

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Masłowice na lata 2017-2020.

Wieloletnia Prognoza Finansowa wraz z prognozą długu i wykazem przedsięwzięć sporządzona jest na lata 2017-2020. Dodatkowo ujęte są dane z wykonania budżetu za lata 2014-2016 w celu wyliczenia wskaźników z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

1. Dochody

Prognozowane dochody oparte są na takich czynnikach jak: wielkości subwencji, dotacji, wielkości stawek podatkowych, udziałów podatku dochodowego od osób fizycznych z Ministerstwa Finansów oraz dochodów ze sprzedaży majątku.

Dochody bieżące zostały zwiększone w analizowanych latach w następujących wielkościach: 2017r - zostały przyjęte w zbliżonej wysokości do roku 2016, natomiast uwzględniają wzrost wartości z tytułu zwiększenia udziałów podatku dochodowego od osób fizycznych, a także o wprowadzoną dotację na świadczenia wychowawcze.

W latach 2018 przyjęto wzrost o 3,03%, 2019 wzrost o 2,48% i 2020 - 3% wzrostu.

W 2017r. podatek rolny, od nieruchomości oraz od środków transportowych został przyjęty na poziomie roku poprzedniego. W latach 2018-2020 uwzględnia wzrost o ,2%. Podatki i opłaty w 2017 r wzrost o 4,77%, w latach 2018-2020 podatki i opłaty uwzględniają wzrost o 1,3%. Bardzo znaczącymi pozycjami są subwencje dla gminy. Subwencja wyrównacza na 2017 r. uległa zmniejszeniu o kwotę 107134zł., oświatowa została zmniejszona o kwotę 10 013zł. Budzi wątpliwość coroczne obniżanie subwencji ogólnej należnej gminie.

Dochody majątkowe w 2017 roku prognozowane są w kwocie 100 000,00 zł . Dochody majątkowe w latach 2018-2020 planuje się w kwotach: (2018r. -250 000,00 zł, 2019 r. - 200 000,00 zł, 2020 r.- 100 000,00 zł).

2. Wydatki bieżące

Prognozując wydatki wzięto pod uwagę wiele czynników, które mogą spowodować wzrost wydatków, np.: inflacja, wzrost wynagrodzeń. Ponadto bardzo ważnym czynnikiem, który wpływa na wielkość wydatków bieżących są wydatki majątkowe. Chcąc realizować zadania inwestycyjne, należy bardzo oszczędnie planować wydatki bieżące.

Wydatki bieżące w 2017r. wzrost o 1,9%, natomiast w latach 2018 i 2019 zmniejszenie ze względu na zabezpieczenie środków na wydatki majątkowe unijne, na które złożono wniosek do Urzędu Marszałkowskiego. Po uzyskaniu pozytywnej opinii wniosków i podpisaniu umowy wydatki bieżące doprowadzone zostaną do właściwej wysokości.

Wynagrodzenia i składniki od nich naliczane w latach 2017 - 2020 przewidziano wzrost od 3% do około 11%.

Wydatki związane z funkcjonowaniem JST- ujęto w tej pozycji rozdziały 75022 Rada Gminy oraz 75023 Urząd Gminy. Przyjęto wzrost wydatków w 2017 o 8,44% , w latach 2018 do 2020 r. wzrost o 3,0%.

W ramach tych wydatków występują wynagrodzenia dla pracowników, wydatki rzeczowe związane z funkcjonowaniem urzędu gminy oraz wydatki dla Rady Gminy - diety dla radnych oraz inne wydatki rzeczowe związane z obsługą Rady Gminy.

Wydatki obejmują również wydatki na gospodarkę odpadami, wynagrodzenie pracownika wraz z pochodnymi nie pokrywa się z pobieranych opłat . Zawarta umowa będzie obowiązywać na okres od 01.01.2017 do 31.12.2017r.

3. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe stanowią bardzo znaczącą pozycję w budżecie gminy i WPF. Realizacja zadań wynika z potrzeb poprawy warunków życia mieszkańców z terenu gminy.

W roku 2017 na wydatki majątkowe zaplanowano kwotę 1 702 000,00zł.

Wydatki majątkowe zaplanowane na lata 2018-2020 to zadania najistotniejsze dla gminy. Prognozowane kwoty są realne do możliwości budżetowych.

Wydatki majątkowe kształtują się w poszczególnych latach na następującym poziomie: 2018 r - 3 893 000,00 zł, 2019r. -5 718 000,00zł, 2020r.- 1 200 000,00zł .

4. Nadwyżka budżetowa lub wolne środki

W budżecie gminy w latach 2014-2016 wynik finansowy to nadwyżka budżetowa i wolne środki, które zostały zaangażowane na pokrycie deficytu związanego z wydatkami inwestycyjnymi i wydatkami bieżącymi. W prognozie na lata 2018- 2020r. przewidziano nadwyżkę budżetową, którą przeznacza się na spłatę kredytów i pożyczek.

5. Spłata i obsługa długu

W 2017 r. nie planuje się spłaty kredytu i pożyczek . W 2018r.planuje się spłatę kredytu w wysokości 200 000,00 zł, w 2019r w wysokości 200 000zł, a w 2020r. 200 000,00zł. W każdym roku doliczne są środki na obsługę długu.

6. Przychody (kredyty, pożyczki)

Gmina planuje korzystać z kredytu inwestycyjnego w celu finansowania zadań inwestycyjnych.

W budżecie planowane są przychody na pokrycie deficytu związanego z wydatkami majątkowymi. W roku 2017r. planowane są przychody w kwocie 600 000,00 zł na wydatki majątkowe. W prognozie na lata 2018-2020 nie zaplanowano kredytów i pożyczek będzie to uwarunkowane oceną wniosków złożonych do Urzędu Marszałkowskiego w nowym naborze, wskazuje to większe wykonanie wydatków majątkowych z zaciągniętych kredytów i pożyczek.

7. Planowana kwota spłaty długu

Kwota długu jest wynikiem zaciągniętych przez gminę umów z tytułu kredytów i pożyczek. Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań, o których mowa w art.243 ust.1 ustawy do dochodów bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przedstawia się następująco: 2017 r.-0,09%, 2018r-1,23% ., 2019r. - 1,15%, 2020r. -1,12% . Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań, o których mowa w art.243 ust.1 ustawy do dochodów po uwzględnienia ustawowych wyłączeń przedstawia się następująco: 2017 r.-0,09%, 2018r-1,23% ., 2019r. - 1,15%, 2020r. -1,12% .

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art.243 ustawy obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy wynosi: 2017r. - 10,67%, 2018r. - 7,59%, 2019r. - 9,96%, 2020r. - 20,08%

Jak wynika z analizy, gmina na koniec 2016 nie skorzysta z planowanego kredytu. Planowany do zaciągnięcia kredyt w 2017r. i jego spłata wskazuje na niski wskaźnik zadłużenia.

Realizowane przedsięwzięcia w 2017r. to:

Magia Pilicy-ochrona przyrody Obszaru Funkcjonalnego Doliny Rzeki Pilicy- zadanie inwestycyjne, nowy okres realizacji od 2017 do 2019r, poprzedni okres realizacji wg WPF na 2016r zawierał lata od 2016 do 2018r. Ponieważ wniosek nie uzyskał pozytywnej opinii odstąpiono od jego realizacji w 2016r., a w 2017r zostanie ponownie złożony wniosek na powyższe zadanie w związku z czym przesuwa się termin realizacji do 2019r.

Łączne nakłady finansowe wynoszą 252 000zł, limit wydatków na 2017r wynosi 15 000zł.

Szkolenia i kursy dla pracowników Urzędu Gminy Masłowice- zadanie bieżące, okres realizacji 2016-2019r, łączne nakłady finansowe 5 000zł, limit wydatków na 2017r wynosi 1 000zł.

Wójt Gminy
Bogusław Gontkowski