

Załącznik Nr 3
do uchwały Nr XXXVI/233/17
Rady Gminy Kodrąb
z dnia 28 grudnia 2017 r.

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kodrąb na lata 2018 - 2025

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kodrąb wraz z prognozą kwoty długu została sporządzona na lata 2018 – 2025. Wykaz przedsięwzięć obejmuje lata 2018 – 2021. Zawiera dodatkowo informacje z wykonania budżetu gminy za lata 2015 - 2017 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 2018 – 2025 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 2018 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 2017 roku,
- podatki i opłaty:
 - a) stawka podatku rolnego została przyjęta na podstawie komunikatu Prezesa GUS i wynosi 52,49 zł z 1 q,
 - b) w podatkach od nieruchomości i od środków transportowych przyjęto stawki obowiązujące w 2017 roku,
 - c) podatek leśny został ustalony na podstawie ceny drewna w kwocie **197,06 zł za 1 m³**,
 - d) opłata za wywóz odpadów komunalnych ustalona na podstawie stawek, za odpady segregowane i niesegregowane, przyjętych uchwałą Rady Gminy Kodrąb,

e) pozostałe podatki i opłaty lokalne przyjęto w wysokości przewidywanego wykonania na koniec 2017 roku.

- **dochody majątkowe**

- w dochodach majątkowych zostały zaplanowane dochody:

a) ze sprzedaży majątku (na podstawie planu gruntów przeznaczonych do sprzedaży w 2018 roku) w kwocie 250.000,00 zł,

b) z tytułu dotacji z Ministerstwa Sportu i Turystyki w kwocie 216.100,00 zł w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. Remont sali gimnastycznej wraz z zapleczem w ZSZG w Kodrębie.

DOCHODY w latach 2019 - 2025: dochody bieżące zostały zaplanowane ze wzrostem w przedziale od 1 % do 4 % w kolejnych latach z jednoczesną analizą planu za III kw. 2017 roku i przewidywanego wykonania za 2017 rok.

Dochody majątkowe w tych latach nie zostały zaplanowane w WPF.

2. WYDATKI w 2018 roku:

- w wydatkach bieżących - wydatki rzeczowe zostały zaplanowane na poziomie przewidywanego wykonania roku 2017,

- w ramach wydatków bieżących zaplanowano wydatki na obsługę długu w wysokości **40.000,00 zł**, w tym odsetki, które zostały przyjęte na podstawie wielkości wynikających z podpisanych umów kredytowych,

- wydatki majątkowe zostały zaplanowane w wysokości **2.820.000,00 zł**, w tym m. in. inwestycje drogowe, kanalizacyjne, remont sali gimnastycznej w ZSZG w Kodrębie, budowę świetlicy i domu kultury.

WYDATKI w latach 2019 - 2025: wydatki bieżące zaplanowano ze wzrostem na poziomie od 1% do 2%,

- w ramach wydatków bieżących zaplanowano wydatki na obsługę długu, które częściowo latach 2019 - 2020 zostały przyjęte na podstawie wielkości wynikających z podpisanych umów kredytowych, a częściowo są kwotami prognozowanymi; natomiast w latach 2021 - 2025 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 2019 kwota 3.737.000,00 zł, w roku 2020 kwota 2.710.000,00 zł, w roku 2021 kwota 510.000,00 zł.

3. WYNIK BUDŻETU:

W budżecie roku 2018 wykazano wynik budżetu - deficyt w wysokości **1.300.000,00 zł**, który zostanie pokryty przychodami z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 1.300.000,00 zł .

W latach 2019 – 2020 wynik budżetu jest także deficytem, który zostanie pokryty przychodami z kredytów i pożyczek.

W latach 2021 -2025 planowana jest nadwyżka budżetowa, która zostanie przeznaczona na spłatę, wcześniej zaciągniętych przez gminę, kredytów i pożyczek. Kształtuje się ona następująco: w 2021 r. – 1.348.000,00 zł, w 2022 r. - 1.300.000,00 zł, w 2023 r. – 1.300.000,00 zł, w 2024 r. – 1.300.000,00 zł i w 2025 r. – 858.324,28 zł.

4. PRZYCHODY:

- przychody z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek zostały zaplanowane w latach 2018 - 2020 z przeznaczeniem na pokrycie deficytu związanego z realizacją inwestycji oraz na rozchody związane ze spłatą zobowiązań.

W latach 2018 - 2020 przychody kształtują się następująco: w 2018 r. w kwocie 1.635.607,00 zł, w 2019 r. w kwocie 2.566.972,00 zł, w 2020 r. w kwocie 1.440.000,00 zł.

5. ROZCHODY:

- rozchody związane są ze spłatą wcześniej zaciągniętych przez gminę kredytów i pożyczek; w latach 2018 - częściowo 2020 zostały zaplanowane na podstawie już podpisanych przez gminę umów, natomiast w kolejnych latach do roku 2025 zostały oparte tylko i wyłącznie na prognozie.

Rozchody w latach 2018 – 2025 kształtują się następująco: w 2018 r. – 335.607,00 zł, w 2019 r. – 500.000,00 zł, w 2020 r. – 800.000,00 zł, w 2021 r. – 1.348.000,00 zł, w 2022 r. – 1.300.000,00 zł, w 2023 r. – 1.300.000,00 zł, w 2024 r. – 1.300.000,00 zł i w 2025 r. – 858.324,28 zł.

6. KWOTA DŁUGU:

- kwota długu jest wynikiem zaciągniętych przez gminę zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek; wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem w 2018 roku kształtuje się na poziomie 18 %, w latach kolejnych, 2019 – 2025, 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 2018 - 2021 wydatki na wynagrodzenia przyjęto wzrost na poziomie 3%, natomiast w latach 2022 – 2025 wzrostu wynagrodzeń nie zaplanowano,
- w planie wydatków na 2018 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 2018 – 2025 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 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 lata 2018 - 2020. Limit zobowiązań na ten cel wynosi: na 2018 r. 200.000,00 zł, na 2019 r. 400.000,00 zł, a na 2020 r. 200.000,00 zł.

Wydatki majątkowe dotyczą inwestycji z planów wieloletnich na lata 2018 - 2021 i są uszczegółowione na wydatki inwestycyjne kontynuowane, nowe wydatki inwestycyjne i wydatki majątkowe w formie dotacji. Limity wydatków majątkowych kształtują się następująco: w 2018 r. wynosi 2.775.000,00 zł, w 2019 r. wynosi 3.737.000,00 zł, w 2020 r.

wynosi 2.710.000,00 zł, w 2021 r. wynosi 510.000,00 zł.

8. DANE UZUPEŁNIAJĄCE O DŁUGU I JEGO SPŁACIE

Splaty rat kapitałowych wynikające wyłącznie z zaciągniętych już zobowiązań:

- zaplanowane spłaty w latach 2018 -2020 wynikają z podpisanych już umów i zaciągniętych zobowiązań. Kształtują się następująco: w 2018 roku do spłaty jest kwota 335.607,00 zł, w 2019 roku do spłaty jest kwota 202.028,00 zł, a w 2020 roku do spłaty jest kwota 300.000,00 zł.

9. WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ:

Wykaz przedsięwzięć do WPF obejmuje lata 2018 - 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 2018 r. wynosi 200.000,00 zł, w 2019 r. wynosi 400.000,00 zł, a w 2020 r., wynosi 200.000,00 zł.

2) wydatki majątkowe - w ramach tej grupy wydatków ujęte są przedsięwzięcia zaplanowane do realizacji przez gminę na lata 2018 - 2021.

Limity wydatków w poszczególnych latach przedstawiają się następująco: w 2018 r. wynosi 2.775.000,00 zł, w 2019 r. wynosi 3.737.000,00 zł, w 2020 r. wynosi 2.710.000,00 zł i w 2021 r. wynosi 510.000,00 zł.