

Załącznik nr 3  
do Uchwały Nr 217/XXXI/2017  
Rady Gminy Kroczyce  
z dnia 25 sierpnia 2017r.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kroczyce na lata 2017-2030, wprowadzono zmiany, które mają urealnić podstawowe wielkości finansowe, kreujące aktualny budżet Gminy, a także wielkości, zadania i wskaźniki, determinujące budżety kolejnych lat.

Stąd też w **pozycjach planowanych na 2017r.** dokonano aktualizacji danych, wynikających ze zmian w budżecie, jakie wprowadzone zostały od ostatniej aktualizacji WPF, która dokonana została na podstawie Uchwały Nr 214/XXX/2017 Rady Gminy Kroczyce z dnia 4 lipca 2017r.

Zmiany te zostały wprowadzone następującymi zarządzeniami Wójta Gminy: nr 62/2017 z dnia 07.07.2017r., nr 65/2017 z 13.07.2017r., nr 70/2017 z 26.07.2017r., nr 79/2017 z 08.08.2017r., nr 81/2017 z 11.08.2017r. oraz Uchwałą Nr 216/XXXI/2017 Rady Gminy Kroczyce z dnia 25 sierpnia br. w sprawie zmian w budżecie.

W pozycjach WPF przedstawionych w załączniku nr 1 do niniejszej Uchwały **planowanych na 2017r.** dokonano więc następujących zmian:

- a. zwiększono planowane dochody ogółem o kwotę 160.398,42 zł do poziomu 28.094.459,60 zł, w tym:
  - zwiększono planowane dochody bieżące o kwotę 160.398,42 zł do poziomu 23.749.559,60 zł, co ma ściśle związek ze zwiększeniem kwot dotacji i środków na cele bieżące;
  - planowane dochody majątkowe nie uległy zmianie i wynoszą 4.344.900,00 zł;
- b. zwiększono planowane wydatki ogółem o kwotę 405.286,35 zł do poziomu 29.754.022,53 zł, w tym:
  - zwiększono planowane wydatki bieżące o kwotę 175.358,42 zł do poziomu 23.692.594,00 zł;
  - planowane wydatki majątkowe zwiększono o 229.927,93 do poziomu 6.061.427,93 zł;
- c. planowany deficyt budżetowy zwiększył się o 244.887,93 zł i wynosi 1.659.562,93 zł; zostanie on pokryty z „wolnych środków”;
- d. planowane przychody z tytułu „wolnych środków” zwiększono o 244.887,93 zł do poziomu 2.147.342,93 zł;
- e. rozchody planowane na 2017r. nie uległy zmianie;
- f. planowana kwota długu została skorygowana o wartość kolejnych zawartych w trakcie 2017r. umów sprzedaży, których cena jest płatna w ratach, a które powiększą wartość długu publicznego Gminy Kroczyce na dzień 31.12.2017r.; szacuje się, że na koniec roku dług publiczny wyniesie 3.407.507,76 zł, z tego: z tytułu kredytów i pożyczek wynosić będzie 3.405.889,99 zł, a z tytułu umów ratalnych – 1.617,77 zł.
- g. planowana na 2016r. nadwyżka operacyjna zmniejszyła się i wynosi 56.965,00 zł (łącznie z „wolnymi środkami” wynosi 2.204.307,93 zł);
- h. wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań wynosi 2,16 %, co wobec poziomu dopuszczalnego, wyznaczonego na podstawie wykonanie roku poprzedniego w wysokości 8,05% świadczy o bezpiecznej sytuacji Gminy.

i. w związku z dokonanymi zmianami w budżecie i w planach finansowych dokonano odpowiednich zmian w *informacjach uzupełniających o wybranych rodzajach wydatków budżetowych* (poz. 11.1 –12.5.1).

Natomiast w pozycjach dotyczących lat 2018-2030 wprowadzono następujące zmiany:

- a. urealniono planowane dochody bieżące, poprzez ich waloryzację o wskaźnik mieszczący się w granicach od 0,7p.p do 4p.p licząc rok do roku;
- b. urealniono planowane wydatki bieżące, poprzez ich waloryzację o wskaźnik mieszczący się w granicach 1p.p. do 4p.p licząc rok do roku;
- c. dochody majątkowe planowane w latach 2018-2020 wyliczono z uwzględnieniem zasad finansowania w projektach, współfinansowanych ze środków zewnętrznych, które już realizuje lub o które aplikować planuje Gmina w najbliższym czasie; oceniając natomiast koniunkturę na rynku nieruchomości zmniejszono planowane wpływy z tytułu sprzedaży majątku gminnego;
- d. wydatki majątkowe planowane w latach 2018-2020 wyliczono z uwzględnieniem zasad finansowania w projektach, współfinansowanych ze środków zewnętrznych, które już realizuje lub o które aplikować planuje Gmina w najbliższym czasie;
- e. mając na uwadze plany Gminy, dotyczące aplikowania o środki w ramach PROW oraz RPO WSL na zadania z zakresu gospodarki wodno-ściekowej, których realizacja będzie miała miejsce w latach 2018-2020 dokonano urealnienia wartości planowanych na te lata w pozycjach: 1.2, 1.2.2, 2.2, 11.3, 11.3.2, 11.4, 11.5, 12.2, 12.2.1, 12.2.1.1, 12.4, 12.4.1, 12.4.2, 12.5, 12.5.1.
- f. budżety lat 2020-2030 zamykać się będą nadwyżką budżetową, która przeznaczana będzie na spłaty rat kredytów i pożyczek;
- g. budżet roku 2018 zamknie się deficytem w kwocie 823.320,00 zł, który sfinansowany zostanie pożyczkami i/lub kredytami (w tym 503.000,00 zł – I transza planowanej pożyczki z WFOŚiGW na realizację zadania pn. *Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Kostkowiec*);
- h. planowane na 2018 rok przychody z tytułu pożyczek i/lub kredytów w łącznej kwocie 1.400.000,00 zł przeznaczone zostaną na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego – kwota 823.320,00 zł oraz na spłaty rat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek, wynikające z aktualnych harmonogramów spłat – 576.680,00 zł;
- i. budżet roku 2019 zamknie się deficytem w kwocie 618.320,00 zł, który sfinansowany zostanie pożyczkami i/lub kredytami (w tym 500.000,00 zł – II transza planowanej pożyczki z WFOŚiGW na realizację zadania pn. *Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Kostkowiec*);
- j. planowane na 2019 rok przychody z tytułu pożyczek i/lub kredytów w łącznej kwocie 1.000.000,00 zł przeznaczone zostaną na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego – kwota 618.320,00 zł oraz na spłaty rat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek – 381.680,00 zł;
- k. nowy dług zaciągnięty w latach 2018-2019 zostanie spłacany w latach 2019-2030;
- l. rozchody planowane w latach 2018-2030 wynikają z kwot aktualnie obowiązujących umów o kredyt/pożyczkę, jak również uwzględniają planowane spłaty nowych zobowiązań, które zostaną zaciągnięte w latach 2018r – 2019;
- m. koszty obsługi długu, wskazane w poz. 2.1.3 oraz 2.1.3.1 wyliczono, uwzględniając oprocentowania wynikającego z dotychczasowych umów, jak również zostały zwiększone o wartości szacowanej obsługi nowego zadłużenia (dla planowanej pożyczki z WFOŚiGW w łącznej kwocie 1.003.000,00 zł założono oprocentowanie w wysokości 3%, a dla pozostałej kwoty długu w wysokości 1.397.000,00 zł – WIBOR 3M+ok. 2,6p.p marży),
- n. uwzględniając powyższe, wskaźniki zadłużenia planowane w żadnym z kolejnych lat prognozy nie przekroczą poziomu dopuszczalnego.

Ponadto dokonano następujących zmian **w planowanych przedsięwzięciach**, określonych w załączniku nr 2 :

**Wiersz. 1.1: 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 z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych**

✓ **Wydatki majątkowe:**

1. Dokonano zmian limitów zobowiązań na przedsięwzięcie pn. „**Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Kostkowiec**”, poprzez zmniejszenie limitu na 2018 rok o 464.000,00 zł i zwiększenie na 2019 rok o

455.000,00 zł, co jest zgodne z planowanymi etapami realizacji przedsięwzięcia wskazanymi we wniosku o dofinansowanie zadania w ramach PROW.

Podane wartości zobowiązań są kwotami netto, gdyż, na podstawie art. 86 ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2004r. o podatku od towarów i usług, Gmina planuje obniżyć kwotę podatku należnego o kwotę podatku naliczonego w związku z realizacją w/w inwestycji.

2. Wprowadzono nowe zadanie pn. „**Budowa kanalizacji na terenie Gminy Kroczyce – etap III i IV**” przy jednoczesnym określeniu dla niego limitów na lata 2018-2020: 604.000,00 zł na 2018 rok, 5.902.000,00 zł na 2019 rok oraz 1.765.000,00 zł na 2020 rok. Gmina Kroczyce planuje aplikować o środki w ramach RPO WSL na dofinansowanie niniejszego zadania.

Podane wartości zobowiązań są kwotami netto, gdyż, na podstawie art. 86 ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2004r. o podatku od towarów i usług, Gmina planuje obniżyć kwotę podatku należnego o kwotę podatku naliczonego w związku z realizacją w/w inwestycji.

**Wiersz 1.3: Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:**

✓ **Wydatki bieżące:**

1. Zwiększono limity na przedsięwzięcie pn. „**Dowożenie uczniów do szkół i przedszkola w roku szkolnym 2017/18 i 2018/19**” w następujący sposób: na rok bieżący – +10.000,00 zł, na 2018 rok – +30.000,00 zł oraz na 2019 rok - +10.000,00 zł.
2. Wydłużono okres realizacji przedsięwzięcia pn. „**Zakup na raty sprzętu elektronicznego (w tym aparatów telefonicznych) na potrzeby UG Kroczyce**” do 2019 roku, wprowadzając jednocześnie na ten rok limit w wysokości 5.000,00 zł.