

PROJEKT
Objaśnienia
do Uchwały Rady Gminy Miasteczko Krajeńskie Nr.....z dnia.....
przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej
dla Gminy Miasteczko Krajeńskie na lata 2017-2024.

Do opracowania projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Miasteczko Krajeńskie wykorzystano materiały będące w archiwum Gminy, sprawozdania dotyczące wykonania budżetów za minione lata oraz zgromadzone inne informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej, a także o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie Gminy Miasteczko Krajeńskie.

1. Dane historyczne w formie wykonania budżetu za lata ubiegłe tj. od 2014 i 2015 rok.
2. Plan dochodów i wydatków budżetu Gminy Miasteczko Krajeńskie za III kwartał 2016 r.
3. Przewidywane wykonanie budżetu za 2016 r. wg planu na 28 października 2016 r.
4. Wytyczne opublikowane przez Ministerstwo Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego,
5. Zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej Gminy.
6. Planowane zamierzenia wynikające z dokumentów obowiązujących na terenie Gminy.

• **Dochody**

Prognozowane dochody budżetu gminy na 2017 r. stanowią kwotę – 13.256.000,00 zł, w tym:

- **dochody bieżące- 12.942.100,00 zł**
- **dochody majątkowe- 313.900,00 zł.**

Prognoza dochodów bieżących na 2017 r. jest wyższa niż zakładano w WPF na lata 2015-2024, w związku z wprowadzeniem dotacji z budżetu państwa na realizację programu Rodzina 500 plus. Zgodnie z ustawą o finansach publicznych w dochodach wyszczególniono dochody bieżące i dochody majątkowe.

Prognozowane bieżące dochody budżetu na 2017 r. wynoszą – **12.942.100,00 zł**, w tym:

- **subwencja ogólna- 4.557.942,00 zł;**
- **podatki i opłaty - 1.785.477,00 zł, w tym: podatek od nieruchomości- 970.000,00 zł;**
- **dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące- 4.013.561,37 zł, w tym: dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy- 603.551,37 zł w tym środki UE - 553.048,12 zł;**
- **dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych- 1.558.719,00 zł;**
- **dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych- 30.000,00 zł;**
- **pozostałe dochody – 996.400,63 zł w tym: opłaty za wodę i ścieki- 750.000,00 zł.**

Prognozę dochodów bieżących z podatków i opłat, wyliczono w oparciu o stawki uchwalone przez Radę Gminy, uwzględniając również wpływ zaległości z poszczególnych tytułów.

Plan dochodów bieżących w ciągu roku 2017 r. będzie ulegał stopniowemu zwiększeniu w związku z wprowadzeniem do budżetu dotacji z budżetu państwa na dofinansowanie zadań bieżących gminy, realizację zadań zleconych (zwrot podatku akcyzowego, dożywianie, stypendia, inne).

Od 2018 r. i w latach następnych zaplanowano znaczny wzrost podatku od nieruchomości w związku z prowadzoną inwestycją na terenie Gminy - linia 400 KW, pozostałe dochody własne zaplanowano wzrost o około 4% w stosunku do poprzedniego roku.

Prognozowane dochody majątkowe na 2017 r. wynoszą – **313.900,00 zł**, w tym:

- dochody ze sprzedaży w latach objętych prognozą finansową zaplanowano następująco:

- **w 2017 roku - dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 300.000,00 zł.**

Zestawienie stanowiące wyżej wymienioną kwotę przedstawia materiał informacyjny do Zarządzenia w sprawie projektu uchwały budżetowej na rok 2017.

- **w 2018 roku - dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 200.000,00 zł,**

- w 2019 roku - dochody ze sprzedaży majątku w kwocie **100.000,00 zł**,
- od 2020 do 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku w kwocie **50.000,00 zł** rocznie.

Zaplanowane dochody to wartości ze sprzedaży lokali mieszkalnych, sprzedaż gruntów, działek budowlanych i leśnych.

Dochody z tytułu przekształcenia wieczystego użytkowania w prawo własności zaplanowano kwotę **13.900,00 zł**.

• **Wydatki**

Projekt planu wydatków na 2017 r. wynosi- **12.939.457,68 zł**, w tym:

- wydatki bieżące- **11.775.846,72 zł**, w tym: wydatki na obsługę długu- **200.000,00 zł**;
- wydatki majątkowe- **1.163.610,96 zł**.

1. Wydatki bieżące

Zaplanowane wydatki na 2017 r. wynoszą – **11.775.846,72 zł**.

W związku ze zwiększeniem zadłużenia gminy, w wyniku prowadzonych znaczących inwestycji w latach 2009-2013 r., zwiększeniem wydatków na spłatę kredytów i pożyczek, zapłatę odsetek od kredytów i pożyczek oraz zachowaniem przepisów ustawy o finansach publicznych, Gmina kolejny rok dokonuje znaczące ograniczenia wydatków bieżących w poszczególnych jednostkach organizacyjnych, realizując zadania własne gminy.

Głównym wydatkiem bieżącym w projekcie wydatków w 2017 r., są wynagrodzenia i składki od nich naliczane na kwotę – **5.359.538,07 zł** w tym: § 4010, 4017 - wynagrodzenia osobowe pracowników, 4040 – dodatkowe wynagrodzenie roczne, 4100 – wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne, 4110, 4117 – składki na ubezpieczenia społeczne, 4120, 4127 – składki na Fundusz Pracy, 4170, 4177 – wynagrodzenia bezosobowe.

W 2017 r. projekt planu na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń szczegółowo przedstawiono w uzasadnieniu do uchwały budżetowej na rok 2017 (wydatki na wynagrodzenia ulegają zwiększeniu w porównaniu do 2016 r. (wzrost od 1 stycznia 2017 r. najniższego wynagrodzenia do 2.000,00 zł, powrót pracowników z urlopu macierzyńskiego, realizacja projektów z udziałem środków UE, awanse zawodowe, inne niewielkie regulacje wynagrodzeń).

Zaplanowano wydatki na pochodne od wynagrodzeń: składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy na poziomie stawek % obowiązujących w 2016 r.

Od 2019 r. zaplanowano 2% wzrost wynagrodzeń i pochodnych od płac w stosunku do poprzedniego roku.

W pozycji wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST wykazano wydatki w kwocie- **1.681.238,15 zł** (dotyczy rozdziału 75022 - Rady gmin i 75023 - Urzędy gmin - bez kwoty dotacji i inwestycji).

Od 2018 r. zaplanowane wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST, zostały przyjęte o wskaźnik 2 % wzrostu do poprzedniego roku.

Na dzień podjęcia Zarządzenia Gmina Miasteczko Krajeńskie nie udzieliła poręczeń i gwarancji jak również na lata WPF nie planuje się udzielenia poręczeń.

Gmina i jednostki jej podległe nie mają zawartych umów o partnerstwie publiczno-prywatnym.

2. Wydatki majątkowe

W projekcie WPF na 2017 r. projektowane wydatki na zadania inwestycyjne wynoszą - **1.163.610,96 zł**, w tym:

- wydatki inwestycyjne kontynuowane- **871.454,52 zł**, w tym zadania: „Poprawa efektywności oświetlenia drogowego na terenie Gminy Miasteczko Krajeńskie” - **151.454,52 zł**, „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Arentowo, Grabionna, Okaliniec i część Grabówna - **720.000,00 zł**, nowe wydatki inwestycyjne – **276.156,44 zł**, wydatki majątkowe w formie dotacji, dofinansowania- **16.000,00 zł**.

Zadania inwestycyjne są przedstawione w uzasadnieniu do projektu budżetu 2017 r. W latach 2018-2020 występują również wydatki inwestycyjne kontynuowane, w 2021 r. wydatki kontynuowane i nowe, od 2022 r. do 2024 r. występują wydatki inwestycyjne nowe.

III. Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu.

Nie zaplanowano dochodów w tej grupie.

IV. Spłata i obsługa długu

Wydatki na obsługę długu i rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W 2017 r. spłata kredytów i pożyczek wyniesie kwotę – **1.036.542,32 zł**, w tym: pożyczka z WFOŚ i GW- **611.218,00 zł**, pozostałe kredyty zaciągnięte w 2013 r. i w 2014 r.- **325.000,00 zł**, pożyczka z EFRWP zaciągnięta w 2016 r. - **100.324,32 zł**.

Ponadto w latach 2018-2024 zaplanowano spłatę kredytów i pożyczek już zaciągniętych oraz prognozowanych do zaciągnięcia.

W latach 2017 - 2018 plan spłaty odsetek wynosi – **200.000,00 zł**, przy założeniu dotychczasowego oprocentowania.

W 2019 roku - plan spłaty odsetek wynosi - **250.000,00 zł** - ponieważ na koniec 2018 r. nastąpi wzrost zadłużenia w związku z prowadzonymi inwestycjami, natomiast od 2020 - 2024 planuje się zmniejszenie wydatków na spłatę odsetek.

V. Inne rozchody

W wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2017-2024 inne rozchody nie występują.

VI. Przedsięwzięcia

Do projektu Uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasteczko Krajeńskie na lata 2017-2024 przedstawia się załącznik nr 2 o przedsięwzięciach na lata **2017- 2021**.

Limity w 2017 r. dotyczą przedsięwzięć:

1) wydatki bieżące – **655.762,71 zł**, w tym:

- „Utrzymanie i konserwacja urządzeń oświetlenia drogowego”- **35.112,71 zł**
- Obsługa bankowa budżetu Gminy i budżetu jednostek organizacyjnych -**15.600,00 zł**
- Projekt „Przełam bariery do własnej kariery” - **486.835,00 zł**
- Projekt „Przedszkole dla wszystkich- utworzenie nowych miejsc edukacji przedszkolnej w Gminie Miasteczko Krajeńskie” - **118.215,00 zł**.

2) wydatki majątkowe – **871.454,52 zł**, w tym:

- „Poprawa efektywności oświetlenia drogowego na terenie Gminy Miasteczko Krajeńskie” w 2017 r. - **151.454,52 zł**;

- Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Arentowo, Grabionna, Okaliniec i część Grabówna- limit - **720.000,00 zł**, łączne nakłady finansowe - **4.000.000,00 zł**, wydatki objęte limitem w latach 2016-2020, w związku z przesunięciem terminu składania wniosku o dofinansowanie z środków PROW i ogłoszenia przetargu, dokonuje się zmianę terminu realizacji przedsięwzięcia na lata 2016-2020, zmienia się limity w poszczególnych latach:
w 2017 r. - **720.000,00 zł**, w 2018 r. - **1.200.000,00 zł**,
w 2019 r. - **1.200.000,00 zł**, w 2020 r. - **857.000,00 zł**.

Powyższe zmiany zostaną przedstawione na sesji Rady Gminy w dniu 30 listopada 2016 r. jako zmiany WPF na lata 2016-2024.

VII. Przychody

W 2017 roku Gmina planuje zaciągnięcie kredytów i pożyczek długoterminowych w kwocie - **720.000,00 zł**, z przeznaczeniem na realizację zaplanowanych inwestycji. Spłata tego kredytu nastąpi w latach 2018-2020.

W latach 2018-2019 r. prognozowane są również przychody z kredytów i pożyczek na kontynuację zadań inwestycyjnych - przedsięwzięć.

VIII. Deficyt budżetu/nadwyżka budżetu

W 2017 zaplanowano nadwyżkę budżetu w kwocie – **316.542,32 zł**, którą przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. W 2018 r. zaplanowano niedobór budżetu w kwocie- **1.070.016,28 zł**.

W latach 2019-2024 zaplanowano nadwyżkę budżetu, którą przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

IX. Kwota długu, wskaźniki.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem: długu z poprzedniego roku, zwiększonego o zaciągane zobowiązanie w formie kredytu lub pożyczki i wydatki związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego, zmniejszonego o spłatę rat kredytu lub pożyczki oraz wydatki zmniejszające dług wynikające z umów, przypadających na dany rok budżetowy.

Prognozowane zadłużenie gminy na koniec 2016 r. wynosi – **6.827.188,11 zł**, w tym:

z tytułu kredytów i pożyczek – **5.869.390,52 zł**, z tytułu umów długoterminowych- **957.797,59 zł**.

Prognozowane zadłużenie gminy na koniec roku 2017 wyniesie – **6.324.078,56 zł**, w tym: z tytułu kredytów i pożyczek – **5.552.848,20 zł**, z tytułu umów długoterminowych- **771.230,36 zł**.

Na lata 2017 - 2024 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych została spełniona.

Szczegółowość danych dotycząca dochodów, wydatków, rozchodów, wyniku budżetu, przeznaczenia nadwyżki budżetowej, kwoty długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu, wskaźniki, zawarte są w załączniku do projektu Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasteczko Krajeńskie na lata 2017-2024.

WÓJT
Małgorzata Włodarczyk