

Objaśnienia
do Uchwały Rady Gminy Miasteczko Krajeńskie Nr XXXIV.200.2017 z dnia 20 grudnia 2017 r.
przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej
dla Gminy Miasteczko Krajeńskie na lata 2018-2024.

Do opracowania 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 2015 i 2016 rok.
2. Plan dochodów i wydatków budżetu Gminy Miasteczko Krajeńskie za III kwartał 2017 r.
3. Przewidywane wykonanie budżetu za 2017 r. wg planu na 31 października 2017 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 2018 r. stanowią kwotę – 15.160.872,50 zł, po uwzględnieniu autopoprawek - zmniejszenie- 54.127,50 zł (środki z projektu które wpłynęły w 2017 r.) w tym:

- **dochody bieżące- 13.986.144,50 zł**
- **dochody majątkowe- 1.174.728,00 zł.**

Prognoza dochodów bieżących na 2018 r. jest wyższa niż zakładano w WPF na lata 2017-2024. Zgodnie z ustawą o finansach publicznych w dochodach wyszczególniono dochody bieżące i dochody majątkowe.

Prognozowane bieżące dochody budżetu na 2018 r. wynoszą – **13.986.144,50 zł**, w tym:

- subwencja ogólna- **4.970.235,00 zł**;
- podatki i opłaty - **1.784.900,30 zł**, w tym: podatek od nieruchomości- **970.000,00 zł**;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące- **4.579.925,71 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- **587.625,21 zł** w tym środki UE - **571.540,42 zł**;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych- **1.606.800,00 zł**;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych- **40.000,00 zł**;
- pozostałe dochody – **1.004.283,49 zł** w tym: opłaty za wodę i ścieki- **770.000,00 zł**.

Plan dochodów bieżących z podatków i opłat, wyliczono w oparciu o stawki uchwalone przez Radę Gminy, uwzględniając również wpływ zaległości z poszczególnych tytułów, wzrost stawek od 1 kwietnia 2018 r.

Plan dochodów bieżących w ciągu roku 2018 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 2019 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 5% w stosunku do poprzedniego roku.

Prognozowane dochody majątkowe na 2018 r. wynoszą – **1.174.728,00 zł**, w tym:

- dotacje z UE na realizację projektu - **129.551,00 zł**,
- środki na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych (wpłaty mieszkańców na realizację zadania pn. " Prosumenckie Odnawialne Źródła Energii w Gminach Miasteczko Krajeńskie oraz Szamocin"- **841.282,00 zł**, (projekt będzie realizowany przy udziale środków unijnych po pozytywnym rozstrzygnięciu konkursu);
- dochody ze sprzedaży w latach objętych prognozą finansową zaplanowano następująco:
 - **w 2018 roku** - dochody ze sprzedaży majątku w kwocie **200.000,00 zł**.

Zestawienie stanowiące wyżej wymienioną kwotę przedstawia materiał informacyjny do Zarządzenia w sprawie projektu uchwały budżetowej na rok 2018.

- **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 **3.895,00 zł** (płatności ratalne).

• **Wydatki**

Plan wydatków na 2018 r. wynosi- **17.743.865,00 zł**, (zmniejszenie o kwotę **54.127,50 zł- autopoprawka do projektu budżetu**), w tym:

- wydatki bieżące- **13.260.055,78 zł**, w tym: wydatki na obsługę długu- **200.000,00 zł**;
- wydatki majątkowe- **4.483.809,22 zł**.

1. Wydatki bieżące

Zaplanowane wydatki na 2018 r. wynoszą – **13.260.055,78 zł**.

Głównym wydatkiem bieżącym w projekcie wydatków w 2018 r., są wynagrodzenia i składki od nich naliczane na kwotę – **5.781.613,41 zł** (zmniejszenie o kwotę - **54.127,50 zł - autopoprawka**) 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 2018 r. plan na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń szczegółowo przedstawiono w uzasadnieniu do uchwały budżetowej na rok 2018 (wydatki na wynagrodzenia ulegają zwiększeniu w porównaniu do 2017 r.(wzrost od 1 stycznia 2018 r. najniższego wynagrodzenia do 2.100,00 zł, powrót pracowników z urlopu macierzyńskiego, realizacja projektów z udziałem środków UE, awanse zawodowe, odprawy emerytalne, odprawa w związku z końcem kadencji, regulacje wynagrodzeń - 5% dla nauczycieli od 1 kwietnia, regulacje dla pozostałych pracowników we wszystkich działach- 5%).

Zaplanowano wydatki na pochodne od wynagrodzeń: składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy na poziomie stawek % obowiązujących w 2017 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- **1.852.148,72 zł** (dotyczy rozdziału 75022 - Rady gmin i 75023 - Urzędy gmin.

Od 2019 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 planie WPF na 2018 r. planowane wydatki na zadania inwestycyjne wynoszą - **4.483.809,22 zł**, w tym:

1) wydatki inwestycyjne kontynuowane- **3.271.441,14 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 - **784.709,62 zł**;
- "Prosumenckie Odnawialne Źródła Energii w Gminach Miasteczko Krajeńskie i Margonin" - **1.131.676,00 zł**;
- "Przebudowa drogi gminnej Grabionna- Okaliniec- **1.000.000,00 zł**;
- "Zagospodarowanie terenu rekreacyjno-sportowego w Miasteczku Krajeńskim- wyposażenie w infrastrukturę placu zabaw, siłowni zewnętrznej i skateparku"- **203.601,00 zł**.

2) nowe wydatki inwestycyjne – **812.368,08 zł**.

3) wpłaty na państwowy fundusz celowy na dofinansowanie zadania inwestycyjnego -"Zakup samochodu strażackiego dla OSP Miasteczko Krajeńskie- **400.000,00 zł**.

Zadania inwestycyjne są przedstawione w uzasadnieniu do projektu budżetu 2018 r.

W latach 2019-2020 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 2018 r. spłata kredytów i pożyczek wyniesie kwotę – **929.983,72 zł**, w tym: pożyczka z WFOŚ i GW- **611.218,00 zł**, kredyt z NBS - **185.000,00 zł**, pożyczka z EFRWP zaciągnięta w 2016 r. - **133.765,72 zł**.

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

W roku 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, w 2020 - **230.000,00 zł**, 2021- 2024 planuje się stopniowe zmniejszenie wydatków na spłatę odsetek.

V. Inne rozchody

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2018-2024 inne rozchody nie występują.

VI. Przedsięwzięcia

Do projektu Uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasteczko Krajeńskie na lata 2018-2024 przedstawia się załącznik nr 2 o przedsięwzięciach na lata 2018- 2021.

Limity w 2018 r. dotyczą przedsięwzięć:

1) wydatki bieżące – **603.448,65 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**
- "Lepsza szkoła!- podnoszenie jakości kształcenia ogólnego w Gminie Miasteczko Krajeńskie"- **104.998,50 zł (autopoprawka -zmniejszenie o kwotę- 54.127,50 zł)**
- "Gmina Miasteczko Krajeńskie stawia na aktywizację mieszkańców" - **428.499,21 zł.**

2) wydatki majątkowe – **3.271.441,14 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" -**784.709,62 zł;**
- "Przebudowa drogi gminnej Grabionna- Okaliniec- **1.000.000,00 zł;**
- "Prosumenckie Odnawialne Źródła Energii w Gminach Miasteczko Krajeńskie i Margoninie"- **1.131.676,00 zł;**
- "Zagospodarowanie terenu rekreacyjno-sportowego w Miasteczku Krajeńskim- wyposażenie w infrastrukturę placu zabaw, siłowni zewnętrznej i skateparku"- **203.601,00 zł.**

VII. Przychody

W 2018 roku Gmina planuje zaciągnięcie kredytów i pożyczek długoterminowych w kwocie - **3.512.976,22 zł**, z przeznaczeniem na realizację zaplanowanych inwestycji. Spłata tego zadłużenia zaplanowana jest w latach 2019-2024.

W 2019 r. prognozowane są również przychody z kredytów i pożyczek na kontynuację zadań inwestycyjnych - przedsięwzięć. Spłata w latach 2020-2024.

VIII. Deficyt budżetu/nadwyżka budżetu

W 2018 zaplanowano deficyt budżetu w kwocie – **2.582.992,50 zł**, który zostanie sfinansowany kredytem długoterminowym. W 2019 r. zaplanowano również niedobór budżetu w kwocie - **270.121,90 zł.**

W latach 2020-2024 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 2017 r. wynosi – **5.615.845,83 zł**, w tym:

z tytułu kredytów i pożyczek – **5.832.848,20 zł**, z tytułu umów długoterminowych- **782.997,63 zł.**

Prognozowane zadłużenie gminy na koniec roku 2018 wyniesie – **8.011.544,91 zł**, w tym: z tytułu kredytów i pożyczek – **7.415.840,70 zł**, z tytułu umów długoterminowych- **595.704,21 zł.**

Na lata 2018 - 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 2018-2024.