

Objaśnienia

w zakresie przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kotuń na lata 2018- 2026

Wieloletnia Prognoza Finansowa została opracowana zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje lata 2018-2026 tj. okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018- 2026 przyjęto za punkt odniesienia wykonanie wartości w latach 2015-2016, plan budżetu na 2017 r. i jego wykonanie na dzień 30.09.2017 r. oraz przewidywane wykonanie budżetu na 2017 rok.

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2018 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok. Dochody i wydatki bieżące na lata 2018-2026 zostały zwiększone przewidywanym wskaźnikiem inflacji.

1) Prognozowane dochody budżetowe

- w odniesieniu do dochodów podatkowych na 2018 rok przyjęto, że stawki pozostają na poziomie roku 2018,
- dochody uzyskane z tytułu wpływu z najmu składników majątkowych przyjęto na podstawie zawartych umów,
- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz projektowana subwencja ogólna - planowane kwoty wg otrzymanej informacji z Ministerstwa Finansów (Nr ST3.4750.37.2017),
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych w oparciu o przewidywane wykonanie 2017 rok,
- dotacje celowe na zadania zlecone gminie oraz na zadania własne - na podstawie otrzymanych wielkości z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego,
- dotacje na realizację zadań oświatowych w zakresie wychowania przedszkolnego obliczone na podstawie liczby uczniów na dzień 30.09.2017 r.,
- dochody ze sprzedaży majątku wykazano w związku z planowaną sprzedażą działek komunalnych na terenie gminy Kotuń,
- dochody majątkowe z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje na podstawie zawartych umów (Umowa z Województwem Mazowieckim o dofinansowanie projektu „E-urząd - sprawna i skuteczna obsługa obywatela”)
- dochody bieżące na realizację programów z udziałem środków europejskich tj. „Nowa jakość konsultacji społecznych w planowaniu przestrzennym” i „Wzrost kompetencji nadzieją na sukces” na podstawie zawartych umów.

2) Prognozowane wydatki budżetowe

- największą pozycją budżetu gminy są wydatki związane z wypłatą wynagrodzeń i składki od nich naliczone tj. 41,06% wydatków bieżących.

Na 2018 r. do kalkulacji danych przyjęto przewidywane wykonanie za 2017 r., uwzględniając wskaźnik inflacji 2,3% i wypłaty jednorazowe tj. nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne. Dodatkowo wynagrodzenia roczne planuje się 8,5% wynagrodzeń i składek od nich naliczonych na podstawie obowiązujących przepisów.

- wydatki na obsługę długu planowano na podstawie zawartych umów kredytowych.

- dotacje udzielone z budżetu gminy planowano na podstawie otrzymanych wniosków i zawartych umów oraz kalkulacji złożonych przez jednostki podległe.

- pozostałe wydatki bieżące planowano na podstawie przewidywanego wykonania za 2017 r., z uwzględnieniem wskaźnika inflacji oraz na podstawie zweryfikowanych kalkulacji wydatków zaproponowanych przez jednostki budżetowe.

- wydatki majątkowe planowano na podstawie zawartych już umów, na podstawie zapisów w załączniku wieloletnich przedsięwzięć oraz na podstawie złożonych wniosków do budżetu.

3) Prognozowane przychody i rozchody budżetu

W 2018 roku planuje się deficyt w wysokości 1 526 524,86 zł oraz spłatę zobowiązań tj. kredytów długoterminowych 1 237 000,00 zł i pożyczek 448 086,00 zł.

Przychody budżetu wyniosą 3 211 610,86 zł i pochodzą z następujących źródeł:

- innych źródeł (wolne środki na podstawie sprawozdania za III kwartał 2017 r.) w kwocie 97 885,75 zł

- planowanych kredytów w kwocie 3 113 725,11 zł

Opracowana prognoza przedstawia też stan zadłużenia gminy, które na koniec 2018 r. wyniesie 10 586 623,34 zł, co stanowi 30,18 % dochodów ogółem.

Z opracowanego projektu WPF na lata 2018-2016 wynika, że planowany wskaźnik długu nie zostanie przekroczony w żadnym roku. Zadłużenie gminy jest dość wysokie, ale są spełnione wymogi art. 243 ufp.

4) Przedsięwzięcia

W ramach wieloletnich przedsięwzięć wykazano projekty realizowane bądź planowane do realizacji z udziałem środków unijnych w zakresie upowszechnienia mieszkańcom gminy dostępu do usług on-line i nowych technologii oraz budowy targowiska w Kotuniu. Pozostałe zadania dotyczą przebudowy dróg na terenie gminy, przebudowy budynku komunalnego w Kotuniu na potrzeby przedszkola publicznego.

Odnosząc się do wykazu przedsięwzięć wieloletnich z roku 2017, nie będą kontynuowane przedsięwzięcia związane z odnawianymi źródłami energii: „Ekologiczne Gminy Mazowsza – energia słoneczna przyjazna dla człowieka” i „Ekologiczne Mazowsze –

budowa instalacji OZE” ze względu na brak dofinansowania projektów. Realizacja przedsięwzięcia „Przebudowa budynku komunalnego na potrzeby przedszkola publicznego w Koszewnicy” została zakończona. Przedsięwzięcie „Rozbudowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Broszków” zostanie skierowane do dalszej realizacji po uzyskaniu dofinansowania na ten cel. Przedsięwzięcie „Przebudowa odcinka drogi gminnej nr ewid. 202 w miejscowości Oleksin” zostało wstrzymane z realizacją, ze względu na długotrwałą procedurę przygotowania formalnego inwestycji.

W porównaniu do przedłożonego projektu uchwały w sprawie Wieloletniej prognozy Finansowej na lata 2018-2026 dokonano następujących zmian:

1. Dokonano zmian w planie dochodów budżetu polegających na zwiększeniu dochodów ogółem o kwotę **9 450,00 zł**, w tym

- zwiększenie dochodów majątkowych o kwotę **9 072,00** złotych z tytułu dotacji otrzymanych od gmin partnerskich na realizację programu „E-urząd, sprawna i skuteczna obsługa obywatela”

- zwiększenie dochodów bieżących o kwotę **378,00 zł** z tytułu odsetek.

W wyniku powyższych zmian dochody ogółem wynoszą 35 070 070,90 złotych, z tego dochody bieżące w kwocie 33 309 065,78 złotych, dochody majątkowe w kwocie 1 761 005,12 złotych.

2. Dokonano zmian w wydatkach budżetu polegających na zwiększeniu planu wydatków ogółem o kwotę **9 450,00 złote**, w tym:

- zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę **9 450,00** złotych, z tytułu zwiększenia nakładów finansowych dla projektu „E – urząd sprawna i skuteczna obsługa obywatela” (dział 75095)

W wyniku powyższych zmian wydatki ogółem wynoszą 36 587 145,76 złotych, w tym wydatki bieżące w kwocie 32 036 577,38 złotych, wydatki majątkowe w kwocie 4 550 568,38 złotych.

3. W wyniku wprowadzonych zmian nie zmienił się wynik budżetu tj, deficyt budżetu w kwocie 1 526 524,86 złotych. Dokonano zmian sfinansowania deficytu budżetu w 2018 r, źródłami finansowania deficytu po zmianie są:

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 97 885,75 złotych

- kredyt w kwocie 1 428 639,11 złotych.

4. Dokonano zmian w tytułach przychodów budżetu (kwota ogółem bez zmian 3 211 61,86 złotych), które po zmianie pochodzą z następujących źródeł:

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 97 885,75 złotych

- kredyt w kwocie 3 113 755,11 złotych.

5. W roku 2019 dokonano zmian w tytułach przychodów budżetu i źródeł sfinansowania deficytu budżetu, którymi będzie kredyt, a nie wolne środki.
 6. W latach 2018-2026 zaktualizowano kwoty długu i kwoty spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek, w związku ze zmianą źródeł przychodów budżetu w latach 2018-2019.
 7. Uzupełniono kwotę długu w kol. 6, w 2017 r. wynosi 9 157 984,23 zł, poprawiono poz. 10 w roku 2020.
 8. W wykazie przedsięwzięć ujęto pominięte przedsięwzięcie pn. „Zaprojektowanie przebudowy ul. Reymonta w miejscowości Kotuń” .
- Powyższe zmiany zostały wprowadzone na zgodą zarządu i omówione wraz z projektem uchwały w sprawie WPF na lata 2018-2026 przez Komisje Rady Gminy Kotuń.

PRZEWODNICZĄCY RADY

mgr Teresa B. Brusniak