

Załącznik Nr 3
do uchwały Nr ...
Rady Gminy Śniadowo
z dnia ... grudnia 2018 roku

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Śniadowo na lata 2019-2027

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Śniadowo jest odzwierciedleniem kierunków i planów rozwoju gminy, przy uwzględnieniu możliwości finansowych. Opracowana prognoza obejmuje swym zakresem lata 2019-2027, gdyż do tego roku zaplanowano spłatę kredytów, w tym planowany do zaciągnięcia w roku 2019. W latach objętych prognozą przyjmuje się spodziewane możliwe osiągnięcia dochodów i zrealizowania wydatków, z uwzględnieniem ich wzrostu wynikającego z różnych względów. Na ich wpływ będzie miała zapewne sytuacja gospodarcza kraju, która przełoży się na regulowanie podatków, które są znaczną częścią dochodów, w szczególności podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych oraz podatku rolnego, którego wielkość uzależniona jest od wskaźników cen żyta.

Prognoza danych obejmuje budżet Gminy Śniadowo w rozumieniu dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów.

Analiza tych wielkości kształtuje się następująco:

1) Dochody na rok 2019 zostały oszacowane na kwotę 26.016.325 zł, w tym:

- dochody bieżące - kwota 22.611.693 zł,
- dochody majątkowe - kwota 3.404.632 zł.

Wielkości w zakresie dotacji i subwencji z budżetu państwa zostały zaplanowane w wielkościach podanych przez właściwe organy. Dochody w zakresie dofinansowania zadań inwestycyjnych, w tym realizowanych z udziałem środków z UE, przyjęto w wielkościach gwarantowanych podpisaną umową. Ujęto planowaną dotację z budżetu państwa na wykonanie budowy ul. Szosowej tzw. "Mogiłki", gdyż na dzień przygotowania projektu WPF ukazała się informacja o zakwalifikowaniu tego zadania do dofinansowania środkami budżetu państwa w ramach programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019 z 50 % dofinansowaniem. Pozostałe dochody zostały ustalone na podstawie przewidywanego ich wykonania w roku 2018. Ogólnie planowane dochody bieżące roku 2019 będą niższe o około 730 tys. złotych od przewidywanego ich wykonania w roku bieżącym. Wynika to między innymi z faktu planowanej w budżecie roku 2018 dotacji celowej na zadania zlecone tj. zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego - kwota ok. 934 tys. oraz otrzymanego zwrotu podatku VAT od inwestycji w zakresie POŚ w kwocie 604 tys. złotych. Pomimo tego, zaplanowano wyższe dochody z tytułu subwencji ogólnej o kwotę ok. 429 tys. złotych oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych ok. 185 tys. złotych. Zaplanowano także wyższe dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które muszą pokryć rosnące niestety koszty funkcjonowania całego systemu niezależne od gminy. W roku 2019 przyjęto dochody majątkowe wynikające z umów podpisanych na dofinansowanie, w roku 2020 część dochodów majątkowych tj. kwota 657 tys. złotych również zagwarantowana podpisaną umową z Ministerstwem Sportu i Turystyki na budowę sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Szczepankowie, natomiast w latach kolejnych tj. od 2021 roku do końca

opracowanej prognozy są to kwoty, o które gmina wzorem lat ubiegłych zamierza skutecznie się ubiegać. W przypadku pojawienia się możliwości dofinansowania zadań inwestycyjnych, gmina przygotowuje odpowiednie wnioski i o takie środki będzie aplikować.

2) Wydatki roku 2019 zostały określone na kwotę 27.655.171 złotych, w tym:

- wydatki bieżące - kwota 21.024.684 zł,
- wydatki majątkowe - 6.630.487 zł.

Wydatki bieżące roku 2019 zaplanowano w kwocie niższej niż przewidywane ich wykonanie w roku 2018. Jest to różnica wydatków poniesionych w roku bieżącym, a nieplanowanych na rok następny, jak też zaplanowaniem innych, które nie miały miejsca w budżecie bieżącego roku. Wydatki tego roku to :

- zwrot części podatku akcyzowego - kwota 934 tys. złotych,
- koszty postępowania sądowego w związku ze zwrotem podatku VAT - 138 tys. złotych,
- wydatki na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Rady Gminy i Wójta - kwota 64 tys. złotych,
- remont dwóch remiz strażackich - Szabły Młode i Szczepankowo - kwota 190 tys. złotych,
- remont stołówki szkolnej przy ZSP w Śniadowie oraz zakup niezbędnego wyposażenia - kwota 120 tys. złotych,
- stypendia szkolne - około 45 tys. złotych, (dotacje zwiększają budżet w trakcie roku budżetowego)
- dotacja dla jednostek OSP - kwota 53 tys. złotych,
- dotacja dla zadania z zakresu kultury i ochrony dziedzictwa- kwota 25 tys. złotych,
- zakup podręczników szkolnych - kwota 45 tys. złotych
- wypłatę zasiłków w związku ze zdarzeniami losowymi 14 tys. złotych.

Ponadto uwzględniając powyższe nastąpił wzrost innych wydatków, między innymi w zakresie wynagrodzeń. Wynika to między innymi z:

- planowanego do wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2019 roku dla pracowników gimnazjum w związku z likwidacją zakładu pracy (wygaszanie gimnazjum)
- ewentualnych opłat wypłaconych pracownikom z powodu wskazanego powyżej,
- wzrostu najniższego wynagrodzenia o kwotę 150 zł,
- planowane odprawy emerytalne.

W związku z powyższym w roku 2020 w stosunku do roku 2019 wydatki powinny zmaleć, natomiast w latach kolejnych sukcesywnie rosnać.

3) Przychody roku 2019 określono na kwotę 2.340.822 zł, w tym:

- kwota **1.500.000 zł**- kredyt długoterminowy, planowany do spłaty w ratach miesięcznych w okresie styczeń 2020 - grudzień 2027, który obciąża rozchody budżetu tych lat w następujących wysokościach:

- 2020 - kwota 60.000 zł
- 2021 - kwota 60.000 zł
- 2022 - kwota 60.000 zł
- 2023 - kwota 150.000 zł
- 2024 - kwota 150.000 zł
- 2025 - kwota 342.000 zł
- 2026 - kwota 342.000 zł
- 2027 - kwota 336.000 zł

- kwota **840.822 zł** to wolne środki, które planuje się, że pozostaną na rachunku

bankowym z rozliczenia budżetu roku 2018. Dotyczą one dochodów z tytułu wpłat mieszkańców dokonanych na poczet montażu kolektorów słonecznych i paneli fotowoltaicznych, które to zadanie nie zostanie zrealizowane w tym roku, a planowane jest do wykonania w budżecie roku 2019. Pozostała kwota, to zabezpieczone środki na wykonanie części zakresu prac przy budowie stacji uzdatniania wody w Wierzbowie oraz budowie wodociągowej sieci magistralnej i odcinków wodociągu spinającej istniejącą sieć w gminie Śniadowo w roku bieżącym, zostaną niewykorzystane, gdyż Wykonawca zadeklarował, że nie zdąży wykonać tego zakresu do końca tego roku. Dlatego też w projekcie budżetu na 2019 rok został zwiększony plan wydatków o kwotę wydatków niewykonanych w związku z tą inwestycją.

4) Rozchody roku 2019 zostały określone w kwocie 701.976 zł, w tym kwota 117.118 zł planowana spłata kredytu na wyprzedzające finansowanie planowanego jeszcze do zaciągnięcia w roku 2018, na zadania z zakresu remontu dwóch remiz, tj. w Szablach Młodych oraz Szczepankowie oraz wykonanie placu zabaw we wsi Ratowo Piotrowo. Termin wykonania został określony ostatecznie do końca tego roku, tak też środki z budżetu UE nie zasila budżetu tego roku. Zostały ujęte w projekcie budżetu roku 2019 po stronie dochodów i zostaną przeznaczone na spłatę kredytu. Pozostała kwota rozchodów, tj. 584.858 zł to spłata kredytów długoterminowych, zaciągniętych jeszcze w latach poprzednich.

Budżet roku 2019 według wielkości planowanych w projekcie zamknie się deficytem w wysokości 1.638.846 zł, natomiast deficyt faktyczny, czyli po pomniejszeniu dochodów z UE przeznaczonych na spłatę kredytu na wyprzedzające finansowanie wyniesie **1.755.964 zł**. Na kolejne lata objęte prognozą przewidziano nadwyżki budżetu, czyli różnice między dochodami a wydatkami w kwotach, które przeznaczają się na rozchody tj. spłatę kredytów.

Dane w zakresie kwoty długu na koniec każdego roku objętego prognozą wynikają z przewidywanego poziomu zadłużenia Gminy Śniadowo, pomniejszonego w kolejnych latach o przypadające do spłaty raty kapitału, zgodnie z podpisanymi już umowami w powyższym zakresie oraz powiększonego o planowany do zaciągnięcia kredyt w roku 2019. Planowana kwota długu na koniec 2019 roku powinna wynosić 3.605.839 zł. W roku 2019, jak i w latach kolejnych objętych Wieloletnią Prognozą Finansową Gmina spełnia wskaźnik spłaty zobowiązań, określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Informację o spełnieniu powyższego wskaźnika prezentują kolumny od 9.1 do 9.7.1 załącznika Nr 2 do projektu uchwały.

W wykazie przedsięwzięć planowanych do realizacji, objętych Załącznikiem Nr 2 do projektu WPF, ujęto jedno zadanie, tj. budowę sali gimnastycznej z zapleczem socjalnym przy Szkole Podstawowej w Szczepankowie, z terminem realizacji do 31 lipca 2020 roku z gwarancją dofinansowania w ogólnej kwocie 1.002 tys. złotych.

WÓJT
mgr Rafał Astrągowski