

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
na lata 2018 – 2030 Gminy Skarżysko Kościelne**

Uwagi ogólne:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2018 – 2030 przyjęto następujące założenia:

- kwoty dochodów i wydatków bieżących oraz majątkowych na 2018 rok zgodnie z założeniami przyjętymi do projektu budżetu Gminy na 2018 rok.
- od roku 2019 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków bieżących uznając, że planowanie ich wzrostu z uwzględnieniem prognozowanego średniorocznego wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, wskaźnika inflacji itp. w kolejnych latach obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.
- w latach 2018-2021 planowane są dochody majątkowe z dotacji z budżetu państwa i środków UE, na planowaną budowę lub przebudowę dróg, budowę przedszkola i realizację programu „Eko –energia w gminach ..”. Planuje się również w 2018 i w 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku.

Dochody:

Plan dochodów bieżących na 2018 rok ustalono z wyszczególnieniem dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, prawnych, podatków i opłat (w tym podatek od nieruchomości), subwencji ogólnej, dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące. Pozostałe dochody ujęto na podstawie deklaracji podatkowych, aktów prawa miejscowego, z uwzględnieniem analizy wykonania poszczególnych dochodów za lata poprzednie. Przyjęto ostrożne wskaźniki wzrostu dochodów od roku 2019 w stosunku do roku poprzedniego, które nie przekraczają 3 %. Zakłada się niewielki wzrost podatków i opłat lokalnych co najmniej o wskaźniki inflacji oraz zakłada się zwiększony nacisk na windykację należności z podatków i opłat.

W zakresie dochodów majątkowych w roku 2018 i 2021 planuje się kwotę ze sprzedaży majątku oraz w latach 2018 - 2021 zaplanowano dotacje majątkowe wynikające z planowanych wydatków inwestycyjnych z możliwym do pozyskania współfinansowaniem zewnętrznym. Dochody ze sprzedaży majątku przyjęto na podstawie danych uzyskanych z geodezji i gospodarki mieniem gminnym. Ze względu na utrzymujące się zainteresowanie osób fizycznych nabywaniem nieruchomości zaplanowano niewielki wpływ dochodów z tytułu sprzedaży w latach roku 2018- 2021.

Mając na uwadze zadłużenie Gminy oraz realizację planowanych dalszych inwestycji konieczne są do podjęcia działania, które spowodują wzrost dochodów bieżących zwłaszcza podatków i opłat.

Wydatki:

W roku 2018 przewidywane wydatki bieżące ulegają zwiększeniu z uwagi na planowane odprawy dla osób planujących odejście na emeryturę oraz zmiany w systemie oświaty. W kolejnych latach wydatki bieżące muszą ulec zmniejszeniu ponieważ wymusza to konieczność dalszych ograniczeń wydatków aby utrzymać wskaźniki i zapewnić spłatę długu. Mając na uwadze zadłużenie Gminy oraz realizację planowanych dalszych inwestycji konieczne są do podjęcia działania, które spowodują znaczne ograniczenia wszystkich wydatków bieżących.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat kredytów zaciągniętych i przewidzianych do zaciągnięcia w latach 2018 i 2019.

Nie przewiduje się udzielania poręczeń i gwarancji, stąd nie planuje się wydatków z tego tytułu.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem – założono, że wynagrodzenia w roku 2018 i kolejnych wzrastać będą o wskaźnik nie przekraczający 3 % uwzględniając wypłaty nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych oraz zakładając, że utrzymane zostaną ustawowe obowiązki gminy wobec nauczycieli. Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.” obejmują wydatki bieżące planowane w rozdziale 75022 „Rady Gmin (miast i miast na prawach powiatu)” i 75023 „Urzędy Gmin (miast i miast na prawach powiatu)” – z uwagi na zaplanowane w 2018 roku zwiększone wydatki na odejścia na emeryturę od 2019 roku założono spadek wydatków z tego tytułu.

W 2018 roku planuje się wydatki majątkowe związane między z udzieleniem dotacji powiatowi skarżyskiemu, budową i przebudową dróg gminnych, budową przedszkola oraz realizacją inwestycji rocznych w tym zadań w ramach funduszu sołeckiego .

Przedsięwzięcia

Wydatki majątkowe na lata 2018-2021 zaplanowano na zadania przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF tj. Wykaz przedsięwzięć do WPF. Należy zaznaczyć, że z uwagi na sytuację finansową gminy, konieczne jest rozłożenie w czasie planowanych przedsięwzięć.

Dla każdego przedsięwzięcia określono:

- nazwę i cel,
- jednostkę odpowiedzialną lub koordynującą,
- okres realizacji i łączne nakłady,
- limity wydatków w poszczególnych latach i limit zobowiązań.

W wykazie przedsięwzięć , planowane są wydatki bieżące i majątkowe na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków zewnętrznych w tym także z UE.

Planowana jest realizacja programu Aktywny e- Samorząd oraz pozyskanie środków z UE na budowę przedszkola.

W wydatkach majątkowych planowana jest realizacja przebudowy lub rozbudowy dróg gminnych ze współfinansowaniem środków z budżetu państwa. Zakłada się realizację kosztownych przedsięwzięć pod warunkiem otrzymania współfinansowania zewnętrznego.

W ramach przedsięwzięć bieżących wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej nie wykazuje się (przedsięwzięć) wieloletnich zadań takich jak dowóz uczniów, oświetlenie uliczne, zimowe utrzymanie dróg, konserwacja oświetlenia ulicznego, odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych, opieka nad bezdomnymi zwierzętami, opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego ponieważ realizacja tych zadań jest niezbędna i związana z zapewnieniem ciągłości działania jednostki.

Przychody

W 2018 roku na dzień przyjęcia prognozy planuje się przychody w kwocie 2 702 289,00 zł, pochodzące z kredytu w kwocie 2 000 000,00 zł, na realizację zadań inwestycyjnych i z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikającej z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 702 289,00 zł. Przychody przeznaczone są na pokrycie deficytu budżetu oraz spłatę zaciągniętych kredytów

w latach poprzednich. Również w celu realizacji zamierzonych przedsięwzięć w roku 2019, konieczne będą przychody z zaciągniętego kredytu w kwocie 990 000,00 zł, na pokrycie planowanego deficytu i spłatę długu.

Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów oraz rat kredytów planowanych do zaciągnięcia, w tym przy uwzględnieniu możliwości spłat rat określonych art. 243 ustawy o finansach publicznych. W 2018 roku planuje się spłatę kredytów w kwocie 702 289,00 zł.

Spłatę rat kredytów planowanych do zaciągnięcia w przychodach roku 2018 i 2019 zaplanowano na lata 2019 do 2030.

Wynik budżetu

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody ogółem” a pozycją „Wydatki ogółem”.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

Deficyt w latach 2018 i 2019, finansowany będzie przychodami z kredytu, zaś nadwyżka budżetu w latach następnych przeznaczona będzie na spłatę wcześniej zaciągniętego długu i realizację zadań inwestycyjnych.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

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

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) będzie finansowana z wolnych środków, z zaciągniętego kredytu lub z nadwyżki budżetowej.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych kształtuje się pozytywnie.

PRZEWODNICZĄCY RADY


mgr Marzeka Pięta