

Załącznik nr 3
do Uchwały Nr 237/XXXIV/2017
Rady Gminy Kroczyce
z dnia 15 listopada 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 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 230/XXXIII/2017 Wójta Gminy Kroczyce z dnia 27 października 2017r.

Zmiany te zostały wprowadzone następującymi zarządzeniami Wójta Gminy: nr 125/2017 z dnia 30.10.2017r., nr 127/2017 z 30.10.2017r. oraz nr 132/2017 z 10.11.2017r., jak również uchwałą RG Kroczyce z dnia 15.11.2017r.

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

a. zmniejszono planowane dochody ogółem o kwotę 3.875.969,00 zł do poziomu 24.837.610,48 zł, w tym:

- zmniejszono planowane dochody bieżące o kwotę 810.969,00 zł do poziomu 23.557.710,48 zł, co ma ścisły związek głównie ze zmniejszeniem planowanych wpływów z tytułu podatku Vat naliczonego od zadania inwestycyjnego pn. "Budowa oczyszczalni ścieków i odcinka kanalizacji sanitarnej od Podlesic do oczyszczalni ścieków w Kostkowicach (etap I) –ZIT"
- planowane dochody majątkowe zmniejszono o 3.065.000,00 zł do poziomu 1.279.900,00 zł; co związane jest przede wszystkim ze zmniejszeniem planowanej na 2017r. kwoty dotacji w ramach RPO na dofinansowanie zadania pn. "Budowa oczyszczalni ścieków i odcinka kanalizacji sanitarnej od Podlesic do oczyszczalni ścieków w Kostkowicach (etap I)"; zadanie to, zgodnie z aktualnymi harmonogramami realizacji prac budowlanych oraz umowami z wykonawcami, w znacznie szerszym zakresie realizowane będzie w roku 2018; ponadto – mając na uwadze słabą koniunkturę na rynku nieruchomości – zmniejszono planowane wpływy ze sprzedaży majątku;

b. zmniejszono planowane wydatki ogółem o kwotę 4.817.969,00 zł do poziomu 25.555.173,41 zł, w tym:

- zmniejszono planowane wydatki bieżące o kwotę 947.969,00 zł do poziomu 23.347.561,56 zł; na kwotę wpłynął głównie fakt mniejszych, aniżeli planowano, wydatków z tytułu Vat od inwestycji pn. "Budowa oczyszczalni ścieków i odcinka kanalizacji sanitarnej od Podlesic do oczyszczalni ścieków w Kostkowicach (etap I) –ZIT, jak również oszczędności w innych pozycjach budżetowych; zmniejszono również wydatki na obsługę długu publicznego (szacuje się, że koszty te nie przekroczą 110.000,00 zł);
- planowane wydatki majątkowe zmniejszono o 3.870.000,00 zł i wynoszą 2.207.611,85 zł; ma to ścisły związek z przeniesieniem na 2018 rok znacznego zakresu prac budowlanych w ramach zadania pn. "Budowa oczyszczalni ścieków i odcinka kanalizacji sanitarnej od Podlesic do oczyszczalni ścieków w Kostkowicach (etap I) –ZIT oraz z przeniesieniem na 2018 rok zadania pn. "Remont świetlicy wiejskiej w m. Piaseczno".

c. planowany deficyt budżetowy zmniejszył się o 942.000,00 zł i wynosi 717.562,93 zł; zostanie on pokryty z tzw. „wolnych środków”, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych

d. planowane przychody z tytułu „wolnych środków” zmniejsza się o kwotę 942.000,00 zł do poziomu 1.114.842,93 zł, środki te zostaną wprowadzone do budżetu roku 2018, częściowo na sfinansowanie planowanego deficytu;

e. rozchody planowane na 2017r. pozostają bez zmian i wynoszą 397.280,00 zł;

f. planowana kwota długu nie ulega zmianie i wynosi 3.226.507,76 zł, z tego: z tytułu kredytów i pożyczek wynosić będzie 3.224.889,99 zł, a z tytułu umów, których cena płatna jest w ratach – 1.617,77 zł.

g. planowana na 2017r. nadwyżka operacyjna zwiększyła się o 137.000,00 zł i wynosi 210.148,92 zł (łącznie z „wolnymi środkami” wynosi 1.324.991,85 zł);

h. wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań wynosi 2,04 %, co wobec poziomu dopuszczalnego, wyznaczonego na podstawie wykonania roku poprzedniego w wysokości 8,05% świadczy o bezpiecznej sytuacji Gminy.

Natomiast w pozycjach dotyczących **roku 2018** wprowadzono wielkości zgodnie z projektem budżetu, opracowanym przez Wójta Gminy:

- a. zwiększono planowane dochody ogółem o 2.799.864,00 zł do poziomu 32.326.544,00 zł, z tego:
 - dochody bieżące zwiększono 632.864,00 zł do poziomu 25.156.544,00 zł, co ma ścisły związek z otrzymanymi zarówno z Ministerstwa Finansów jak również od Wojewody Śląskiego wskaźnikami dochodów na 2018 rok; dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych oszacowano z uwzględnieniem faktu, iż stawki na 2018 rok pozostaną bez zmian, jak również z uwzględnieniem ich bieżącej ściągальności;
 - dochody majątkowe zwiększono o 2.167.000,00 zł do poziomu 7.170.000,00 zł, co związane jest z przeniesieniem z 2017 roku planowanych dotacji na dofinansowanie zadań, współfinansowanych ze środków RPO oraz PROW, jak również z urealnieniem uch wielkości (zgodnie nie tylko z umową o dofinansowanie lecz także z zawartymi umowami z wykonawcami prac budowlanych);
- b. zwiększono planowane wydatki ogółem o kwotę 3.741.864,00 zł do poziomu 34.691.864,00 zł, z tego:
 - wydatki bieżące zwiększono o 778.064,00 zł do kwoty 23.978.064,00 zł;
 - wydatki majątkowe zwiększono o 2.963.800,00 zł do kwoty 10.713.800,00 zł
- c. planowany na koniec 2018r. wynik budżetu zmniejszył się o 942.000,00 zł; planowany deficyt wyniesie 2.365.320,00 zł i zostanie on sfinansowany z planowanej do zaciągnięcia pożyczki z WFOŚiGW (503.000,00 zł) oraz kredytu (1.225.500,00 zł), jak również z części „wolnych środków” (636.820,00 zł);
- d. zwiększono planowane przychody z tytułu „wolnych środków” o kwotę 942.000,00 zł (środki przeniesione z 2017r.) do poziomu 1.032.500,00 zł;
- e. planowane przychody z tytułu pożyczki i kredytu nie uległy zmianie;
- f. planowana na 2018 rok nadwyżka operacyjna wynosi 1.178.480,00 zł (z „wolnymi środkami” = 2.210.980,00 zł).

W latach **2019-2030** nie dokonano żadnych zmian. Ich budżety zamykać się będą nadwyżką budżetową, która przeznaczana będzie na spłaty rat kredytów i pożyczek.

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 2018 i 2019.

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. Łączne nakłady finansowe na zadanie **"Budowa oczyszczalni ścieków i odcinka kanalizacji sanitarnej od Podlesic do oczyszczalni ścieków w Kostkowicach (etap I)"** zmniejszono o kwotę 1.220.000,00 zł, z czego w roku 2017 zmniejszono o 3.610.000,00 zł, a w 2018r. zwiększono o 2.390.000,00 zł (planowane limity dotyczą jedynie kosztów inwestycyjnych, a więc nie uwzględniają podatku Vat, odliczanego zgodnie z art. 86 ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2004r. o podatku od towarów i usług);
2. Zwiększono limit na zadanie pn. **„Remont świetlicy wiejskiej w m. Piaseczno”** o kwotę 36.800,00 zł (tj. o wartość podatku Vat, który nie będzie mógł zostać odliczony). Zadanie zostało przesunięte z roku 2017 na 2018 rok.
3. Zwiększono o 27.000,00 zł limit na zadanie pn. „Budowa kanalizacji na terenie Gminy Kroczyce – etap III i IV” o kwotę 27.000,00 zł (zgodnie z wartością przyjętą w projekcie budżetu na 20108 rok);

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

✓ **Wydatki bieżące**

W związku z planowanym zawarciem nowej umowy na lata 2018-2019 wydłużono horyzont czasowy dla przedsięwzięcia pn. **„Wyłapywanie bezdomnych zwierząt z terenu gminy Kroczyce”**, jak również wprowadzono nowe limity zobowiązań po 40.000 zł w 2018r. i 2019r.

✓ **Wydatki majątkowe**

Zwiększono o 50.000,00 zł limit w 2018r. na zadanie pn. **„Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Pradłach”**.