

Objaśnienie przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dzierżoń na lata 2018-2025

Wieloletnią Prognozę Finansową opracowano zgodnie z art. 226 i 227 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (tekst jednolity Dz.U. z 2017 r., poz. 2077).

Wieloletnia prognoza finansowa określa dla każdego roku budżetowego:

1. dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu gminy, w tym na obsługę długu;
2. dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe gminy;
3. wynik budżetu;
4. przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
5. przychody i rozchody gminy, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
6. kwotę długu gminy, w tym relację, o której mowa w art. 243 oraz sposób sfinansowania długu.

Dochody:

Dochody bieżące w 2018 roku zaplanowano w wysokości 39 009 030 zł, przy założeniu wyższych wpływów z podatku od nieruchomości od działalności gospodarczej o 9%, natomiast pozostałe podatki i opłaty oszacowano na podstawie przewidywanego wykonania za 2017 rok. Od 2019 roku planowany jest duży wzrost podatku od nieruchomości związanych z budową farm wiatrowych.

Dotacje celowe z budżetu państwa zostały wprowadzone na podstawie pisma Wojewody Pomorskiego nr FB-I.3111.17.2017.EP z dnia 25 października 2017 r.

Subwencje ogólne z budżetu państwa i wpływy z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych zaplanowano na podstawie pisma Ministra Finansów nr ST3.4750.37.2017 z dnia 12 października 2017 r.

Dochody majątkowe zaplanowano ze sprzedaży majątku w wysokości porównywalnej do wykonania lat poprzednich, a od 2021 roku - sprzedaż majątku zaplanowano w kwocie 300.000 zł.

Wydatki:

Wydatki bieżące na 2018 rok w wysokości 35 876 000 zł zabezpieczają wydatki jednostek budżetowych gminy. Wydatki budżetu odzwierciedlają realizację zadań Gminy zaplanowanych na określone lata.

Wydatki bieżące stanowią bezpośredni koszt funkcjonowania jednostki samorządu terytorialnego. Wydatki bieżące gminy obejmują wydatki osobowe i wydatki rzeczowe. Do wydatków osobowych należą wynagrodzenia za pracę łącznie z pochodnymi.

Poziom wydatków bieżących będzie objęty ścisłym limitem ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych w art. 242 o następującym brzmieniu " Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt.6" oraz w art.243 ustawy o finansach publicznych.

Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem organów JST obejmują rozdział 75022 " Rady gmin" i 75023 " Urzędy gmin" i wynosi w 2018 roku 2 778 870 zł.

Wydatki bieżące objęte limitem art.226 ust.4 przedstawiono w ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

Przychody:

2018 roku planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 3 240 000 zł na pokrycie deficytu budżetu gminy w kwocie 1 488 485 zł i na na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów w kwocie 1 751 515 zł .

Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów zgodnie z zawartymi umowami oraz planowanymi

2018- 1 751 515 zł

2019- 1 751 518 zł

2020- 1 200 000 zł

2021- 1 435 780 zł

2022- 710 000 zł

2023- 710 000 zł

2024- 710 000 zł

2025- 710 000 zł

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zadłużenie Gminy Dzierżoń kształtuje się następująco:

31.12.2017 rok 5 738 813 zł

31.12.2018 rok 7 227 298 zł

31.12.2019 rok 5 475 780 zł

31.12.2020 rok 4 275 780 zł

31.12.2021 rok 2 840 000 zł

31.12.2022 rok 2 130 000 zł

31.12.2023 rok 1 420 000 zł i do całkowitej spłaty kredytu w 2025 roku.

Dług od 2019 roku sfinansowany będzie z nadwyżki budżetowej.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w kolumnach od 9.1 do 9.7.1. i kształtują się następująco:

Rok	Łączna kwota spłaty w stosunku do planowanych dochodów w %	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty w %
2018	4,95	6,04
2019	4,68	6,13
2020	3,29	6,65
2021	3,76	7,51
2022	1,93	8,74

2023	1,86	8,71
2024	1,81	8,50
2025	1,76	8,31

Relacje wskaźników zadłużenia Gminy Dzierzgoń w świetle ograniczeń ustawowych od 2018 roku zostały przez Gminę Dzierzgoń zachowane.