

Załącznik Nr 3
do uchwały Nr XIII/89/15
Rady Gminy Kodrąb
z dnia 17 grudnia 2015 r.

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kodrąb na lata 2016 – 2022

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kodrąb wraz z prognozą kwoty długu i wykazem przedsięwzięć została sporządzona na lata 2016 – 2022.

Zawiera dodatkowo informacje z wykonania budżetu gminy za lata 2013 - 2014 istotne dla wyliczenia wskaźników spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych z 2009 roku, który to art. od 1 stycznia 2014 roku stał się obowiązujący.

W latach 2016 – 2022 dokonano prognozy dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów (wg podpisanych umów kredytowych) oraz innych informacji istotnych dla kształtowania się budżetu Gminy Kodrąb na przestrzeni tych lat.

1. DOCHODY w 2016 roku:

• dochody bieżące

- kwoty z subwencji ogólnej przyjęto w wysokościach podanych w decyzji Ministerstwa Finansów,
- kwoty dotacji celowych przyjęto w wysokościach podanych w decyzji Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi,
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto w wysokości podanej w decyzji Ministerstwa Finansów,
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych przyjęto w wysokości przewidywanego wykonania na koniec 2015 roku,
- podatki i opłaty:
 - a) stawka podatku rolnego została podwyższona o **3 zł** z 1 q w stosunku do 2015 roku,
 - b) w podatkach od nieruchomości i od środków transportowych przyjęto **5%** wzrost wysokości stawek podatkowych w stosunku do obowiązujących 2015 roku,
 - c) podatek leśny został ustalony na podstawie ceny drewna w kwocie **191,77 zł za 1 m³**
 - d) opłata za wywóz odpadów komunalnych ustalona na podstawie stawek za odpady segregowane i niesegregowane przyjętych uchwałą Rady Gminy Kodrąb,

d) pozostałe podatki i opłaty lokalne przyjęto w wysokości przewidywanego wykonania na koniec 2015 roku.

- **dochody majątkowe**

- w dochodach majątkowych zostały zaplanowane dochody:

a) ze sprzedaży majątku (na podstawie planu gruntów przeznaczonych do sprzedaży w 2016 roku) w kwocie 165.000,00 zł,

b) opłaty tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie 2.246,00 zł,

DOCHODY w latach 2017 - 2022: dochody bieżące zostały zaplanowane ze wzrostem w przedziale od 1 % do 2 % w kolejnych latach z jednoczesną analizą planu za III kw. 2015 roku i przewidywanego wykonania za 2015 rok.

Dochody majątkowe, w tym ze sprzedaży majątku zaplanowano na rok 2017 w kwocie 50.000,00 zł. Grunty te posiadają operaty szacunkowe i były przeznaczone do sprzedaży, jednak bezskutecznie. W związku z tym próby podjęcia sprzedaży tych gruntów zaplanowane będą w kolejnych latach.

2. WYDATKI w 2016 roku:

- w wydatkach bieżących przyjęto wzrost wydatków rzeczowych na poziomie od 1 % do 2 % w stosunku do roku 2015,

- w wydatkach bieżących zaplanowano wydatki z Funduszu Sołeckiego, na podstawie wcześniej podjętej uchwały Rady Gminy, w wysokości **246.213,46 zł**,

- w ramach wydatków bieżących zaplanowano wydatki na obsługę długu w wysokości **75.000,00 zł**, w tym odsetki, które zostały przyjęte na podstawie wielkości wynikających z podpisanych umów kredytowych,

- wydatki majątkowe zostały zaplanowane w wysokości **1.776.700,00 zł**, w tym m. in. inwestycje drogowe, wodociągowe, termomodernizację budynku UG, budowę świetlic oraz zakupy inwestycyjne (samochód pożarniczy).

WYDATKI w latach 2017 - 2022: wydatki bieżące zaplanowano z 2 % wzrostem,

- w ramach wydatków bieżących zaplanowano wydatki na obsługę długu, które częściowo latach 2017 - 2019 zostały przyjęte na podstawie wielkości wynikających z podpisanych umów kredytowych, a częściowo są kwotami prognozowanymi; natomiast w latach 2020 - 2022 wydatki na obsługę długu wynikają tylko z kwot prognozowanych,

- wydatki majątkowe wynikają z planu wieloletniego i zostały ujęte w wykazie przedsięwzięć.

Inwestycje dotyczą przede wszystkim infrastruktury drogowej, wodociągowej, kanalizacyjnej, wydatków związanych z budową obiektów sportowych, termomodernizacją budynków. Wydatki majątkowe kształtują się następująco: w roku 2017 kwota 1.350.000,00 zł, w roku 2018 kwota 1.382.024,00 zł, w roku 2019 kwota 830.000,00 zł, w roku 2020 kwota 460.000,00 zł i w roku 2021 kwota 330.000,00 zł.

3. WYNIK BUDZETU:

W budżecie roku 2016 wykazano wynik budżetu - deficyt w wysokości 450.000,00 zł, który zostanie pokryty przychodami z tytułu kredytów i pożyczek na planowane w 2016 roku zadania inwestycyjne.

4. PRZYCHODY:

- przychody z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek zostały zaplanowane w latach 2016 - 2018 z przeznaczeniem na pokrycie deficytu związanego z realizacją inwestycji oraz na rozchody związane ze spłatą zobowiązań.

W latach 2016- 2018 przychody kształtują się następująco: w 2016 roku w kwocie 1.147.732,00 zł, w 2017 roku w kwocie 966.667,00 zł, w 2018 roku w kwocie 700.000,00 zł.

5. ROZCHODY:

- rozchody związane są ze spłatą wcześniej zaciągniętych przez gminę kredytów i pożyczek; w latach 2016 - częściowo 2019 zostały zaplanowane na podstawie już podpisanych przez gminę umów, natomiast w kolejnych latach do roku 2022 zostały oparte tylko i wyłącznie na prognozie.

6. KWOTA DŁUGU:

- kwota długu jest wynikiem zaciągniętych przez gminę zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek; wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem w 2016 roku kształtuje się na poziomie 25 %, w latach kolejnych mieści się także w granicach wymaganych ustawą o finansach publicznych.

7. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE O WYBRANYCH RODZAJACH WYDATKÓW BUDŻETOWYCH:

1). Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane:

- w latach 2016 - 2018 wydatki na wynagrodzenia zostały zwiększone średnio o 5 %, w kolejnych latach przyjęto wzrost na poziomie 2 %,
- w planie wydatków na 2016 rok przyjęto wysokość składki na ubezpieczenie społeczne 17,10% i na Fundusz Pracy 2,45 % od planowanych wynagrodzenie pracowników.

2). Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego:

- w latach objętych prognozą 2016 – 2022 ujęto w tej pozycji rozdziały 75022 Rady Gminy oraz 75023 Urzędy Gminy.

Przyjęto wzrost wydatków rzeczowych w przedziale od 1 % do 2 % w poszczególnych latach. W ramach wydatków bieżących występują wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla pracowników wynikające z tytułu umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, wydatki rzeczowe związane z funkcjonowaniem urzędu gminy, takie jak różnego rodzaju zakupy, usługi, opłaty, delegacje i szkolenia pracowników oraz zadanie inwestycyjne pn. Termomodernizacja budynku administracyjnego UG w Kodrębie oraz wydatki dla Rady Gminy – diety dla radnych (wysokość diet uchwalona uchwałą Rady Gminy) za udział w posiedzeniach komisji stałych, sesjach rady gminy i ryczałt dla przewodniczącego rady gminy (wysokość ryczałtu uchwalona uchwałą Rady Gminy), a także inne wydatki rzeczowe związane z obsługą Rady Gminy.

3) Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy:

- w ramach tych wydatków zostały zaplanowane zarówno wydatki bieżące, jak i wydatki majątkowe. Są to wydatki ujęte w wykazie przedsięwzięć: wydatki bieżące dotyczą ustawy gospodarki odpadami na rok 2016 i 2017. Limit zobowiązań na ten cel wynosi w 2016 roku wynosi 400.000,00 zł, a na rok 2017 wynosi 180.000,00 zł, zaś wydatki majątkowe dotyczą inwestycji z planów wieloletnich na lata 2016 - 2021 i są uszczegółowione na wydatki inwestycyjne kontynuowane, nowe wydatki inwestycyjne i wydatki majątkowe w formie dotacji. Limity wydatków majątkowych kształtują się następująco: w 2016 r. wynosi 1.721.631,00 zł, w 2017 r. wynosi 1.350.000,00 zł, w 2018 r. wynosi 1.382.024,00 zł, w 2019 r. wynosi 830.000,00 zł, w 2020 r. wynosi 460.000,00 zł i w 2021 r. wynosi

330.000,00 zł.

8. DANE UZUPEŁNIAJĄCE O DŁUGU I JEGO SPŁACIE

1) Spłaty rat kapitałowych wynikające wyłącznie z zaciągniętych już zobowiązań:

- zaplanowane w latach 2016 i częściowo w roku 2019 (do kwoty 202.028,00 zł) spłaty, wynikają z podpisanych już umów i zaciągniętych zobowiązań. Kształtują się następująco: w 2016 roku do spłaty jest kwota 697.732,00 zł, 2017 roku do spłaty jest kwota 666.667,00 zł, w 2018 roku do spłaty pozostaje kwota 652.274,00 zł, w 2019 roku do spłaty jest kwota 202.028,00 zł.

9. WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ:

Wykaz przedsięwzięć do WPF obejmuje lata 2016 - 2021. Zawiera przedsięwzięcia wieloletnie. Podzielony jest on na grupy wydatków:

1) wydatki bieżące - w ramach tej grupy wydatków ujęte są wydatki na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych. Limit wydatków w 2016 roku wynosi 400.000,00 zł, a w 2017 roku wynosi 180.000,00 zł.

2) pozostałe wydatki majątkowe - w ramach tej grupy wydatków ujęte są przedsięwzięcia zaplanowane do realizacji przez gminę na lata 2016 - 2021.

Limity wydatków w poszczególnych latach przedstawiają się następująco: w 2016 r. wynosi 1.721.631,00 zł, w 2017 r. wynosi 1.350.000,00 zł, w 2018 r. wynosi 1.382.024,00 zł, w 2019 r. wynosi 830.000,00 zł i w 2020 r. wynosi 460.000,00 zł, a 2021 r. wynosi 330.000,00 zł.