

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2018-2040 Gminy Gnojnik

Uwagi ogólne:

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gnojnik na lata 2018 - 2040 jest budżet na 2018 r., dane sprawozdawcze za lata 2015, 2016 oraz planowane dane za III kw. 2017 r. oraz dane szacunkowe.

Dochody:

W wieloletniej prognozie finansowej Gminy Gnojnik, przyjęto planowane dochody bieżące na 2018 r.

W latach następnych tj. 2019 - 2040 uwzględniono wzrost dochodów bieżących w stosunku do roku 2018.

Zaplanowano również w latach 2018-2034 dochody majątkowe na inwestycje (na podstawie analizy wykonania budżetów za lata 2011-2017).

W latach 2018- 2021 r. planuje się wpływy z tytułu sprzedaży mienia komunalnego (w tym działki wykazywane do sprzedaży w 2017 a nie sprzedane).

Wykaz planowanych do sprzedaży działek:

1. Uchwała Rady Gminy Gnojnik Nr XXXIV/348/14 z dnia 28 maja 2014 r. w sprawie przeznaczenia do sprzedaży nieruchomości stanowiących mienie komunalne oznaczonych jako:
 - a. Działka nr 777/3 o powierzchni 0,1396 ha położona w Gosprzydowej,
 - b. Działka nr 777/5 o powierzchni 0,1265 ha położona w Gosprzydowej,
 - c. Działka nr 777/6 o powierzchni 0,1150 ha położona w Gosprzydowej,
 - d. Działka nr 777/7 o powierzchni 0,1325 ha położona w Gosprzydowej,
 - e. Działka nr 777/8 o powierzchni 0,1789 ha położona w Gosprzydowej,
 - f. Działka nr 777/9 o powierzchni 0,1458 ha położona w Gosprzydowej,
 - g. Działka nr 777/10 o powierzchni 0,2039 ha położona w Gosprzydowej,

- h. Działka nr 776/13 o powierzchni 0,1871 ha położona w Gosprzydowej,
- i. Działka nr 776/14 o powierzchni 0,1268 ha położona w Gosprzydowej,
- j. Działka nr 776/16 o powierzchni 0,1240 ha położona w Gosprzydowej,
- k. Działka nr 776/17 o powierzchni 0,1205 ha położona w Gosprzydowej,
- l. Działka nr 776/18 o powierzchni 0,1193 ha położona w Gosprzydowej,

Ponadto planuje się sprzedaż działek : 1092 pow. 0,66 ha w Gnojniku, oraz 62/22 o pow. 0,0958 ha w Lewniowej.

Od roku 2022 r. nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku .

Wydatki:

W roku 2018 ustalono wydatki bieżące w wysokości jak w kol. 2.1 .

Od 2019 do 2032 planuje się nieznaczny wzrost wydatków bieżących .Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat rat kapitałowych.

W Gminie Gnojnik nie planuje się środków z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t. obejmuje wydatki bieżące i majątkowe w rozdziale 75022, 75023 tj. w administracji samorządowej oraz wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Gminy .

W ramach przedsięwzięć bieżących wykazywanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane do realizacji.

Wydatki majątkowe zaplanowano wg załącznika nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, w wysokości zapewniającej realizację już podpisanych umów oraz w takiej wielkości, aby w pierwszej kolejności zapewnić środki na wydatki bieżące oraz spłaty zadłużenia.

Przychody:

W 2018 r. planuje się przychody z tyt. kredytów i pożyczek w kwocie **11.447.919 zł** (w tym: w związku z realizacją programów i projektów z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt. 2 i 3 – **3.275.063 zł**) , z tyt. spłaconej pożyczki w kwocie **13.503 zł** oraz wolne środki w kwocie **1.466.921 zł**.

W 2019 r. planuje się przychody z tyt. kredytów i pożyczek w kwocie **11.064.247 zł** (w tym: w

związku z realizacją programów i projektów z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt. 2 i 3 – **2.472.661 zł**) i z tyt.splaconej pożyczki **498.397 zł**

Rozchody:

Od 2018 r. planuje się spłacać planowaną pożyczkę na zadanie " Budowa sali sportowej z łącznikiem do budynku istniejącej szkoły w Biesiadkach" tj. 2018-2021 po 51.476,- zł, w 2022 r- 51.475,-zł, w latach 2023-2029 - po 51.472 w każdym roku i w 2030 r. – 41.820 zł

W 2019 r. planuje się spłacić kredyt zaciągnięty w 2018 r. na finansowanie zadań z udziałem środków unijnych – 1.128.882 zł .

W 2020 r. planuje się spłacić kredyt zaciągnięty w 2019 r. na sfinansowanie zadań z udziałem środków unijnych – 370.483 zł.

Od 2024 do 2032 r. planuje się spłacać kredyt z 2017 r. po 156.000,zł w latach 2024-2028, 330.000 w 2029 r., 367.000 w 2030 r. 367.000 w 2031 r. oraz 658.578 zł w 2032 r.

Od 2020 do 2040 planuje się spłacić kredyty zaciągane w 2018 i 2019 r.

Wyłączenia spłat kapitałowych kredytów i pożyczek w WPF

1. W związku z realizacją zadań w 2014 r. z udziałem środków unijnych Gmina zaciągnęła kredyt długoterminowy (Uchwała XXXVI/366/14 z dnia 11 sierpnia 2014 r.) z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu (1.845.088,-) i spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek (1.155.584,-).

W 2017 r.(pierwszy rok spłat w/w kredytu) dokonano wyłączenia spłat z art. 243 ust.3a kwoty 97.177,- zł. Kwota ta stanowi wkład własny realizowanego zadania w 2014 r. pn. " Kompleksowa Odnowa wsi Zawada Uszewska" - realizowanego w ramach PROW 2007-2013. Wartość operacji zg. z umową i wnioskiem 279.499,00 zł, koszty kwalifikowane 227.903,-zł, dofinansowanie 182.322 - nie więcej niż 80 % poniesionych kosztów kwalifikowanych.

W 2018 r.(drugi rok spłat w/w kredytu) dokonano wyłączenia spłat z art.243 ust.3a kwoty 100.000,- zł, w 2019 (trzeci rok spłat) - 100.000,- zł i w 2020 (czwarty rok spłat) - 78.702,- zł - łącznie 278.702,- zł. Kwota ta stanowi wkład własny realizowanego zadania w 2014 r. pn. " Kompleksowa odnowa wsi Gnojnik i Zawada Uszewska "- realizowanego w ramach PROW 2007-2013. Wartość operacji zg. z umową i wnioskiem 628.330,60 (z tego poniesione w latach poprzednich 50.463,60 zł), koszty kwalifikowane 418.003,05 zł, dofinansowanie 299.855,- zł - nie więcej niż 80 % poniesionych kosztów kwalifikowanych .

2. W związku z podpisaniem w dniu 29.06.2017 r. umowy na dofinansowanie zadania pn. „ Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie gminy Gnojnik w miejscowościach: Gnojnik, Gosprzydowa oraz Lewniowa ” w ramach PROW 2014-2020 , dofinansowanej w 63,63

% poniesionych kosztów kwalifikowalnych, dokonano wyłączenia spłat :

- a) z art. 243 ust.3 kwoty **1.128.882 zł** w 2019 r. (przy założeniu, że etap pierwszy zostanie rozliczony w 2019 r., kwoty **370.483,- zł** w 2020r. - łącznie **1.499.365,- zł** (część unijna),
- b) z art.243 ust.3a kwoty **376.006,- zł** w 2024 , kwoty **269.247,- zł** , kwoty **211.764,- zł** (zac. w 2019) w 2026 r. - łącznie **857.017 zł** (wkład własny).

3.W związku z podpisaniem umowy na dofinansowanie zadania pn. „, Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej wraz z modernizacją oczyszczalni ścieków na obszarze Gminy Gnojnik” w ramach RPO 2014-2020 , dofinansowanej w 79,54 % poniesionych kosztów kwalifikowalnych, dokonano wyłączenia spłat :

- a) z art.243 ust.3a łącznej kwoty **2.750.342 zł** w tym - dług zac. w 2018 r. : 2020-300.000, 2021-300.000 zł. 2022-259.928 zł, -dług zac. w 2019 r. 2025-500.000 zł, 2026-300.000 zł, 2027-300.000 zł, 2028- 300.000 zł, 2029-250.000 zł, 2030-100.000 zł, 2031-140.414 zł,

4. W związku z planowanym podpisaniem umowy na dofinansowanie zadania pn. " Rozbudowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Gnojniku" w ramach RPO 2014-2020, dofinansowanej w 85% poniesionych kosztów kwalifikowalnych , dokonano wyłączeń spłat:

- a) z art. 243 ust.3a łącznej kwoty **641.000 zł**, w tym: 2022-40.072, 2023-300.000, 2024-300.928 zł .

Wynik budżetu:

Wynik budżetu to różnica pomiędzy dochodami a wydatkami w roku budżetowym 2018 to deficyt budżetu .

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

Sposób finansowania długu – w 2018 r. dług spłaca się z kredytu i spłaty pożyczki.

Zgodnie z art. 121 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych z 2009 r. art. 243 – 244 ustawy o finansach publicznych z 2009 r. miały po raz pierwszy zastosowanie do uchwał budżetowych jednostek samorządu terytorialnego na rok 2014. Przepisy te stanowią, że organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym relacja łącznej kwoty przeznaczonej na obsługę zadłużenia (suma spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami, wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i

dyskontem oraz potencjalne spłaty kwot wynikające z udzielonych poręczeń oraz gwarancji) do dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Do łącznej kwoty przypadających w danym roku spłat rat kredytów i pożyczek oraz wykupów papierów wartościowych dodaje się, przypadające do spłaty w danym roku budżetowym, zobowiązania związku współtworzonego przez daną jednostkę samorządu terytorialnego, w wysokości proporcjonalnej do jej udziału we wspólnej inwestycji współfinansowanej zaciągniętym przez związek kredytem, pożyczką lub emisją obligacji albo w wysokości proporcjonalnej do udziału jednostki samorządu terytorialnego we wpłatach na rzecz związku. Nie dodaje się zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, na które jednostka udzieliła gwarancji i poręczeń. Ograniczeń kwot, które mogą być przeznaczone na obsługę zadłużenia nie stosuje się do wykupów papierów wartościowych, spłat kredytów i pożyczek zaciągniętych w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz poręczeń i gwarancji udzielonych samorządowym osobom prawnym realizującym zadania jednostki samorządu terytorialnego w ramach programów finansowanych z tych środków – w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków. Wzór ujęty w art. 243 prezentuje się następująco:

$$\left(\frac{R + O}{D} \right)_n \leq \frac{1}{3} * \left(\frac{Db_{n-1} + Sm_{n-1} - Wb_{n-1}}{D_{n-1}} + \frac{Db_{n-2} + Sm_{n-2} - Wb_{n-2}}{D_{n-2}} + \frac{Db_{n-3} + Sm_{n-3} - Wb_{n-3}}{D_{n-3}} \right)$$

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

R – planowaną na rok budżetowy łączną kwotę z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2–4 oraz art. 90, oraz wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2–4 oraz art. 90,

O – planowane na rok budżetowy odsetki od kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90, odsetki i dyskonto od papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90 oraz spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji,

D – dochody ogółem budżetu w danym roku budżetowym,

Db – dochody bieżące,

Sm – dochody ze sprzedaży majątku,

Wb – wydatki bieżące,

n – rok budżetowy, na który ustalana jest relacja,

n-1 – rok poprzedzający rok budżetowy, na który ustalana jest relacja,

n-2 – rok poprzedzający rok budżetowy o dwa lata,

n-3 – rok poprzedzający rok budżetowy o trzy lata.

Wskaźniki, o których mowa wyżej znajdują się w kol. 9.4 (wskaźnik spłaty) oraz w kol.9.6.1 (dopuszczalny wskaźnik - średnia z trzech lat) załącznika nr 1 do uchwały. Wskaźnik z kol.9.4 nie może być większy od wskaźnika z kol. 9.6.1 .

Gmina Gnojnik jest zobowiązana do przestrzegania zasady z art. 242 ustawy czyli:

1. Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6.
2. Na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, z zastrzeżeniem ust. 3.
3. Wykonane wydatki bieżące mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki jedynie o kwotę związaną z realizacją wydatków bieżących z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3, w przypadku gdy środki te nie zostały przekazane w danym roku budżetowym.

Wyliczenia te są zawarte w części tabelarycznej załącznika.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Janusz Zych