

Załącznik nr 3
do Uchwały nr 289/XLII/2018
Rady Gminy Kroczyce
z dnia 28 września 2018r.

OBJAŚNIENIA DO ZMIAN WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY KROCZYCE NA LATA 2018 – 2030

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kroczyce na lata 2018-2030, 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 2018r.** dokonano aktualizacji danych, wynikających ze zmian w budżecie, jakie wprowadzone zostały od ostatniej aktualizacji WPF, która dokonana została na podstawie Uchwały 283/XLI/2018 Rady Gminy Kroczyce z dnia 13 sierpnia 2018r.

Zmiany te zostały wprowadzone następującymi dokumentami:

- Zarządzeniem nr 83/2018 Wójta Gminy Kroczyce z dnia 31 sierpnia 2018r.;
- Zarządzeniem nr 85/2018 Wójta Gminy Kroczyce z dnia 31 sierpnia 2018r.;
- Zarządzeniem nr 89/2018 Wójta Gminy Kroczyce z dnia 11 września 2018r.;
- Uchwałą nr 288/XLII/2018 Rady Gminy Kroczyce z dnia 28 września 2018r.

W pozycjach WPF przedstawionych w załączniku nr 1 do niniejszej Uchwały **planowanych na 2018r.** dokonano następujących zmian:

a. zmniejszono planowane dochody ogółem o kwotę 415.082,05 zł do poziomu 33.000.953,92 zł, w tym:

- zmniejszono planowane dochody bieżące o 15.082,05 zł i wynoszą one 26.230.953,92, co ma ścisły związek ze zmianami kwot dotacji i środków na cele bieżące, ze zmniejszeniem wpływów z tyt. zwrotu nadwyżki podatku Vat naliczonego nad należnym oraz ze zwiększeniem środków z subwencji ogólnej

Zarządzeniem nr 85/2018 z dnia 31 sierpnia 2018r. oraz Zarządzeniem nr 92/2018 z dnia 18 września 2018r. Wójt Gminy zwiększył planowane dochody o środki z dotacji celowych z budżetu państwa na zadania zlecone gminie, związane z przeprowadzeniem I tury wyborów samorządowych łącznie o kwotę 30.328,00 zł. Jednocześnie zwiększył kwotę dotacji za zakup podręczników szkolnych o 339,95 zł.

Ponadto planowane dochody bieżące zostały zwiększone na mocy Uchwały nr 288/XLII/ 2018 Rady Gminy Kroczyce z dnia 28 września 2018r. o kwotę 64.250,00 zł. Są to środki pochodzące z przyznanej gminie Kroczyce subwencji ogólnej na cele oświatowe z 0,4% rezerwy MEN, , o którą aplikowała Gmina, celem przeznaczenia jej na utworzenie pracowni do nauki przedmiotów przyrodniczych w Szkole Podstawowej w Pradłach.

Również mocą w/w Uchwały RG zmniejszone zostały o 110.000,00 zł planowane wpływy z tytułu nadwyżki podatku Vat naliczonego nad należnym związanego z inwestycją pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie KROCZYCE – III i IV etap”, co ściśle związane jest z przeniesieniem środków zaplanowanych na roboty budowlane w ramach niniejszego zadania na kolejne lata budżetowe.

- planowane dochody majątkowe zmniejszyły się o 400.000,00 zł do poziomu 6.770.000,00 zł

Związane jest to z tym, iż zgodnie z przedłożonym przez wybranego w trybie przetargu nieograniczonego wykonawcę harmonogramem rzeczowo-finansowym zadania pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie KROCZYCE – III i IV etap” pierwsze wydatki na cele budowlane Gmina poniesie w 2019r. A tym samym nie będzie realizowała dochodów z tytułu dofinansowania w 2018r. (dochody zostały „wycofane” z budżetu gminy Uchwałą nr 288/XLII/2018)

b. zmniejszono planowane wydatki ogółem o kwotę 561.332,05 zł do poziomu 35.490.023,92 zł, w tym:

- zwiększono planowane wydatki bieżące o kwotę 27.267,95 zł do poziomu 24.738.294,92 zł

Na zmiany planowanych wydatków bieżących miały wpływ następujące okoliczności:

- otrzymanie dotacji z budżetu państwa na zadania zlecone, związane z zakupami podręczników dla uczniów (339,95zł) oraz na organizację I tury wyborów samorządowych (30.328,00 zł) co zostało ujęte w Zarządzeniu nr 85/2018 z dnia 31 sierpnia 2018r. oraz w Zarządzeniu nr 92/2018 z 18 września 2018r.;
- rozwiązaniem mocą Zarządzenia nr 89/2018 z dnia 11 września 2018r. części rezerwy ogólnej i przeznaczeniem jej na wydatek inwestycyjny, związany z rozbudową Szkoły Podstawowej w Pradłach (roboty dodatkowe, w związku z protokołem konieczności – kwota 27.000,00 zł;
- przeniesieniem na podstawie Zarządzenia nr 89/2018 z dnia 11 września 2018r. środków planowanych uprzednio w ramach wydatków bieżących kwoty 24.000,00 zł do wydatków inwestycyjnych (dotyczy zakupu używanego samochodu pożarniczego dla OSP Kostkowice);
- zwiększenie środków na wydatki w związku z wprowadzeniem do budżetu środków rezerwy subwencji ogólnej na cele oświatowe - 64.250,00 zł (zmiana wprowadzona Uchwałą nr 268/XLII/ 2018 Rady Gminy Kroczyce z dnia 28 września 2018r.);
- innymi przeniesieniami do wydatków majątkowych wskazanymi w Uchwale nr 288/XLII/2018 Rady Gminy Kroczyce z dnia 28 września 2018r. – kwota 16.650,00 zł.

- planowane wydatki majątkowe zmniejszyły się o 588.600,00 i wynoszą 10.751.729,00 zł.

Zarządzeniem nr 89/2018 z 11 września 2018r. Wójt Gminy Kroczyce zwiększył środki na zadanie pn. „Rozbudowę Szkoły Podstawowej w Pradłach” – 27.000,00zł, a także wprowadził nową inwestycję, dotyczącą zakupu używanego samochodu pożarniczego – 24.000,00 zł.

Jednocześnie Uchwałą nr 288/XLII/ 2018 Rady Gminy Kroczyce z dnia 28 września 2018r. dokonano kilku zmian w obrębie planowanych inwestycji (przesunięcie środków między zadaniami, rezygnacja z finansowania zadania pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie KROCZYCE – III i IV etap”), co łącznie zmniejszyło wydatki na inwestycje o 639.600,00 zł.

c. planowany deficyt budżetowy zmniejszył się o 146.250,00 zł i wynosi 2.884.750,00 zł; zostanie on pokryty z „wolnych środków” – 1.842.520,00 zł oraz z przychodów z kredytu i pożyczki w łącznej wartości 646.550,00 zł;

d. planowane przychody z tytułu kredytu zmniejszyły się o 146.250,00 zł i łącznie wynoszą 2.884.750,00 zł

e. rozchody planowane na 2018r. nie uległy zmianie;

f. planowana kwota długu zmniejszyła się i wynosi 3.476.101,97 zł;

g. planowana na 2018r. różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi zmniejszyła się o 93.350,00 zł i wynosi 1.492.649,00 (łącznie z „wolnymi środkami” wynosi 3.730.859,00 zł);

h. wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty wynosi 1,58 %, co wobec poziomu dopuszczalnego, wyznaczonego na podstawie wykonanie roku poprzedniego w wysokości 7,76% świadczy o bezpiecznej sytuacji Gminy.

W pozycjach dotyczących **lat 2019 – 2021** wprowadzono następujące zmiany:

- a. planowane na 2019 rok dochody zwiększono o 1.965.000,00 zł, w tym:
 - dochody bieżące zwiększono o 365.000,00 zł

Szacuje się, iż mając na uwadze rosnącą liczbę dzieci uczęszczających do szkół gminnych, kwota wpływów z tytułu subwencji oświatowej będzie w kolejnych latach znacznie wyższa aniżeli planowano uprzednio (plan łącznych dochodów z tyt. subwencji na 2018r. wynosi 9.647.870,00 zł, dlatego też zaplanowanie wpływów z tego tytułu w roku 2019 w wysokości 9.711.800,00 zł wydaje się być realnym poziomem do osiągnięcia).

Ponadto przewidywane są wyższe wpływy z tytułu udziału w PIT o 100.000,00 zł w porównaniu do poprzednich prognoz. Aktualny plan z tego tytułu wynosi 3.907.168,00 zł na 2018r., a po zmianach na 2019r. - 3.850.000,00 zł.

- dochody majątkowe zwiększono o 1.600.000,00 zł

Są to dodatkowe środki, jakie Gmina pozyska tytułem dofinansowania zadania pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie KROCZYCE – III i IV etap”. Umowa o dofinansowanie została już podpisana.

- b. planowane na 2019 rok wydatki zwiększono łącznie o 2.015.000,00 zł, co dotyczy zwiększenia planu wydatków na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie KROCZYCE – III i IV etap”.

c. planowane na 2020 rok dochody zmniejszono o 640.000,00 zł, co dotyczy zmniejszenia dofinansowania na zadanie „Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie KROCZYCE – III i IV etap”.

d. planowane na 2019 rok wydatki zmniejszono łącznie o 590.000,00 zł, w tym:

- planowane wydatki bieżące zwiększono o 198.000,00 zł
- planowane wydatki majątkowe zmniejszono o 788.000,00 zł (dotyczy zadania „Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie KROCZYCE – III i IV etap” – aktualizacja dokonana na podstawie harmonogramu rzeczowo-finansowego).

e. w związku ze zmniejszeniem planowanego do zaciągnięcia w 2018 roku kredytu dokonano zmian w pozycjach dotyczących planowanej w kolejnych latach prognozy kwoty długu i planowanych rozchodów .

W prognozach lat 2022-2030 nie wprowadzono żadnych zmian.

Prognozowana od 2020r. nadwyżka budżetowa przeznaczona zostanie na spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek.

Natomiast w **Wykazie Przedsięwzięć do WPF**, stanowiącym załącznik nr 2 do Uchwały wprowadzono następujące zmiany:

- w wierszu 1.1.2.2 zwiększono limit zobowiązań na zadanie pn **”Budowa oczyszczalni ścieków i odcinka kanalizacji sanitarnej od Podlesic do oczyszczalni ścieków w Kostkowicach (etap I)”** w roku 2018 i ogółem o kwotę 27.700,00 zł.

Powyższe ma ścisły związek z wystąpieniem konieczności wykonania prac dodatkowych, w związku z protokołami, potwierdzonymi przez inspektora nadzoru.

- w wierszu 1.1.2.5 zmieniono limity zobowiązań na zadanie pn **„Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie KROCZYCE – III i IV etap”** , co ma ścisły związek z przedłożonym przez wykonawcę robót budowlanych harmonogramem rzeczowo finansowym .
- w wierszu 1.3.2.1 zwiększono limit zobowiązań na zadanie pn **”Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Pradłach”** w roku 2018 i ogółem o kwotę 27.000,00 zł.

Zmiana ta ma związek z wystąpieniem konieczności wykonania prac dodatkowych, które nie mogły zostać przewidziane na etapie podpisywania umowy z wykonawcą, co zostało ujęte w protokole konieczności, potwierdzonym przez inspektora nadzoru.