

Załącznik Nr 3
do uchwały Nr III/13/18
Rady Gminy Kodrąb
z dnia 21 grudnia 2018 r.

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kodrąb na lata 2019 – 2027

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kodrąb wraz z prognozą kwoty długu została sporządzona na lata 2019 – 2027. Wykaz przedsięwzięć obejmuje lata 2019 – 2022. Zawiera dodatkowo informacje z wykonania budżetu gminy za lata 2016 - 2018 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 2019 – 2027 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 2019 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 2018 roku,
- podatki i opłaty:
 - a) stawka podatku rolnego została przyjęta do budżetu na podstawie stawki obowiązującej w roku 2018 i wynosi 52,49 zł z 1 q,
 - b) w podatkach od nieruchomości i od środków transportowych przyjęto stawki obowiązujące w 2018 roku,

- c) podatek leśny został ustalony na podstawie ceny drewna w kwocie **191,98 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 2018 roku.

- **dochody majątkowe**

- w dochodach majątkowych zostały zaplanowane dochody z tytułu:

- a) dotacji z WFOŚ i GW w Łodzi w kwocie **149.504,00 zł** – w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. Termomodernizacja budynku SP ZOZ Kodrębie,
- b) dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w kwocie **500.000,00 zł** w związku z realizacją zadania pn. Rozbudowa i zmiana sposobu użytkowania istniejącego budynku strażnicy OSP na Gminny Ośrodek Kultury w Kodrębie z zapleczem OSP.

DOCHODY w latach 2020 - 2027: dochody bieżące zostały zaplanowane ze wzrostem w przedziale od 1 % do 4 % w kolejnych latach, z jednoczesną analizą planu za III kw. 2018 roku i przewidywanego wykonania za 2018 rok.

Dochody majątkowe zostały zaplanowane w 2020 r. w wysokości **197.892,00 zł** w związku z podpisaną umową z Urzędem Marszałkowskim w Łodzi na dofinansowanie realizacji zadania pn. Termomodernizacja budynku Gminnego Centrum Informacji w Dmeninie.

W latach 2021 - 2027 dochody majątkowe nie zostały zaplanowane w WPF.

2. WYDATKI w 2019 roku:

- w wydatkach bieżących - wydatki rzeczowe zostały zaplanowane na poziomie przewidywanego wykonania roku 2018,

- 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 **5.536.000,00 zł**, w tym m. in. inwestycje drogowe, kanalizacyjne, budowa oczyszczalni ścieków, termomodernizacja budynku SP ZOZ, kolejny etap prac przy domu kultury oraz odnawialne źródła energii.

WYDATKI w latach 2020 - 2027: wydatki bieżące zaplanowano ze wzrostem na poziomie od 1% do 2%,

- w ramach wydatków bieżących zaplanowano wydatki na obsługę długu, które częściowo w roku 2020 zostały przyjęte na podstawie wielkości wynikających z podpisanych umów kredytowych, a częściowo są kwotami prognozowanymi; natomiast w latach 2021 - 2027 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 2020 kwota 2.931.000,00 zł, w roku 2021 kwota 1.140.000,00 zł, w roku 2022 kwota 300.000,00 zł.

3. WYNIK BUDŻETU:

W budżecie roku 2019 wykazano wynik budżetu - deficyt w wysokości **3.600.000,00 zł**, który zostanie pokryty przychodami z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 3.600.000,00 zł.

W roku 2020 wynik budżetu jest także deficytem, który zostanie pokryty przychodami z tytułu kredytów i pożyczek.

W latach 2021 -2027 planowana jest nadwyżka budżetowa, która zostanie przeznaczona na spłatę, wcześniej zaciągniętych przez gminę, kredytów i pożyczek. Kształtuje się ona następująco:

w 2021 r. – 800.000,00 zł, w 2022 r. - 900.000,00 zł, w 2023 r. – 1.300.000,00 zł, w 2024 r. – 1.300.000,00 zł, w 2025 r. – 1.150.000,00 zł, w 2026 r. – 1.150.000,00 zł, w 2027 r. – 502.888,78 zł.

4. PRZYCHODY:

- przychody z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek zostały zaplanowane w latach 2019 - 2020 z przeznaczeniem na pokrycie deficytu związanego z realizacją inwestycji oraz na rozchody związane ze spłatą zobowiązań.

W latach 2019 - 2020 przychody kształtują się następująco: w 2019 r. w kwocie 4.702.028,00 zł, w tym pożyczka na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków budżetu UE

500.000,00 zł, w 2020 r. w kwocie 1.410.000,00 zł.

5. ROZCHODY:

- rozchody związane są ze spłatą wcześniej zaciągniętych przez gminę kredytów i pożyczek; w latach 2019 - częściowo 2020 zostały zaplanowane na podstawie już podpisanych przez gminę umów, natomiast w kolejnych latach do roku 2027 zostały oparte tylko i wyłącznie na prognozie. Rozchody w latach 2019 – 2027 kształtują się następująco: w 2019 r. – 1.102.028,00 zł, w tym na spłatę pożyczki na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków budżetu UE **500.000,00 zł**, w 2020 r. – 712.257,00 zł, w 2021 r. – 800.000,00 zł, w 2022 r. – 900.000,00 zł, w 2023 r. – 1.300.000,00 zł, w 2024 r. – 1.300.000,00 zł, w 2025 r. – 1.150.000,00 zł, w 2026 r. – 1.150.000,00 zł i w 2027 r. – 502.888,78 zł.

6. KWOTA DŁUGU:

- kwota długu jest wynikiem zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia przez gminę, zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek, na wydatki związane z inwestycjami gminnymi. Wskaźniki zadłużenia kształtują się na poziomie zgodnym z wymogami ustawy o finansach publicznych. W latach kolejnych kwota długu przedstawia się następująco: w 2019 r. – 6.405.145,78 zł, w 2020 r. – 7.102.888,78 zł, w 2021 r. – 6.302.888,78 zł, w 2022 r. – 5.402.888,78 zł, w 2023 r. – 4.102.888,78 zł, w 2024 r. – 2.802.888,78 zł, w 2025 r. – 1.652.888,78 zł, w 2026 r. – 502.888,78 zł.

7. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE O WYBRANYCH RODZAJACH WYDATKÓW BUDŻETOWYCH:

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

- w 2019 r. na wydatki na wynagrodzenia przyjęto wzrost na poziomie 5%, w latach 2020 – 2021 zaplanowano wzrost 3%, natomiast od roku 2022 – 2027 wzrostu wynagrodzeń nie zaplanowano,

- w planie wydatków na 2019 rok przyjęto wysokość składki na ubezpieczenie społeczne 17,10% i na Fundusz Pracy 2,45 % od planowanych wynagrodzeń pracowników.

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

- w latach objętych prognozą 2019 – 2027 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 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 2019 - 2020. Limit zobowiązań na ten cel wynosi: na 2019 r. 375.000,00 zł, a na 2020 r. 187.500,00 zł.

Wydatki majątkowe dotyczą inwestycji z planów wieloletnich na lata 2019 - 2022 i są uszczegółowione na wydatki inwestycyjne kontynuowane, nowe wydatki inwestycyjne i wydatki majątkowe w formie dotacji. Limity wydatków majątkowych kształtują się następująco: w 2019 r. wynosi 5.536.000,00 zł, w 2020 r. wynosi 2.931.000,00 zł, w 2021 r. wynosi 1.140.000,00 zł, w 2022 r. wynosi 300.000,00 zł.

4) Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

1) w związku z realizacją w 2019 roku zadania inwestycyjnego pn. Rozbudowa i zmiana sposobu użytkowania istniejącego budynku strażnicy OSP na Gminny Ośrodek Kultury w Kodrębie z zapleczem dla OSP:

- zaplanowano dochody majątkowe w wysokości **500.000,00 zł** - dotacja ze środków unijnych, na podstawie podpisanej umowy z Urzędem Marszałkowskim,

- wydatki majątkowe w wysokości **998.000,00 zł**, z podziałem na wkład środków unijnych w wysokości 500.000,00 zł oraz wkład krajowy w wysokości 498.000,00 zł

2) w związku z realizacją zadania pn. Zakup wyposażenia świetlicy wiejskiej w Lipowczycach oraz modernizacja świetlicy wiejskiej w Rzejowicach:

- zaplanowane dochody bieżące w wysokości **63.630,00 zł** – dotacja ze środków unijnych, na podstawie podpisanej umowy z Urzędem Marszałkowskim,

- wydatki bieżące w wysokości **100.000,00 zł**, z podziałem na wkład środków unijnych w wysokości 63.630,00 zł oraz wkład krajowy w wysokości 36.370,00 zł

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy w latach 2020 - 2027:

1) w związku z realizacją w 2020 roku zadania inwestycyjnego pn. Termomodernizacja budynku Gminnego Centrum Informacji Publicznej w Dmeninie:

- zaplanowano dochody majątkowe w wysokości **197.892,00 zł** - dotacja ze środków unijnych, na podstawie podpisanej umowy z Urzędem Marszałkowskim,

- wydatki majątkowe w wysokości **533.309,00 zł**, z podziałem na wkład środków unijnych w wysokości 197.892,00 zł oraz wkład krajowy w wysokości 335.417,00 zł

8. DANE UZUPEŁNIAJĄCE O DŁUGU I JEGO SPŁACIE

Splaty rat kapitałowych wynikające wyłącznie z zaciągniętych już zobowiązań:

- zaplanowane spłaty w latach 2019 -2020 wynikają z podpisanych już umów i zaciągniętych zobowiązań. Kształtują się następująco: w 2019 roku do spłaty jest kwota 402.028,00 zł, a w 2020 roku do spłaty jest kwota 300.000,00 zł.

9. WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ:

Wykaz przedsięwzięć do WPF obejmuje lata 2019 - 2022. 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 2019 r. wynosi 375.000,00 zł, a w 2020 r., wynosi 187.500,00 zł.

2) wydatki majątkowe - w ramach tej grupy wydatków ujęte są przedsięwzięcia zaplanowane do realizacji przez gminę na lata 2019 – 2022, z podziałem na:

- wydatki na programy, projekty lub zadania realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy:

Limity wydatków przedstawiają się następująco: w 2019 r. wynosi 998.000,00 zł, w 2020 r. 533.309,00 zł.

- wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:

Limity wydatków w poszczególnych latach przedstawiają się następująco: w 2019 r. wynosi 4.538.000,00 zł, w 2020 r. wynosi 2.931.000,00 zł, w 2021 r. wynosi 1.140.000,00 zł i w 2022 r. wynosi 300.000,00 zł.