

Objaśnienia

wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Abramów na lata 2018-2027

Uwagi ogólne

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2018-2027 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków, zgodnie z wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jst.

Dochody

Jako bazę przyjęto wykonanie budżetu za III kwartał 2017r i przewidywane wykonanie do końca 2017r.

Na 2018r założono wzrost dochodów o ok. 2% (w przypadku dochodów z podatków planuje się wzrost o 2.3% natomiast dochody z opłat lokalnych przyjęto na poziomie roku 2017 ponieważ nie planuje się wzrostu stawek w opłatach lokalnych na rok 2018)

Natomiast w planie dochodów uwzględniono:

- Planowane kwoty subwencji i udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych zgodnie z otrzymanymi informacjami z Ministerstwa Rozwoju i Finansów
- Planowane kwoty dotacji na zadania własne oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej zgodnie z informacją otrzymaną od Wojewody Lubelskiego.
- Naliczone kwoty dotacji do wychowania przedszkolnego wg liczby dzieci na dzień 30.09.2017r
- Planowane kwoty dofinansowania do projektu realizowanego przy współudziale środków z budżetu UE _Budowa drogi gminnej Wielkie- Wolica
- Podatek od nieruchomości od Elektrowni Wiatrowych
- Wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi – wyliczone na podstawie złożonych deklaracji oraz uchwalonych stawek opłat
- Sprzedaż mienia komunalnego

W latach 2018-2021 wykazane są dochody z wybranych źródeł które prognozowane są na podstawie roku 2017 i wzrostu w latach 2019-2021 o ok. 1,5%

W roku 2018 uwzględniono również zwrot części wydatków z funduszu sołeckiego.

Wydatki

Jako bazę przyjęto plan budżetu na koniec III kwartału 2017r i przewidywane wykonanie do końca 2017r.

Na 2018r założono zgodne z założeniami makroekonomicznymi wzrost wydatków bieżących

o ok. 2%. W wydatkach bieżących założono maksymalne oszczędności przy jednoczesnym uwzględnieniu wzrostu wydatków bieżących spowodowanych wprowadzeniem programu rządowego Rodzina 500+ (zadanie zlecone)

W stosunku do roku 2017 przewidziano niewielki wzrost wydatków na wynagrodzenia co jest spowodowane koniecznością zabezpieczenia środków na odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe oraz podwyżkę wynagrodzeń nauczycieli od 01.04.2018r w wysokości 5%.

Wydatki majątkowe stanowią w części kontynuację dotychczasowych zadań inwestycyjnych m.in. Budowa drogi gminnej w m. Wielkie – Wolica

W wydatkach bieżących jak i majątkowych zabezpieczono środki na zadania realizowane w ramach funduszu sołeckiego. Ponadto zabezpieczono wkład własny na realizację:

- Rozbudowę sieci wodociągowej w m. Sosnówka
- Przebudowę drogi gminnej Wielkie –Wolica
- Przebudowa skrzyżowania w m. Sosnówka
- Budowa drogi gminnej w m. Marcinów
- Rozbudowa sieci kanalizacyjnej w m. Marcinów
- Dotację dla powiatu lubartowskiego na remont drogi powiatowej w m. Ciotcza
- Dotację dla stowarzyszenia „Aktywni Razem” w m. Wolica
- Dotację dla OSP Wielkolas i OSP Michałówka na realizację projektów - remont świetlic wiejskich

Wynik budżetu

Kwoty wykazane w tej pozycji stanowią roczne różnice pomiędzy planowanymi dochodami i wydatkami. W 2018r planowany jest deficyt budżetowy w kwocie 1.510.000,00, który będzie pokryty z planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów.

Przychody budżetu

W 2018r planuje się zadłużenie w kwocie 2.130.000,00 w tym m.in. kredyt na zachowanie płynności finansowej przy realizacji projektu Budowa drogi gminnej Wielkie Wolica w wysokości 1.910.000,00 oraz kredyt na wykonanie zadania – budowa drogi gminnej w m. Abramów ul. Cmentarna – 220.000,00 W celu realizacji zaplanowanych inwestycji planuje się zaciągnięcie kredytów w latach 2019-2020.

Rozchody budżetu

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów.

Na dzień opracowania projektu budżetu gmina posiada zadłużenia w kwocie – 159.487,00zł jest to pożyczka zaciągnięta w WFOŚiGW w Lublinie na realizację zadania „Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w m. Wielkie- Marcinów” Na 2018 r. zgodnie z umową przypada do spłaty kwota 79.744,00zł

W rozchodach ujęte są również kwoty spłat planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów. Drugą pozycją w rozchodach jest udzielenie pożyczki dla OSP Wielkolas w kwocie 110.000zł na realizację projektu z udziałem środków z budżetu UE na remont budynku OSP, dla OSP Michałówka w kwocie 55.000,00 n realizację projektu z udziałem środków z budżetu UE na

remont świetlicy wiejskiej oraz pożyczka dla Stowarzyszenia „Aktywni razem w m. Wolica na realizację projektu „: Budowa miejsca rekreacji w m. Wolica” w kwocie 55.000,00zł

Kwota długu

Kwota wykazana na koniec roku jako dług jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągnięty dług w danym roku - spłata długu.

Należy wyjaśnić, że wykazany dług na koniec 2017r to wynik planu budżetu na koniec III kwartału natomiast na dzień opracowywania projektu budżetu gmina posiada długu w kwocie 159.487,00zł . W celu realizacji planowanych inwestycji w 2018 planuje się zaciągnięcie długu w wysokości 2.130.000,00zł Również w latach 2019-2020 planowane są pożyczki i kredyty . Od roku 2021 przy założeniu, że gmina otrzyma planowane dotacje ze środków UE będzie można kontynuować pozostałe zadania przy jednoczesnym spłacaniu zaciągniętych zobowiązań.

Realizacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy

Zgodnie z art.242 ustawy o finansach publicznych jst nie może uchwalić budżetu, w którym zaplanowane wydatki bieżące są wyższe niż zaplanowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Warunek ten został spełniony ponieważ dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących.

Wskaźnik spłaty zobowiązań.

Wskaźniki łącznej spłaty zobowiązań są wyliczane na podstawie art.243 ustawy o fp i porównywane

z dopuszczalnym wskaźnikiem spłaty zobowiązań, wyliczonym indywidualnie dla każdej jst, na podstawie danych historycznych z trzech poprzednich lat . Spełnienie warunku wynikającego z nowych zapisów ustawy wymaga niższej wartości wskaźnika planowanej kwoty spłaty zobowiązań w stosunku do dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań.

Finansowanie programów i projektów z udziałem środków z budżetu UE.

Przedstawione w roku 2018 dochody i wydatki w części wynikają z już zawartych umów m.in. Budowa drogi Wielkie –Wolica. Gmina w wyniku przetargu przeprowadzonego w 2017r zawarła umowę na realizację tego zadania z terminem do 31.03.2018r.Posiadamy również podpisaną umowę w Urzędem Marszałkowskim o dofinansowanie zadania realizowanego z udziałem środków z budżetu UE w wysokości 63.63% kosztów kwalifikowanych inwestycji.

W wydatkach planuje się również kontynuację dwóch projektów realizowanych przez szkoły:

- 1/ Projekt realizowany w szkołach podstawowych pn. ”Uczeń najlepsza inwestycja w przyszłość”
- 2/ Projekt realizowany w gimnazjum pn. „Z Gimnazjum w przyszłość”

Dotacje na realizację tych projektów gmina otrzymała w całości w 2017r

Pozostałe dochody i wydatki są wielkościami planowanymi. Część wniosków jest na etapie weryfikacji - Rozwój Lubelskiej e Administracji natomiast inne są przygotowywane do złożenia („Budowa drogi ul. Cmentarna w m. Abramów”, Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy .

Dane uzupełniające o długu i jego spłacie.

Wykazane wielkości w poszczególnych latach spłaty rat pożyczek wynikają w części z już podpisanych umów (pożyczka w WFOŚiGW z której wynika, że w 2018r gmina spłaci 79.744,00zł) natomiast pozostałe kwoty są wielkościami planowanymi ponieważ gmina nie ma podpisanych umów na zaciągnięcie zobowiązań. Kwoty te zatem mogą ulec zmianie np. po przeprowadzonych przetargach kiedy to nakłady finansowe na poszczególne zadania mogą ulec zmianie.