

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2024.

Uwagi ogólne

Zgodnie z art. 226 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych w projekcie uchwały o wieloletniej prognozie finansowej uwzględniono:

1. dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu gminy, w tym wydatki na obsługę długu,
2. dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu gminy,
3. wynik budżetu,
4. przeznaczenie nadwyżki,
5. przychody i rozchody budżetu gminy, z uwzględnieniem kwot kredytów planowanych do zaciągnięcia w latach następnych,
6. kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu.

Dochody bieżące

Kwota dochodów bieżących ustalona na 2018 rok jest zgodna z planowanymi dochodami bieżącymi budżetu na rok 2018 ujętymi w projekcie uchwały budżetowej. Przy planowaniu dochodów bieżących uwzględniono informacje otrzymane z:

1. Ministerstwa Finansów w zakresie subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych,
2. Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w zakresie dotacji celowych na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami, własnych zadań bieżących gmin oraz zadań realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej,
3. Krajowego Biura Wyborczego o wysokości dotacji celowej na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.

W zakresie pozostałych dochodów własnych, dochody ustalono na podstawie ich wykonania w latach 2015-2017.

Kwoty dochodów ujęte na lata 2019-2024 zostały oszacowane na podstawie „Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego – Aktualizacja – październik 2017 r.” opublikowanych przez Ministra Finansów w dniu 12 października 2017 r. Dla obliczenia dynamiki dochodów bieżących wykorzystano prognozy produktu krajowego brutto PKB.

Dochody majątkowe

Dochody majątkowe zaplanowano w oparciu o analizę poprzednich budżetów oraz biorąc pod uwagę zasoby majątkowe gminy. Gmina jest na etapie przygotowywania nieruchomości do sprzedaży w ramach procesu scalania (poprzez kupno , sprzedaż lub zamiany) więc w roku 2018 przyjęto sprzedaż mienia na poziomie zbliżonej do sprzedaży nieruchomości w latach poprzednich tj. 5.000.000 zł. Zakładamy, że przygotowane do sprzedaży grunty będą znajdowały nabywców również w latach kolejnych, stąd założone utrzymanie sprzedaży w 2019 roku na tym samym poziomie. Do planów w latach następnych zastosowano politykę ostrożnościową polegającą na sukcesywnym obniżaniu poziomu sprzedaży nieruchomości . Zaplanowano więc, że dochody majątkowe ze sprzedaży majątku w planowanych okresach kształtować się będą na poziomie: 2020 rok – 4,5 mln. zł, 2021 i 2022 rok - 3,5 mln. zł oraz 3 mln. zł w latach: 2023-2024. W związku z pozyskaniem środków na realizację projektów z dofinansowaniem w ramach dochodów majątkowych założono również dotacje w wysokościach wynikających zarówno z zaakceptowanych wniosków jak i z podpisanych umów.

Wydatki bieżące

Przy prognozowaniu wydatków w pierwszej kolejności określono poziom wydatków bieżących niezbędnych dla prawidłowego funkcjonowania jednostek organizacyjnych Gminy z uwzględnieniem założeń Ministerstwa Finansów w zakresie kształtowania się poziomu inflacji. Kwota wydatków bieżących ustalona na 2018 rok jest zgodna z planowanymi wydatkami bieżącymi na rok 2018 ujętymi w projekcie uchwały budżetowej.

Dynamikę wydatków bieżących zaplanowano na poziomie dynamiki inflacji CPI – zgodnie z prognozami Ministerstwa Finansów. Dynamikę wydatków na wynagrodzenia oraz związanych z funkcjonowaniem jst a także innych kategorii wydatków bieżących zaplanowano również na poziomie dynamiki CPI.

W planie wydatków bieżących uwzględniono wydatki na wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych innym podmiotom. Gmina do 31.12.2017 roku udzieliła następujących poręczeń i gwarancji:

- 1) dla TBS na lata 2000-2029 do kwoty 250.000 zł,
- 2) dla TBS na lata 2000-2030 do kwoty 700.000 zł,
- 3) dla TBS na lata 2007-2042 do kwoty 500.000 zł,
- 4) dla TBS na lata 2008-2043 do kwoty 500.000 zł,
- 5) dla TBS na lata 2019-2043 do kwoty 3.285.678 zł,
- 6) dla PWiK na lata 2012-2021 pozostało do spłaty 400.000 zł,
- 7) dla PWiK na lata 2014-2019 pozostało do spłaty 520.000 zł,
- 8) dla PWiK na lata 2014-2018 pozostało do spłaty 96.187 zł,
- 9) dla PWiK na lata 2016-2020 pozostało do spłaty 290.403 zł,
- 10) dla PWiK na lata 2017-2020 pozostało do spłaty 338.000 zł,
- 11) dla PWiK na lata 2017-2020 pozostało do spłaty 1.644.590 zł.

Wyodrębniono również wydatki bieżące związane z realizacją przedsięwzięć wieloletnich. Wykaz tych przedsięwzięć znajduje się w załączniku nr 2 do WPF.

Spłata i obsługa długu

Wydatki na obsługę długu w roku 2018 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat kredytów i pożyczek określonych w poszczególnych umowach.

Założono, że w 2018 roku konieczne będzie zaciągnięcie kredytu w celu pokrycia deficytu budżetu oraz spłaty kredytów wydatków lat poprzednich. Kredyt zaciągnięty będzie na okres do 2024 roku, przy czym raty będą nierównomierne – dostosowane do możliwości finansowych budżetu.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zaplanowane do realizacji w 2018 roku są to w przeważającej części zadania kontynuowane. Na ogólną kwotę 41.625.777,65 zł zadania inwestycyjne kontynuowane to wartość 37.859.041,29 z czego 34.249.041,29 to zadania finansowane z udziałem środków z UE. W celu zapewnienia wkładu własnego gminy na realizację tych projektów, przesunięto część wcześniej planowanych zadań na lata następne. Wykaz tych przedsięwzięć znajduje się w załączniku nr 2 do WPF.

W okresie objętym wieloletnią prognozą finansową planowane dochody bieżące są wyższe od planowanych wydatków bieżących, co spełnia wymogi art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu

W 2018 roku ustalono deficyt budżetu w kwocie 6.231.067,00 zł, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z zaciągniętych pożyczek i kredytów.

W latach 2019-2024 zaplanowano nadwyżkę budżetu. Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą przeznaczono na spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich.

Przychody budżetu w 2018 roku stanowią zaciągnięte kredyty i pożyczki w kwocie 7.881.591 zł oraz zwrot pożyczki przez Wyszowskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Wyszowie w kwocie: 2.000.000 zł.

Rozchody budżetu w 2018 roku stanowią spłaty otrzymanych kredytów i pożyczek w kwocie 3.650.524,00 zł.

Kwoty długu

Kwota długu na rok 2018 ustalona została na podstawie planowanego stanu zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz kwot pożyczek i kredytów wynikających z podjętych Uchwał Rady Miejskiej w sprawie zaciągnięcia zobowiązań w 2018 roku.

Kwota długu w latach 2019 – 2024 ustalona została na podstawie planowanych spłat kredytów i pożyczek.

Przewodnicząca Rady

Elżbieta Piórkowska