

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY KOSTOMŁOTY NA LATA 2018 - 2029

Niniejsza zmiana obejmuje:

W załączniku nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa” dokonuje się zmian będących następstwem zmian budżetu Gminy Kostomłoty. Wprowadzono zmiany w zakresie dostosowania prognozy w latach 2018 – 2029 w zakresie planowanych dochodów, wydatków, wyniku budżetu, przychodów i rozchodów.

Wprowadzono zmiany w załączniku „Wykaz przedsięwzięć do WPF” zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

Objaśnienia po uwzględnieniu zmian:

Dochody:

Dochody bieżące w roku 2018 ustalono zgodnie z informacjami otrzymanymi od Ministra Finansów, od Wojewody Dolnośląskiego, Krajowego Biura Wyborczego oraz z Urzędu Skarbowego w Środzie Śląskiej, jak również wskaźników inflacji publikowanych przez GUS, stawek podatków i opłat lokalnych przyjętych przez Radę Gminy Kostomłoty na rok 2018.

I tak w roku 2018 planowana wielkość dochodów bieżących wynosi 28 315 700,16 zł. W roku 2019 planowana wielkość dochodów bieżących wynosi 27 369 712,00 zł zgodnie ze złożonym projektem budżetu na 2019 rok i stanowi ona punkt wyjścia do ich prognozy aż do roku 2029.

Założono niewielki wzrost dochodów bieżących w latach 2020 - 2022 na poziomie 1% , od roku 2023 -2%.

W zakresie dochodów majątkowych na rok 2018 wykazano przewidywane dochody z tytułu otrzymania dotacji majątkowych w związku z realizowanymi zadaniami inwestycyjnymi z udziałem środków unijnych oraz innych środków na inwestycje w wysokości 792 945,82 zł oraz dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 272 157,00 zł, tj. planowanych do

sprzedaży działek pod zabudowę mieszkaniową w miejscowości Kostomłoty oraz Wichrów. Dla roku 2019 dochody majątkowe wykazano w wysokości 657 238,00 zł, w tym dochody ze sprzedaży mienia tj. planowanych do sprzedaży działek w wysokości 100 000,00 zł oraz z tytułu planowanych dotacji majątkowych w związku z realizowanymi zadaniami inwestycyjnymi z udziałem środków unijnych w wysokości 557 238,00 zł.

Dla roku 2020 dochody majątkowe wykazano w wysokości 743 072,00 zł, w tym: z tytułu planowanych dotacji majątkowych w związku z realizowanymi zadaniami inwestycyjnymi z udziałem środków unijnych 643 072,00 zł oraz z tytułu sprzedaży mienia w wysokości 100 000,00 zł. Dla roku 2021 dochody majątkowe wykazano w wysokości 100 000,00 zł z tytułu sprzedaży mienia.

Dla roku 2018 dochody majątkowe obejmują:

1. Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego w wysokości 343 205,00 zł, jako dofinansowanie zadań:
 - „Nowoczesne boisko wielofunkcyjne i pracownia cyfrowa w Szkole Podstawowej i Gimnazjum w Kostomłotach” 343 205,00 zł.
2. Dotacje celowe na pomoc finansową udzielaną między jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w wysokości 185 000,00 zł, w tym:
 - „Przebudowa drogi w miejscowości Osiek” w wysokości 70 000,00 zł,
 - „Przebudowa drogi w miejscowości Ramułowice” 90 000,00 zł,
 - „Zagospodarowanie terenów przy gminnych obiektach rekreacyjno-sportowych w miejscowościach Wichrów, Budziszów oraz Piotrowice” 25 000,00 zł.
3. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin 172 740,82 zł, w tym: zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2017r. oraz dofinansowanie zadania pn. „Przebudowa drogi w miejscowości Ramułowice” realizowanego w ramach programu „Program rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019” – 123 775,00 zł.

4. Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadania pn. „Przebudowa sieci wodociągowej oraz wykonanie przyłącza wodociągowego do budynku gospodarczego w miejscowości Wichrów” w wysokości 92 000,00 zł.

5. Planowana sprzedaż mienia gminnego – 272 157,00 zł.

Wydatki:

Wydatki bieżące

Wysokość wydatków bieżących dla roku 2018 według aktualnych wartości w planie wynosi 26 971 489,16 zł. Wprowadzono znaczne ograniczenia w wydatkach bieżących poprzez wyeliminowanie dotacji dla zakładu budżetowego, dokonano znacznych cięć w wydatkach bieżących urzędu i oświaty, jak usługi remontowe, zakup materiałów i wyposażenia czy usługi pozostałe. Takie działania pozwoliły sprostać bardzo trudnemu zadaniu wynikającemu z art. 242 ufp i doprowadziły do sytuacji nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącym (różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wyniosła 1 344 211,00 zł).

Planując poziom wydatków bieżących na lata następne kierowano się koniecznością zabezpieczenia podstawowych wydatków niezbędnych do funkcjonowania, a jednocześnie utrzymano takie wartości wydatków bieżących, które pozwolą na zachowanie wymogów art. 242 ufp.

W 2018 roku w ramach wydatków bieżących przede wszystkim zabezpieczono niezbędne środki związane z funkcjonowaniem Urzędu oraz jednostek organizacyjnych Gminy Kostomłoty, tj.: wynagrodzenia wraz z pochodnymi oraz niezbędne środki na realizację zadań statutowych. Zabezpieczono wymagane środki na świadczenia na rzecz osób fizycznych oraz wydatki bieżące realizowane w formie dotacji na zadania w zakresie: oświaty i wychowania, kultury i dziedzictwa narodowego oraz kultury i sportu.

Wysokość wydatków bieżących dla roku 2019 według projektu budżetu na 2019 rok wynosi 26 322 322,88 zł.

Założono, że planowane wydatki bieżące w latach 2020-2023 będą wzrastać o 1 % w stosunku do roku poprzedniego. Od roku 2024 założono wzrost 2%.

Dla wydatków na wynagrodzenia i składek od nich naliczanych w 2018 r. zaplanowano podwyżki o 3%, w latach 2019 -2029 coroczny wzrost o 1%. Ponadto dla roku 2018 w

urzędzie gminy zabezpieczono środki na 2 nagrody jubileuszowe oraz 4 odprawy emerytalne, na jednostkach oświatowych zabezpieczono środki na 11 nagród jubileuszowych, 2 odprawy emerytalne oraz podwyżki wynagrodzeń dla nauczycieli o 5 % od miesiąca kwietnia.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t” obejmuje wydatki planowane w rozdziale 75022 „Rady Gmin” oraz 75023 „Urzędy Gmin”.

Wydatki na obsługę długu (odsetki) zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych.

W załączniku „Przedsięwzięcia” ujęto wydatki bieżące związane z:

1. „Dzisiaj startujemy w przyszłość” wartość zadania ogółem wynosi 192 691,27 zł, w tym: rok 2018 – 123 781,27 zł oraz rok 2019 – 68 910,00 zł.

Wydatki majątkowe

Dla roku 2018 w planie przyjęto w pierwszej kolejności zadania inwestycyjne, które zostały rozpoczęte w latach wcześniejszych oraz te, które mają współfinansowanie środkami z budżetu Unii Europejskiej.

Pozostałe, głównie zadania jednoroczne wprowadzono zgodnie z zapotrzebowaniem na ich wykonanie. Łącznie wydatki majątkowe w 2018 roku planowane są w wysokości 6 350 737,78 zł. Jednak wielkość ta może ulec zmianie i będzie zależeć w dużej mierze od wysokości pozyskanych środków zewnętrznych.

W załączniku „Przedsięwzięcia” ujęto wydatki majątkowe związane z:

1. „Modernizacja wiejskich centrów aktywności społecznej w Szymanowicach” wartość zadania ogółem 231 377,00 zł, w tym: rok 2018 – 2 000,00 zł, rok 2019 – 220 000,00 zł.
2. „Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Świdnica Polska” wartość zadania ogółem 968 197,00 zł, w tym: rok 2018 – 1 476,00 zł, rok 2019 – 797 245,00 zł oraz rok 2020 – 155 200,00 zł.
3. „Modernizacja wiejskiego centrum aktywności społecznej w Samborzu” wartość zadania ogółem 150 862,00 zł, w tym: rok 2018 – 861,00 zł oraz rok 2019 – 150 001,00 zł.

Przychody.

Przyjęto, że w 2018 roku Gmina Kostomłoty zrealizuje przychody w wysokości 4 841 883,92 zł. Na tą wartość będą składać się: planowane do zaciągnięcia pożyczki i kredyty w łącznej wysokości 2 636 200,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu, przychody z tytułu wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 w wysokości 2 195 683,92 zł (w tym na pokrycie deficytu 1 305 223,96 zł) oraz przychody ze spłat pożyczek i kredytów

udzielonych ze środków publicznych w wysokości 10 000,00 zł – z przeznaczeniem na spłatę rozchodów.

Przyjęto, że w 2019 roku gmina zaciągnie kredyty lub pożyczki w łącznej wysokości 1 764 203,80 zł na realizację zadań inwestycyjnych.

W przyjętych założeniach w latach 2020 - 2029 nie przewiduje się przychodów z tytułu kredytów, pożyczek czy emisji papierów wartościowych. W latach 2019 -2024 przyjęto przychody ze spłaty pożyczki udzielonej dla Zakładu Usług Medycznych w Kostomłotach w łącznej wysokości 80 000,00 zł.

Rozchody.

Rozchody dla roku 2018 w wysokości 900 459,96 zł i obejmują :

1. Spłaty kredytów w wysokości 311 249,96 zł,
2. Wykup innych papierów wartościowych 540 000,00 zł
3. Spłatę pożyczki w wysokości 9 210,00 zł zaciągniętej w WFOŚ i GW
4. Udzielone pożyczki dla Zakładu Usług Medycznych w Kostomłotach 40 000,00 zł.

Rozchody sfinansowane zostaną wolnymi środkami o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 w wysokości 850 459,96 zł oraz przychodami ze spłaty pożyczki udzielonej ze środków publicznych w wysokości 10 000,00 zł.

Wynik budżetu oraz finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

Dla roku 2018 planowany jest deficyt budżetowy w wysokości 3 941 423,96 zł, który sfinansowany zostanie przychodami z tytułu planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów w wysokości 2 636 200,00 zł oraz wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 1 305 223,96 zł. Dla roku 2019 przewiduje się deficyt budżetowy w wysokości 1 764 203,80 zł, który sfinansowany zostanie w całości przychodami z tytułu planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów. Przyjmuje się, że od roku 2020 wynik budżetu będzie pozwalał na całkowitą spłatę zadłużenia z wypracowanych nadwyżek.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i wskaźniki zadłużenia.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Stan zadłużenia Gminy, a w konsekwencji za tym wielkość spłat i kwoty zaciąganych kolejnych kredytów czy emisji obligacji to konsekwencja wcześniejszych działań czyli prognozowanie dochodów i wydatków bieżących oraz planowanie dochodów i wydatków

majątkowych.

Sposób finansowania długu:

Przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowany w pierwszej kolejności z wolnych środków, a w następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągany długiem.

W roku 2018 założono kredyty i pożyczki w wysokości 2 636 200,00 zł. Wysokość tego kredytu głównie przeznaczono na zadanie inwestycyjne. Koniecznym do wykonania zadaniem w 2018 roku jest „Rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody w Wilkowie Średzkim” którego wartość kosztorysowa wynosi 3 530 000 zł. Na to zadanie gmina nie pozyskała środków zewnętrznych, a realizacja zadania planowana jest z przychodów z tytułu pożyczek i kredytów.

Planowa kwota długu na koniec roku 2018 wyniesie 6 518 105,28 zł. Planowana kwota długu w następnych latach przedstawia się następująco: rok 2019 – 7 421 848,80 zł, rok 2020 – 6 616 638,80 zł, rok 2021 – 5 791 428,80 zł, rok 2022 – 4 966 218,80 zł, rok 2023 – 4 141 008,80 zł, rok 2024 – 3 310 403,80 zł, rok 2025 – 2 510 403,80 zł, rok 2026 – 1 710 403,80 zł, rok 2027 – 974 203,80 zł oraz rok 2028 – 324 203,80 zł.

Przedstawiona Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2018 - 2029 spełnia wymogi w zakresie zachowania relacji z art. 243 ufp.