

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kraszewice na lata 2019 – 2028

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kraszewice przygotowana została na lata 2019-2028. Zgodnie z obowiązującymi zapisami art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jedn. Dz.U. z 2017r. poz. 2077 z późn. zm.) prognozę sporządzono na okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Integralną częścią Wieloletniej Prognozy Finansowej jest prognoza kwoty długu, którą sporządza się na okres, na który zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania. Prognoza przygotowana jest na odległy czas co zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania.

Opracowując prognozę na lata 2019 – 2028 kierowano się wykonaniem dochodów i wydatków gminy w latach poprzednich, a także planowanym wykonaniem za rok 2018 oraz projektem budżetu na rok 2019.

Prognoza dochodów

Do dochodów roku 2019 przyjęto dane z projektu budżetu na 2019 rok. Dochody ogółem podzielono na dochody majątkowe i bieżące.

Przyjęte wielkości dochodów bieżących kształtują się następująco:

- w 2020 roku wzrost o 4,5 %
- w 2021 roku wzrost o 4,0 %
- w 2022 roku wzrost o 2,0 %
- w latach 2023 - 2028 wzrost o 1,0 %

Dochody z tytułu udziału we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych zaplanowano następująco:

- w latach 2020 – 2021 wzrost o 3,0 %
- w 2022 roku wzrost o 2,0 %
- w latach 2023 – 2028 wzrost o 1,0 %

Dochody z podatków i opłat w tym z podatku od nieruchomości zaplanowano w następujący sposób:

- w latach 2020 – 2022 wzrost o 2,0 %
- w latach 2023 -2028 wzrost o 1,0 %

Dochody z subwencji ogólnej, dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zaplanowano w latach 2020 - 2028 ze wzrostem o 1,0 %.

W dochodach majątkowych ujęto planowane dochody związane ze zwrotem dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich. W prognozie ujęto tylko te dochody wynikające z podpisanych już przez Gminę Kraszewice umów, dla których odbicie znajduje się po stronie dochodów i wydatków. W latach 2019 – 2028 nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku.

Prognoza wydatków

Wydatki bieżące w Wieloletniej Prognozie Finansowej w roku 2019 są zgodne z projektem budżetu, natomiast w latach następnych zostały skalkulowane w oparciu o przewidywane zaopatrzenie w ten rodzaj wydatków, przy uwzględnieniu możliwości wynikających z planowanej wielkości dochodów Gminy oraz zasady, iż planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat poprzednich i wolne środki.

Wydatki bieżące, wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego - zaplanowano wzrost o 1 % przez wszystkie lata prognozy.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano w oparciu o przewidywane harmonogramy spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kwot kredytów i pożyczek.

Wydatki majątkowe – ich wielkości w kolejnych latach prognozy założono na poziomie możliwości finansowych Gminy, z uwzględnieniem przedsięwzięć ujętych w załączniku do WPF. Przyjęta w 2019 roku wielkość wydatków majątkowych jest zgodna z projektem budżetu, natomiast wielkość tych wydatków w latach następnych stanowi maksymalny ich poziom możliwy do sfinansowania ze środków własnych.

Wynik z wykonania budżetu

Wieloletnia prognoza finansowa zakłada, iż powstały ujemny wynik budżetu w wysokości 3.133.763 zł w 2019 roku zostanie zrównoważony zaciągniętym kredytem i pożyczką. W latach 2020 – 2028 zaplanowano nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na rozchody budżetu wynikające z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którym organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Biorąc pod uwagę powyższą zasadę należy stwierdzić, że w całym badanym okresie brak jest przesłanek, które świadczyłyby o naruszeniu powyższego zapisu.

Zauważyć należy iż w poszczególnych latach prognozy finansowej spłata, obsługa oraz poziom długu nie przekraczają wskaźnika maksymalnego obciążenia z tytułu spłaty długu jednostki samorządu terytorialnego ustalonego zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, jako średniej arytmetycznej obliczonej dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.

Przychody

W opracowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kraszewice przewiduje się zaciągnięcie pożyczki i kredytu w kwocie 3.533.763 zł. Planuje się zaciągnięcie pożyczki w kwocie 308.763 zł z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony środowiska i Gospodarki Wodnej oraz zaciągnięcie kredytu na rynku krajowym w kwocie 3.225.000 zł.

Rozchody

W 2019 roku zaplanowano rozchody w kwocie 400.000 zł, które dotyczą spłaty zaciągniętego w 2018 roku kredytu.

Przedsięwzięcia Gminy Kraszewice

W wykazie przedsięwzięć ujęto następujące zadania:

- „Budowa Przedszkola Publicznego w Kraszewicach” – zadanie majątkowe

Powyższe zadanie realizowane jest przez okres 3 lat, tj. lata 2016 – 2019. Łączne nakłady finansowe wyniosą 6.124.616,22 zł. Na rok 2019 określono

limit wydatków w kwocie 3.345.000 zł. Limit zobowiązań również ustalono na poziomie 3.345.000 zł.

- „Poprawa jakości powietrza poprzez zwiększenie udziału OZE w wytwarzaniu energii na terenie Gminy Czajków i Gminy Kraszewice” – zadanie majątkowe

Realizację powyższego zadania zaplanowano na lata 2018 – 2019. Zadanie to Gmina Kraszewice realizuje w partnerstwie z Gminą Czajków (Lider projektu). W 2019 roku przeznaczona jest na to zadanie kwota 1.461.500 zł. Powyższe zadanie zostało rozpoczęte w roku 2018, jednakże w momencie otrzymania zgody z Urzędu Marszałkowskiego (pismo z dn. 16.10.2018r.) na wydłużenie terminu realizacji zadania do 30 września 2019r. przenosi się częściowo realizację ww zadania na rok 2019. Łączne nakłady finansowe ustalono na poziomie 3.316.500 zł. Limit zobowiązań ustalono na poziomie 1.461.500 zł. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kraszewice na lata 2018 – 2028 zostanie zaktualizowana o powyższe zadanie na najbliższej sesji Rady Gminy Kraszewice.

- „Modernizacja oczyszczalni ścieków w m. Mączniki” – zadanie majątkowe

Powyższe zadanie realizowane jest przez okres 2 lat, tj. lata 2018 – 2019. Łączne nakłady finansowe zaplanowano w kwocie 714.048,05 zł. Na rok 2019 określono limit wydatków w kwocie 385.000 zł. Limit zobowiązań ustalono na poziomie 385.000 zł.

- „Podniesienie jakości kształcenia i wzrost liczby miejsc wychowania przedszkolnego z ofertą zajęć i kompetentną kadrami w Gminie Kraszewice” – zadanie bieżące

Powyższe zadanie będzie realizowane w latach 2019/2020 i jest ono komplementarne z zadaniem inwestycyjnym dotyczącym budowy Przedszkola Publicznego w Kraszewicach. Limit zobowiązań w roku 2019 wynosi 53.062,50 zł natomiast limit zobowiązań w roku 2020 wynosi 78.312,50 zł. Łączne nakłady finansowe oraz limit zobowiązań ustalono na tym samym poziomie, tj. w kwocie 131.375 zł. Jednostką realizującą powyższe zadanie będzie Publiczne Przedszkole w Kraszewicach.

- „Dowóz uczniów do szkół – Realizacja obowiązku ustawowego, zapewnienie bezpieczeństwa i redukcja kosztów” – Zadanie to jest realizowane przez lata 2018 – 2019. Limit wydatków wynika z obecnie zawartej umowy na dowozy wg szacunku. Po zawarciu nowych umów na kolejny rok szkolny limity te zostaną ponownie wyliczone i zapisane w WPF.
- „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Kraszewice” – Limit wydatków w poszczególnych latach podano w oparciu o podpisaną umowę na lata 2017 – 2019.

W wykazie przedsięwzięć ujęto te, które są realizowane w latach poprzednich. W chwili podjęcia decyzji o realizowaniu nowych zadań wieloletnich wykaz zostanie uaktualniony.