

Załącznik nr 3
do Uchwały Nr 178/XXIV/2016
Rady Gminy Kroczyce
z dnia 12 grudnia 2016r.

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY KROCZYCE NA LATA 2017 – 2030

Opracowując projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kroczyce, w tym zwłaszcza w zakresie dotyczącym roku 2017 przyjęto następujące założenia:

1. Uwzględniono wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, opracowane przez Ministra Rozwoju i Finansów w październiku 2016r., z których wynikają m.in. następujące parametry:
 - średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych: 101,3% w 2017r., 101,8% w 2018r., 102,2% w 2019r. oraz 102,5% w 2020r.,
 - przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej: 4.263,00 zł w 2017r., 4.485,00 zł w 2018r., 4.731,00 zł w 2019r. i 5.001,00 zł w 2020r.
2. Uwzględniono informacje uzyskane z Ministerstwa Rozwoju i Finansów oraz ze Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego o przyznanych Gminie kwotach subwencji, udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz dotacjach,
3. Ujęto prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych;
4. Dopasowano politykę wydatkową Gminy do potrzeb i oczekiwań mieszkańców;
4. Założono kontynuację realizacji celów strategicznych, w tym zwłaszcza zadań realizowanych przy udziale środków Unii Europejskiej oraz wynikających z wykazu przedsięwzięć, stanowiącego załącznik nr 2 do projektu uchwały

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kroczyce, stanowiąca załącznik nr 1 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kroczyce, została opracowana na okres od 2017r. do 2030r., a więc na pełen okres spłaty kwoty długu publicznego, co jest zgodne z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Poz. 1 Dochody ogółem:

Dane dotyczące 2017 roku wprowadzono zgodnie z projektem uchwały w sprawie budżetu Gminy Kroczyce na 2017r.

Z uwagi na fakt, iż w latach 2017-2019 Gmina planuje realizować prace budowlane w ramach projektów inwestycyjnych z zakresu gospodarki ściekowej, które współfinansowane będą ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013r. poz. 885 z późn. zm.), zarówno w roku 2017, jak i w dwóch kolejnych przewiduje się znaczne wpływy z tytułu dotacji inwestycyjnych.

Ponadto w 2017r. przewidywane dochody bieżące będą o ok. 7% wyższe niż planowane w 2016r., co ma ścisły związek z dużymi wpływami z tytułu zwrotu podatku Vat naliczonego, od inwestycji pn. „Budowa oczyszczalni ścieków i odcinka kanalizacji sanitarnej od Podlesic do oczyszczalni ścieków w Kostkowicach (etap I)” jak również ze znacznymi kwotami dotacji, na realizację wypłat świadczenia wychowawczego.

Podobny wzrost zaplanowano w 2018r. Wówczas Gmina kontynuować będzie realizację zadań, dotyczących kanalizacji i również będzie przysługiwać jej zwrot nadwyżki podatku Vat naliczonego nad należnym.

Począwszy natomiast od 2019r. założono równomierny wzrost dochodów bieżących o ok. 1-2p% licząc rok do roku.

Poz. 2 Wydatki ogółem:

Dane dotyczące 2017 roku wprowadzono zgodnie z projektem uchwały w sprawie budżetu Gminy Kroczyce na 2017r.

Planując wydatki bieżące na kolejne lata uwzględniono wskaźnik wzrostu cen w wysokości 2p%. Ma to zapobiec ewentualnemu niedoszacowaniu planów i zagrożenia realizacji podstawowych zadań publicznych.

Koszty obsługi zadłużenia będą małe, z uwagi na fakt, iż Gmina nie planuje zaciągnąć w 2017r. żadnego nowego kredytu (pożyczki) ani też nie planuje emisji komunalnych papierów wartościowych.

Planowane wydatki inwestycyjne natomiast, zwłaszcza w wielkościach przyjętych na lata 2017-2019, mają ścisły związek z zadaniami, jakie Gmina planuje realizować w ramach projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej. W niewielkim zakresie, planowane są też inwestycje finansowane wyłącznie ze środków własnych Gminy Kroczyce.

Poz. 3 Wynik budżetu

Na koniec 2017r. planowany jest deficyt budżetowy w kwocie 881.805,00 zł, który zostanie sfinansowany z przychodów z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.

Realność tego źródła finansowania planowanego deficytu potwierdza fakt, że z bilansu z wykonania budżetu Gminy za 2015 rok wynika, iż Gmina osiągnęła przychody z tzw. „wolnych środków” w wysokości 2.050.074,91 zł, z czego do budżetu Gminy Kroczyce na 2016 rok wprowadzono jedynie 446.280,00 zł., a więc pozostało 1.603.794,91 zł.

Prognozowana natomiast na kolejne lata nadwyżka budżetowa przeznaczona zostanie na spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek, co ma swoje odzwierciedlenie w poz. 10.1.

Poz. 4 Przychody budżetu

W roku 2017 planuje się przychody w kwocie 1.369.585,00 zł z „wolnych środków”, ustalonych jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy Kroczyce, wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Kwota 881.805,00 zł zostanie przeznaczona na pokrycie planowanego na 2017 rok deficytu budżetowego (poz. 4.2.1), natomiast 487.780,00 zł zabezpieczy środki na planowane rozchody.

W kolejnych latach budżetowych nie planowane są żadne przychody.

Poz. 5 Rozchody budżetu

Z uwagi na brak planów zaciągania nowych zobowiązań finansowych, rozchody z tytułu spłat dotychczas zaciągniętych kredytów i pożyczek ujęto zgodnie z obowiązującymi harmonogramami spłat.

Poz. 6 Kwota długu

Kwota planowanego długu na lata 2017-2030 została ustalona w oparciu o spłaty dotychczas zaciągniętych zobowiązań.

Poz. 9.1-9.7.1

Ujęte są tu wskaźniki, wyliczone dla poszczególnych lat, określone w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Są one jednym z najistotniejszych źródeł informacji o kondycji finansowej jednostki samorządu terytorialnego, w tym zwłaszcza o samodzielności finansowej i możliwości rozwoju.

Wskaźniki te świadczą, iż Gmina Kroczyce posiada duży potencjał finansowania nowych przedsięwzięć zarówno ze środków własnych, jak i poprzez zaciąganie nowych zobowiązań finansowych. Jest to niezmiernie istotne w kontekście planowanych na najbliższe lata kosztownych inwestycji z zakresu gospodarki wodno-kanalizacyjnej.

Planowane przedsięwzięcia oraz ich limity, jakie zostały określone **w załączniku nr 2** są tożsame z wartościami, określonymi w ostatniej uchwale w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kroczyce na lata 2016-2030:

Wydatki na programy, projekty lub zadania, związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych:

Wydatki bieżące:

1. Zadanie pn. „Jestem przedszkolakiem i odkrywam świat” (projekt w ramach ZIT) - ustalono wartość łącznych nakładów finansowych wynosi 361.528,75 zł, z czego na 2017 rok zaplanowano 190.537,00 zł;

Wydatki majątkowe (kwoty nie zawierają podatku Vat, który będzie odliczany na bieżąco):

1. Zadanie pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Kostkowice – Regulacja gospodarko wodno-ściekowej” – łączna wartość nakładów finansowych wynosi 3.148.000,00 zł; limity w latach: 2017r. – 0,00 zł, 2018r. – 2.000.000,00 zł i w 2019r. 1.073.000,00 zł
2. „Budowa oczyszczalni ścieków i odcinka kanalizacji sanitarnej od Podlesic do oczyszczalni ścieków w Kostkowicach (etap I) – łączne nakłady finansowe wynoszą 9.909.963,14 zł; ustalono następujące roczne limity: 4.550.000,00 zł w 2017r. i 4.960.000,00 zł w 2018r.
3. „Remont świetlicy wiejskiej w m. Piaseczno” – zadanie dofinansowane będzie z PROW, łączne nakłady finansowe wynoszą 165.000,00 zł, z czego 160.000,00 zł to limit na 2017 rok;
4. Remont świetlicy wiejskiej w m. Dzibice” – zadanie dofinansowane będzie z PROW, łączne nakłady finansowe wynoszą 400.600,00 zł. W 2017r i w 2018r. nie planuje się żadnych wydatków, a limit ustalony na 2019 rok wynosi 395.600,00 zł.

Wydatki na programy, projekty lub zadania, związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego – nie dotyczy

Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:

Wydatki bieżące:

1. Przedsięwzięcie pn. „Zakup na raty sprzętu elektronicznego (w tym aparatów telefonicznych) na potrzeby UG Kroczyce” – lata realizacji 2016 – 2018; łączne nakłady finansowe 11.000,00 zł; limit w roku 2017 i w 2018r. po 5.000,00 zł;
2. „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z miejsc publicznych na terenie Gminy Kroczyce” – termin realizacji ustalono na lata 2017-2019, wprowadzając limit zobowiązań ogółem w wysokości 60.000,00 zł (po 20.000,00 zł na każdy rok);
3. „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Kroczyce” – termin realizacji ustalono na lata 2017-2019, wprowadzając limit zobowiązań ogółem w wysokości 1.900.000,00 zł (650.000,00 zł w 2017r., 625.000,00 zł w 2018r. i 625.000,00 zł w 2019r.);
4. „Wyłapywanie bezdomnych zwierząt z terenu Gminy Kroczyce” – zadania realizowane w latach 2016-2017, łączne nakłady finansowe 68.400,00 zł (po 34.200 zł na rok);
5. „Zimowe utrzymanie dróg lokalnych na terenie Gminy Kroczyce” – zadanie realizowane będzie w latach 2017-2018, łączne nakłady to 80.000,00 zł – po 40.000,00 zł w każdym roku.

Ponadto wycofano z wykazu przedsięwzięć te zadania, których limity zostały zniesione na mocy uchwał Rady Gminy Kroczyce w trakcie 2016 roku.