

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY CZAJKÓW NA LATA 2018 - 2022

Przy konstrukcji wieloletniej prognozy finansowej na lata 2018 – 2022 wzięto pod uwagę między innymi założenia makroekonomiczne, które służyły do konstrukcji WPF Państwa. Ponadto uwzględniono zmiany naniesione do WPF na lata 2017 – 2022 w projekcie uchwały Rady Gminy w sprawie zmian w uchwale w sprawie uchwalenia WPF Gminy Czajków na lata 2017-2022 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.

Podstawowe wielkości w WPF dla roku 2018 są zgodne z projektem uchwały budżetowej na rok 2018 i kształtują się następująco:

Dochody ogółem – 11 541 928,04 zł, w tym:

- dochody bieżące – 10 989 367,50 zł,
- dochody majątkowe – 552 560,54 zł, w tym ze sprzedaży mienia 150 000,00 zł

1) Wydatki ogółem – 11 635 394,04 zł, w tym:

- wydatki bieżące – 10 051 532,25 zł, z tego:
- wydatki na obsługę długu – 70 000,00 zł,
- wydatki na wynagrodzenia i pochodne - 3 834 689,00 zł,
- wydatki na funkcjonowanie organów gminy – 1 284 537,00 zł (rozdz. 75022, 75023)
- wydatki majątkowe - 1 583 861,79 zł.

2) Przychody budżetu – 621 284,00 zł

3) Rozchody budżetu – 527 818,00 zł.

Planowane przychody budżetu wynoszą **621 284,00 zł**; stanowią je planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki w banku BGK na wyprzedzające finansowanie działań realizowanych z udziałem środków europejskich w ramach PROW 2014-2020. Zgodnie z zapisami zawartych umów o dofinansowanie dotyczących projektów: „Utwardzenie placu za budynkiem Domu Kultury w Czajkowie na cele rekreacyjno – kulturalne” oraz „Przebudowa linii wodociągowej wraz z modernizacją przepompowni oraz budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Czajków” kwota przychodów określona została w wysokości przyznanego Gminie dofinansowania. Ze względu na czas potrzebny do rozliczenia projektów, a także złożenia wniosku o płatność i uzyskania jego akceptacji, refundacja nastąpi najprawdopodobniej w kolejnym roku, dlatego aby nie angażować własnych środków, założono na rok 2018 kredyt, którego spłata dokona się w kolejnym roku ze środków otrzymanych z agencji płatniczej w formie refundacji poniesionych wydatków.

Przy szacowaniu dochodów bieżących na rok 2018 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, a także zawartych umów i porozumień. W zakresie podatków i opłat lokalnych przyjęto dochody wg obowiązujących stawek, z uwzględnieniem podstaw wymiaru niektórych podatków (np. rolny i leśny) na rok 2018.

Planowane dochody bieżące i planowane wydatki bieżące w latach 2019-2022 zostały zaplanowane w stałej wielkości wynoszącej 10 897 000,00. Kwotę tę ustalono na podstawie dochodów bieżących zaplanowanych na rok 2018 po odjęciu kwoty dotacji celowej na zadania bieżące od Powiatu oraz z uwzględnieniem mniejszego zapotrzebowania na środki w zakresie dotacji celowej na realizację programu Rodzina 500+. Dotacje i środki na cele bieżące na lata 2019-2020 zaplanowano na stałym poziomie wynoszącym 3 500 000,00 zł, bez uwzględnienia 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 przyjęto na poziomie niewiele niższym od planowanego w roku 2018. Jest to wyrazem dużej ostrożności w szacowaniu

spodziewanych wpływów na kolejne lata. Zmiana tych kwot będzie zależała również od wykonania roku 2017. Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych szacuje się na niskim poziomie – w roku 2019 na poziomie roku 2018 tj. 2 000,00 zł, w roku 2020 w wysokości 5 000,00 zł. Wpływ na to ma spodziewane wykonanie roku 2017. Wpływy z podatków i opłat lokalnych na lata 2019-2020 zaplanowano na niewiele wyższym poziomie niż w roku 2018 ze względu na fakt, iż wartości te dla roku 2018 zostały wyliczone bardzo oszczędnie, natomiast w przypadku sprzedaży nieruchomości w Salamonach w kolejnym roku pojawią się wpływy co najmniej z podatku od nieruchomości. W pozostałych latach (2021 – 2022) przyjęto stały poziom dochodów, bez wzrostu, ze względu na trudność w realnym oszacowaniu wartości w tak długiej perspektywie.

Dochody ze sprzedaży mienia na 2018 rok zaplanowane zostały w oparciu o planowaną sprzedaż nieruchomości, będącej własnością Gminy, w roku 2018.

W zakresie wydatków dla roku 2018, podobnie jak w przypadku dochodów, przyjęte wielkości wynikają z projektu uchwały budżetowej na rok 2018.

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 i są zgodne z załącznikiem nr 4 do projektowanej uchwały budżetowej. Ponadto w roku 2019 pojawiają się zapisy w zakresie planowanych dochodów majątkowych w wysokości 621 284,00 oraz rozchodów dotyczące realizacji przedsięwzięć z udziałem środków z budżetu UE. W przypadku zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji na rok 2018 pn. „Przebudowa linii wodociągowej wraz z modernizacją przepompowni oraz budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Czajków” oraz „Utwardzenie placu za budynkiem Domu Kultury w Czajkowie na cele rekreacyjno – kulturalne” zapisy przyjęte w projektowanym budżecie oraz WPF wynikają ściśle ze sporządzonych kosztorysów na etapie wnioskowania oraz zawartych umów o dofinansowanie projektów.

Limity wydatków na zadania bieżące – Zorganizowanie dowozu uczniów do szkół, Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Czajków oraz Poprawa

dostępu do usług społecznych w powiecie ostrzeszowskim – wynikają z aktualnie obowiązujących umów wykraczających poza rok budżetowy.

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 2017r. poziom zadłużenia wynosi 1 892 556,54 zł co stanowi 15,90 % planowanych dochodów ogółem. Planowana na koniec roku 2017 kwota długu w wysokości 1 789 116,19 zł stanowi 14,60 % planowanych dochodów ogółem. W stosunku do planu obowiązującego na koniec III kwartału bieżącego roku w zakresie planowanych przychodów, jak i kwoty długu zaszły zmiany, które mają wpływ na poziom długu w kolejnych latach oraz wysokość planowanych rozchodów w roku 2018. Planowany do zaciągnięcia kredyt w wysokości 402 560,54 zł zaciągnięto w wysokości 397 818,00 zł, ponadto w projekcie zmian w budżecie gminy i WPF obowiązujących w roku 2017 dokonano zwiększenia planowanych rozchodów budżetowych do wysokości 370 000,00 zł, W kwocie długu uwzględniono również zobowiązania, których spłata dokona się z wydatków budżetu (kwota 1 298,19 zł z tyt. zakupu telefonów na raty).