuje się przeznaczyć na spłatę zaciągniętego długu.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art.243 ustawy o finansach publicznych:

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług poprzedniego roku + zaciągany dług - spłata długu. Sposób finansowania długu - przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowany w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej.

Relacje, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w pozycjach 9.1 - 9.7.1 załącznika nr 1.

W tych pozycjach załącznika nr 1 do uchwały w sprawie prognozy w tabeli głównej obliczone są w/w wskaźniki dla Gminy Wydminy. Indywidualny wskaźnik zadłużenia określany jest wzorem, w którym stosunek spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami w stosunku do planowanych dochodów w danym roku nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszych o wydatki bieżące w stosunku do dochodów ogółem budżetu..

Realizując inwestycje należy liczyć się z tym, iż Gmina nie jest w stanie zrealizować zadań inwestycyjnych z własnych środków, dlatego też spłata zaciągniętych kredytów pociąga za sobą dodatkowe wydatki związane z obsługą długu - odsetki bankowe, na które trzeba zabezpieczyć środki w latach spłaty kredytów.

Przewodnicząca Rady Gminy

Grażyna Plato