

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ NA LATA 2018-2026 GMINY ROZOGI

Uwagi ogólne:

Wieloletnia prognoza finansowa przygotowana została na lata 2018-2026 z uwagi na fakt, iż termin spłaty pożyczek, kredytów zaciągniętych na realizację zadań inwestycyjnych przypada na 2026

Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2016r., poz.1870 z późn.zm.)

Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2026 stanowił podstawę do określenia wielkości w projekcie uchwały budżetowej na rok 2018.

W opracowanej dla Gminy Rozogi WPF na lata 2018-2026 przyjęto wartości na bazie danych historycznych z lat 2015-2016 i planu na III kwartał 2017r.

Od roku 2020 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków uznając, że planowanie wzrostów poza trzyletni okres obarczone jest dużym ryzykiem błędu.

Dochody:

W dochodach ogółem dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe.

W dochodach majątkowych w roku 2018 zaplanowano sprzedaż majątku w kwocie 150.000,00zł, jednocześnie założono, że sprzedaż w latach 2020-2026 utrzyma się na poziomie 150.000,00zł.

Ponadto w 2018r. planuje się dochody majątkowe z tytułu dotacji na realizację zadań z udziałem środków z budżetu UE w kwocie 3.107.775,80zł.

Dochody bieżące zaplanowano w kwocie 26.784.378,69zł

Wydatki:

Podobnie jak dochody przy prognozowaniu, wydatki podzielono na kategorie wydatków bieżących i majątkowych.

Wysokość wydatków bieżących w roku 2018 zaplanowano na poziomie roku 2017.

Pozycja „wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego” obejmuje wydatki planowane w rozdziale 75022 „Rady Gmin” i 75023 „Urzędy Gmin”

Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej(bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy o finansach publicznych –organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. W planowanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego przepisu.

Przychody

W 2018 roku planuje się wykorzystać wolne środki budżetu w kwocie 2.000.000,00zł

Planuje się zaciągnąć kredyty i pożyczki w wysokości 3.373.126,75zł, w tym pożyczki na finansowanie programów unijnych 1.160.356,00zł

Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie wykazane są spłaty rat kapitałowych kredytów, pożyczek wg harmonogramu spłat na 2018r. na kwotę 2.744.308,00zł w tym spłata pożyczki na prefinansowanie 1.568.352,00zł

Kwota długu

Kwota wykazana jako dług jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku plus zaciągnięty dług minus spłata długu lub umorzenie.

Relacja z art.243 ufp

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy założenia zapewniają spełnienie relacji obsługi zadłużenia w latach 2018-2026.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej zaplanowano przedsięwzięcia będące kontynuacją zadań wykazanych w tracącej moc uchwale na lata 2017-2023.

Ponadto planuje się usługi doradztwa podatkowego na lata 2018-2020 w wysokości 135000,00zł