

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2017 - 2025 Miasta i Gminy Prabuty .

Uwagi ogólne :

W wieloletniej prognozie finansowej Miasta i Gminy Prabuty na lata 2017-2025 przyjęto zmiany dochodów i wydatków bieżących (bez wydatków na obsługę długu) w latach 2017-2019. Od roku 2021 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków bieżących uznając, że planowanie poza okres 4-ro letni jest obarczone zbyt dużym ryzykiem błędu.

Dochody :

Przy planowaniu dochodów bieżących jako bazowy rok przyjęto plan dochodów na rok 2017.

W 2017 roku w rozdziale 90002 - 0490 zostały zaplanowane dochody z tytułu opłat pobieranych za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 1.550.000,- zł na podstawie " ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach " .Biorąc pod uwagę szacunkowe wykonanie dochodów bieżących za rok 2016 planowane dochody bieżące na 2017 rok będą wyższe o ok. 0,5 % (mniejsza cena żyta ogłoszona przez Prezesa GUS oraz wysokość stawek od podatku od nieruchomości zmniejszona o 0,99 %) .W latach 2018-2019 założono wzrost dochodów o ok. 5 %, w roku 2020 o ok. 2 %.

Przy planowaniu dochodów majątkowych :

Przyjęto na rok 2017 wartość szacunkową nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży na podstawie stosownych uchwał Rady Miejskiej w Prabutach w wysokości 819.000,- zł, wartość wpływów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w wysokości 81.000,- zł, dotacje majątkowe w wysokości 554.000,- zł , ogółem dochody majątkowe w 2017 roku planuje się w wysokości 1.454.000,- zł.W roku 2018-dochody majątkowe w wysokości 2.285.651,- zł w tym ze sprzedaży majątku 900.000,- zł i dotacji majątkowych w wysokości 1.385.651,- zł zgodnie z zawartą umową. W roku 2019 dochody majątkowe planuje się w wysokości 1.590.108,- zł w tym z dotacji majątkowej 690.108,- zł. W lata 2019-2025 nie planuje się dotacji majątkowych.

Wydatki:

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek w WFOŚiGW w Gdańsku oraz wyemitowanych przez gminę obligacji. W roku 2017 planuje się wolne środki w wysokości 1.200.000,- zł oraz emisję obligacji w wysokości 8.943.000,-zł z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetowego w wysokości 10.143.000,-zł . Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów. Spłaty zobowiązań finansowych z tytułu zaciągniętych w 2017 roku pożyczek planuje się w roku 2021. Spłatę wyemitowanych w 2017 roku obligacji zaplanowano na lata 2021-2025.

W latach 2019- 2025 nie planuje się zaciągania nowych zobowiązań finansowych, w 2018 roku planuje się emisję obligacji w wysokości 570.000 zł , której wykup nastąpi w 2022 roku przeznaczeniem na spłatę wcześniejszych zobowiązań.

Wydatki bieżące :

W latach 2017-2020 szacuje się wydatki w wysokości zaplanowanych zadań , od roku 2021 do 2025 wydatki bieżące podane są w stałej wielkości. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2017 -2020 planuje się na poziomie lat ubiegłych. Od roku 2021 wartość wydatków na wynagrodzenia podaje się jako kwotę stałą. Wydatki związane z

funkcjonowaniem organów jest obejmują wydatki bieżące zaplanowane w rozdziałach 75022-"Rady gmin" oraz 75023-"Urzędy Gmin". W latach 2017-2021 nie planuje się wzrostu wydatków z tego tytułu.

W roku 2017 zostały zaplanowane wydatki w rozdziale 90002 -Gospodarka odpadami w wysokości 1.550.000,- zł z tyt. usług związanych z odbiorem nieczystości . Łączna kwota na realizację wydatków związanych z gospodarką odpadami jest równa kwocie zaplanowanej po stronie dochodów w rozdziale 90002 i wynosi 1.550.000,- zł.

Wydatki majątkowe :

W roku 2017 zaplanowano wydatki majątkowe w wysokości 11.597.801,-zł . Jedno z zadań inwestycyjnych pn. "Rozbudowa, budowa i remont oczyszczalni ścieków w Prabutach "będzie kontynuowane w 2018 roku.W latach 2019- 2025 szacuje się wydatki majątkowe w wysokości zaplanowanych zadań inwestycyjnych.

Od roku 2019 wydatki majątkowe obejmują realizację inwestycji rocznych.

Przychody :

W 2017 roku planuje się przychody w wysokości 11.433.000,- zł na realizację zadań inwestycyjnych , spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz na pokrycie deficytu. Deficyt w wysokości 10.143.000,- zł będzie pokryty wolnymi środkami w wysokości 1.200.000,- zł, emisją obligacji w wysokości 8.943.000,- zł. Przychody w wysokości 11.433.000,- zł będą pochodziły z : wolne środki 1.200.000,- zł, pożyczki z WFOSIGW 1.000.000 zł, emisji obligacji w wysokości 9.233.000,- zł.

Rozchody :

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych w 2017 roku zobowiązań finansowych. Rozchody w 2017 roku stanowią kwotę 1.290.000,- zł w tym: wykup obligacji kwota 1.200.000,- zł oraz spłata pożyczki kwota 90.000,- zł.

Wynik budżetu :

Pozycja "wynik budżetu jest różnicą między pozycjami "Dochody ogółem" a pozycją "Wydatki ogółem".

Finasowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki :

W roku 2017 deficyt w wysokości 10.143.000,- zł budżetu planuje się pokryć przychodami z emisji obligacji oraz z tyt. wolnych środków. W roku 2018 planowana nadwyżka budżetowa w części pokryje wcześniejsze zobowiązania.W latach 2019 - 2025 planowana nadwyżka budżetowa będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

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 z poprzedniego roku + zaciągnięty dług-spłata długu.Sposób finansowania - przyjmuje się, że spłata długu w roku 2017 nastąpi z nowozaciągniętych zobowiązań finansowych w latach następnych z dochodów budżetowych.

Wskaźnik wynikający z art.243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku w roku 2017 i latach 2018-2025 został spełniony. Wskaźnik obowiązuje od roku 2014. Wieloletnia prognoza finansowa Miasta i Gminy Prabuty na lata 2017-2025 została opracowana w systemie BeSTia.

Sporządziła :
Skarbnik Miasta i Gminy Prabuty
Elżbieta Wykner
Prabuty, 28 grudzień 2016 roku.