

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY CZAJKÓW NA LATA 2017 - 2022

Przy konstrukcji wieloletniej prognozy finansowej na lata 2017 – 2022 wzięto pod uwagę między innymi założenia makroekonomiczne, które służyły do konstrukcji WPF Państwa. Ponadto uwzględniono zmiany naniesione do WPF na lata 2016 – 2022 w uchwale Rady Gminy z dnia 14 listopada 2016r. w szczególności dotyczące limitów wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie, a także zmiany dotyczące wysokości rozchodów i zmieniające się kwoty długu w poszczególnych latach.

Okres objęty prognozą wynika z przypadających do spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, z uwzględnieniem aktualnych na dzień sporządzenia niniejszego projektu harmonogramów.

Załączniki do projektu uchwały skonstruowane zostały zgodnie z wzorem określonym rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku.

Podstawowe wielkości w WPF dla roku 2017 są zgodne z projektem uchwały budżetowej na rok 2017 i kształtują się następująco:

Dochody ogółem – 10 728 236,00 zł, w tym:

- dochody bieżące – 10 678 236,00 zł,
- dochody majątkowe – 50 000,00 zł, w tym ze sprzedaży mienia 50 000,00 zł

1) Wydatki ogółem – 11 000 796,54 zł, w tym:

- wydatki bieżące – 9 811 799,74, z tego:
- wydatki na obsługę długu – 76 670,00 zł,
- wydatki na wynagrodzenia i pochodne - 3 772 234,00 zł,
- wydatki na funkcjonowanie organów gminy – 1 896 744,28 zł (rozdz. 75022, 75023, w tym wydatki inwestycyjne w wysokości 580 318,54 zł)
- wydatki majątkowe - 1 188 996,80 zł.

2) Przychody budżetu - 402 560,54 zł

3) Rozchody budżetu – 130 000,00 zł.

Planowane przychody budżetu wynoszą **402 560,54 zł**; jest to planowany do zaciągnięcia kredyt na wyprzedzające finansowanie w Banku Gospodarstwa Krajowego w związku z planowaną realizacją zadania inwestycyjnego pn. Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy. Kwotę kredytu określono w wysokości spodziewanego zwrotu środków z agencji w formie refundacji po zrealizowaniu i rozliczeniu zadania. Gmina uzyskała akceptację złożonego wniosku o dofinansowanie zadania, uzupełniono potrzebną dokumentację, w najbliższym czasie planuje się podpisanie umowy. Aby nie angażować własnych środków, założono na rok 2017 do zaciągnięcia kredyt, którego spłata dokona się w kolejnym roku ze środków otrzymanych z agencji płatniczej w formie refundacji. Wniosek uwzględnia koszty kwalifikowane w wysokości 473 600,64 zł, w tym kwota uzyskanego dofinansowania 402 560,54 zł oraz wkład własny w wysokości 71 040,10 zł. W budżecie na realizację wspomnianego zadania założono jeszcze 106 717,90 zł ze środków własnych na wydatki, które nie stanowią kosztów kwalifikowanych w projekcie.

Przy szacowaniu dochodów bieżących na rok 2017 przyjęto wielkości wynikające z informacji Ministra Finansów o kwotach subwencji, udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, informacji od dysponentów części o wysokościach planowanych kwot dotacji celowych na zadania własne i zlecone.

Planowane dochody bieżące i planowane wydatki bieżące w latach 2018-2022 zostały zwiększone o kwotę 2 000 000,00 zł (w szacunkowej wielkości dotacji na realizację zadań zleconych z zakresu wypłaty świadczenia wychowawczego). Dotacje i środki na cele bieżące na lata 2018-2019 zaplanowano na stałym poziomie, z uwzględnieniem ich zwiększenia w trakcie realizacji budżetu (wynika to z realizacji programów rządowych takich jak dożywianie w szkołach, pomoc socjalna dla uczniów), dodatkowe zapotrzebowania w zakresie świadczeń pomocy społecznej. Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, podatku dochodowym od osób prawnych oraz dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące przyjęto na poziomie niewiele niższym od planowanego w roku 2017. Jest to wyrazem dużej ostrożności w szacowaniu spodziewanych wpływów na kolejne lata. Zmiana tych kwot będzie zależała również od wykonania roku 2016. W

pozostałych latach (2020 – 2022) przyjęto stały poziom dochodów, bez wzrostu, ze względu na trudność w realnym oszacowaniu wartości w tak długiej perspektywie.

Dochody ze sprzedaży mienia zaplanowane zostały w oparciu o planowaną sprzedaż nieruchomości, będącej własnością Gminy, w roku 2017.

W zakresie wydatków dla roku 2017, podobnie jak w przypadku dochodów, przyjęte wielkości wynikają z projektu uchwały budżetowej na rok 2017.

Wydatki majątkowe, w całym okresie objętym prognozą, stanowią kwoty pozostałe do dyspozycji po spłacie zobowiązań wynikających z zaciągniętych lub planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Kwoty wydatków majątkowych w roku 2018 wynikają w szczególności z kwot ujętych w wykazie przedsięwzięć wieloletnich stanowiących załącznik nr 2. Ponadto w roku 2018 i 2019 pojawiają się zapisy w zakresie planowanych dochodów majątkowych, wydatków majątkowych, przychodów oraz rozchodów dotyczące realizacji przedsięwzięć z udziałem środków z budżetu UE. W roku 2017 planuje się do realizacji przedsięwzięcie inwestycyjne pn. Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy, które powinno być zrealizowane do IX 2017, jednak ze względu na konieczność rozliczenia projektu, odbioru prac i sporządzenia wniosku o płatność może się okazać, że zwrot środków w formie refundacji z agencji płatniczej zostanie dokonany dopiero w roku 2018 (takie założenie przyjęto do projektu WPF), wobec tego spłata kredytu na wyprzedzające finansowanie zostanie dokonana dopiero po otrzymaniu zwrotu środków z agencji płatniczej. Podobny zabieg został zastosowany w przypadku zadania inwestycyjnego pn. Przebudowa linii wodociągowej wraz z modernizacją przepompowni oraz budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Czajków. W chwili obecnej Gmina przymierza się do sporządzenia wniosku o dofinansowanie, wykonane zostały kosztorysy inwestorskie na podstawie których oszacowano globalną kwotę planowanych wydatków inwestycyjnych, możliwy do uzyskania poziom dofinansowania tego zadania wynosi 63,63 % wydatków kwalifikowanych. Z uwagi na fakt, iż nie wyliczono jeszcze wysokości kosztów kwalifikowanych, w planie przychodów roku 2018 oraz dochodów i rozchodów roku 2019 wpisano wyszacowaną kwotę dofinansowania dotyczącą tego zadania oraz innego zadania inwestycyjnego planowanego na rok 2018, tj. Zagospodarowanie terenu przestrzeni publicznej w miejscowości Czajków na cele rekreacyjne i społeczne, na który Gmina już

złożyła wniosek (dofinansowanie w ramach PROW 2014 – 2020 w wysokości 63,63 % kosztów kwalifikowanych – wysokość wnioskowanej kwoty pomocy 91 118,00 zł). Zapisy dotyczące tych dwu przedsięwzięć w zakresie limitów wydatków, spodziewanych kwot przychodów i dochodów oraz rozchodów, mogą ulec zmianie lub zostaną całkowicie usunięte z Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czajków w przypadku nie uzyskania akceptacji dla złożonych wniosków o dofinansowanie.

Limit wydatków na zadanie bieżące – Zorganizowanie dowozu uczniów do szkół – wynika z obecnie zawartych umów na dowozy (na rok szkolny 2016/2017) wg szacunku, po zawarciu nowych umów na kolejny rok szkolny limity te zostaną ponownie wyliczone i zapisane w WPF.

Prognoza kwoty długu i spłaty zobowiązań pokazuje poziom zadłużenia gminy na przestrzeni lat, a zarazem przedstawia dowód na zdolność spłaty długu zastanego, w szczególności określa limity indywidualne dla każdego roku objętego prognozą.

Zaciągane w latach wcześniejszych kredyty i pożyczki zawsze związane były z realizowanymi inwestycjami. Planowany na koniec III kwartału 2016r. poziom zadłużenia wynosi 1 820 000,00 zł co stanowi 17,01 % planowanych dochodów ogółem. Planowana na rok 2017 kwota długu w wysokości 2 032 560,54 zł stanowi 18,95 % dochodów ogółem.