

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Szczebrzeszyn na lata 2018–2025

Uwagi ogólne

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

dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu Gminy, w tym wydatki na obsługę długu, dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu Gminy, wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki, przychody i rozchody budżetu Gminy, z uwzględnieniem długu zaciągniętego, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu, objaśnienia przyjętych wartości.

Dochody bieżące

Kwota dochodów bieżących ustalona na 2018 rok jest zgodna z planowanymi dochodami bieżącymi budżetu na rok 2018 ujętymi w projekcie uchwały budżetowej. Dochody bieżące ustalono na podstawie otrzymanych informacji z:

Ministerstwa Finansów w zakresie subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, Lubelskiego Urzędu Wojewódzkiego w Lublinie 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, Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Zamościu o wysokości dotacji celowej na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.

W zakresie pozostałych dochodów własnych, dochody ustalono na podstawie przewidywanego wykonania za 2017 rok.

Kwoty dochodów ujęte na lata 2018-2025 zostały oszacowane na podstawie ustalonych przez Ministerstwo Finansów 13 maja 2013r. wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Dochody bieżące zaplanowane na rok 2018 są porównywalne w stosunku do lat ubiegłych. W 2018 roku kwoty dotacji celowych przyjęto zgodnie z informacjami dysponentów budżetowych. Brak jest danych o wielkości dotacji celowych min. na zwrot podatku akcyzowego producentom rolnym, stypendia socjalne. Również wysokość wstępnie określonych dotacji celowych w ciągu roku budżetowego będzie ulegała zmianie.

W kolejnych latach wieloletniej prognozy finansowej dochody bieżące ulegają zmianie. Przy planowaniu dochodów z podatków i opłat przyjęto zasadę ich zwiększania

Dochody majątkowe

W 2018 rok i latach następnych zaplanowano dochody z tytułu sprzedaży składników majątkowych oraz przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Zaplanowano również zwrot wydatków na zaplanowane zadania realizowane ze środków unijnych na podstawie złożonych wniosków o dofinansowanie.

Wydatki bieżące

Przy prognozowaniu wydatków w pierwszej kolejności określono poziom wydatków bieżących niezbędnych dla prawidłowego funkcjonowania jednostek organizacyjnych Miasta i Gminy Szczeczeszyn 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. W latach 2019-2025 przyjęto zmniejszenie wydatków bieżących / zmniejszenie wynika z planowanych działań – zmiana ogrzewania na gazowe w jednostkach/ złożono projekt o termomodernizację obiektów szkolnych/, łączenie i przekształcenie szkół oraz instytucji kultury, /

Na wydatki z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych w roku 2018 zaplanowano większą kwotę w związku z planowaną wypłatą odpraw emerytalnych.

Wskaźnik wzrostu wydatków na funkcjonowanie organów JST w latach 2018-2020 ustalono na poziomie ok. 3%. / wzrost wynagrodzeń, nagrody jubileuszowe, remont pomieszczeń/ Za wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST uznano wydatki ujęte w rozdziale 75022 i 75023 klasyfikacji budżetowej.

Splata i obsługa długu

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat kredytów określonych w umowach.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zaplanowano na realizację inwestycji rocznych.

Natomiast w latach 2019-2025 na wydatki majątkowe zaplanowano środki pozostałe po sfinansowaniu wydatków bieżących oraz wydatków związanych z obsługą długu. Środki te w większości stanowią wkład własny gminy na realizację projektów współfinansowanych z nowej perspektywy funduszy unijnych.

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 rok ustalono deficyt w kwocie 3630077,66zł. Źródłami pokrycia deficytu będą kredyty.

W roku 2019 zaplanowano deficyt budżetu.

W latach 2020-2025 zaplanowano nadwyżkę budżetu. Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą przeznaczono na spłatę kredytów

Przychody budżetu

Przychody budżetu w 2018 roku stanowią:

wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych
kredyt długoterminowy w kwocie 4.810.077,66 zł./kredyt na finansowanie deficytu w związku z realizacją zadań dofinansowanych ze środków UE/

Rozchody budżetu

Rozchody budżetu w 2017 roku stanowi spłata kredytów

W kolejnych latach objętych prognozą w rozchodach budżetu ujęto spłaty kredytów na podstawie harmonogramów do zawartych umów oraz spłatę planowanego do zaciągnięcia kredytu w 2017 r..

Kwoty długu i jego spłata

Określono prognozowane spłaty rat w poszczególnych latach do końca całkowitej spłaty tj. do 2025 roku.

Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art.243 ustawy o finansach publicznych zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

spłat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2–4 oraz art. 90, wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90, wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2–4 oraz art. 90 wraz z należnymi odsetkami i dyskontem od pa- 90, potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu, obliczoną według wzoru podanego w art. 243 ustawy.

Po dokonaniu obliczeń przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych odnośnie relacji obsługi zadłużenia.

Przedsięwzięcia :

- 1) Rozwój kompetencji uczniów z gminy Szczepleszyn – projekt w trakcie realizacji, planowany termin zakończenia czerwiec 2018r.
- 2) Cyfrowy Urząd Przyjazny mieszkańcom- złożono protest w związku z nieotrzymaniem dofinansowania wniosku.
- 3) Termomodernizacja obiektów szkolno-wychowawczych z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii- złożono wniosek o dofinansowanie zadania, termin realizacji 2019 r.
- 4) Budowa kanalizacji sanitarnej w Szczepleszynie- złożono wniosek o dofinansowanie zadania, termin realizacji 2018-2019 r
- 5) Budowa ścieżki pieszo-rowerowej wzdłuż rzeki Wieprz - złożono wniosek o dofinansowanie zadania, termin realizacji 2018 -2019 r
- 6) Centrum muzealno edukacyjne w Szczepleszynie - złożono wniosek o dofinansowanie zadania, termin realizacji 2019 r