Załącznik nr 2 do Uchwały Nr 186/XLVII/2017
z dnia 28 grudnia 2017r.
Rady Gminy w Starym Dzikowie

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2018 – 2024 Gminy Stary Dzików

Uwagi ogólne:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2018 – 2024 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2019-2021 natomiast od roku 2022 kwoty dochodów i wydatków bieżących pozostają stałe na poziomie roku 2021.
Dochody majątkowe w wysokości 1.200.000 zł są stałe w całym okresie prognozy (od 2019 roku) i dotyczą wpływów z tytułu sprzedaży drewna.
Przyjęto zasadę, iż wszystkie wartości liczbowe ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej wyliczono na podstawie analizy wartości historycznych za lata 2015-2016 oraz przewidywanego wykonania za 2017 rok.
Dane dotyczące roku 2018 w WPF przyjęto zgodnie z projektem uchwały budżetowej na 2018 rok.

Dochody:
Dochody budżetu Gminy charakteryzują się tendencją wzrostową. Założono wzrost dochodów bieżących w latach 2019-2021 o ok. 2%, biorąc pod uwagę głównie dane historyczne (analiza wzrostu dochodów bieżących w poprzednich latach). Począwszy od roku 2022 dochody utrzymane zostały na poziomie roku 2021.

Prognoza dochodów budżetowych w 2018 roku dokonana została w szczególności w oparciu o otrzymane informacje, co do wysokości:
- udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych – **1.164.678 zł** – Ministerstwo Finansów
- subwencji oświatowej – **3.497.623 zł** – Ministerstwo Finansów,
- subwencji wyrównawczej – **2.109.608 zł** – Ministerstwo Finansów,
- subwencji równoważacej - **152.717 zł** - Ministerstwo Finansów,
- wysokość dotacji na zadania zlecone i zadania własne – **6.071.170 zł** – Podkarpacki Urząd Wojewódzki oraz Krajowe Biuro Wyborcze

W roku 2019 subwencję ogólną zaplanowano w kwocie 5.759.948 zł, w pozostałych latach subwencja ogólna zaplanowana została na tym samym poziomie . W stałej wysokości zaplanowano również dochody z tytułu udziałów w podatkach dochodowym od osób fizycznych i prawnych.
W roku 2018 dochody z tytułu podatków i opłat zaplanowano biorąc pod uwagę stawki uchwalone przez Radę Gminy na 2017 rok i przewidywane wykonanie za rok 2017.W pozostałych latach 2019-2021) planuje się ich nieznaczny wzrost ok 1% .W pozostałych latach wysokość podatków i opłat zaplanowano na stałym poziomie z 2021 roku.
Wysokość dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w roku 2019 oszacowano biorąc pod uwagę otrzymane dotacje w latach 2015-2017 i planowane na podstawie otrzymanych decyzji na 2018 rok. W latach 2019-2021 przewidywany jest ich

nieznaczny ok. 2% wzrost . W pozostałym okresie prognozy omawiane dochody są na stałym poziomie.
W zakresie dochodów majątkowych wykazane w 2018 roku dochody dotyczą:
- sprzedaży drewna z lasów gminnych- 1.500.000 zł
- sprzedaży nieruchomości (działek rolnych oraz działek nie będących gruntami rolnymi) - 6.400 zł
- dotacji ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na realizację zadania "Przebudowa boiska piłkarskiego oraz urządzeń sportowo-rekreacyjnych wraz z niezbędną infrastrukturą" oraz zadania "Budowa zaplecza szatniowego i wiaty rekreacyjnej wraz z niezbędną infrastrukturą oraz przebudową boiska piłkarskiego i urządzeń sportowo-rekreacyjnych w miejscowości Cewków" - 722.700 zł
- środków z EFRR w ramach RPO Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020 na realizację projektu pn. "Modernizacja energetyczna budynków uzytecznosci publicznej w Gminie Stary Dzików" - 1.104.438,06 zł
Analizując dochody uzyskane ze sprzedaży drewna w latach 2015-2016 oraz przewidywane do wykonania w 2017 roku zaplanowane wielkości uznaje się za wysoce prawdopodobne do uzyskania. W latach 2019-2024 dochody majątkowe stanowią jedynie wpływy ze sprzedaży drewna zaplanowane w stałej wysokości 1.200.000 zł.

Wydatki:

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.
W roku 2018 planuje się ograniczenie wydatków bieżących w takim zakresie, aby nie spowodowało to zakłóceń w wykonywaniu zadań własnych gminy i jednocześnie aby spełnione zostały wymogi art. 242 i 243 uofp.
W latach 2019 - 2021 zaplanowano 2% wzrost wydatków bieżacych w pozostałych latach wydatki bieżące zaplanowano na poziomie roku 2021.
W latach 2019-2020 zaplanowano coroczny wzrost wynagrodzeń o 1%, zaś w 2021 o 2%. Od roku 2022 wynagrodzenia i pochodne zaplanowano w stałej wysokości .
Pozycja „Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem organów jst" obejmuje wszystkie wydatki bieżące zaplanowane w rozdziałach 75022 i 75023. W latach 2019-2021 zaplanowano 2% coroczny wzrost wydatków w ramach tej kategorii. Od roku 2022 zaplanowano wydatki stałe na poziomie roku 2021.
W pozycji „Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane" ujęto wynagrodzenia wraz z pochodnymi (umowa o pracę, umowa zlecenie i o dzieło) ze wszystkich rozdziałów klasyfikacji budżetowej zawartych w uchwale budżetowej.

Wydatki majątkowe zaplanowano jako przedsięwzięcia wieloletnie i inwestycje roczne.
Na 2018 rok zaplanowano wydatki majątkowe na realizację zadań:

- Budowa remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w miejscowości Stary Dzików – 966.200 zł

- Przebudowa boiska piłkarskiego oraz urządzeń sportowo-rekreacyjnych wraz z niezbędną infrastrukturą – 1.434.150 zł

- Budowa zaplecza szatniowego i wiaty rekreacyjnej wraz z niezbędną infrastrukturą oraz przebudową boiska piłkarskiego i urządzeń sportowo – rekreacyjnych w miejscowości Cewków – 826.960 zł
- Przebudowa placu zabaw przy Szkole Podstawowej w Cewkowie -270.000 zł
- Przebudowa placu przy świetlicy wiejskiej w Cewkowie – 220.000 zł
- Przebudowa placu przy Urzędzie Gminy w Starym Dzikowie – 60.000 zł
- Wymiana dachu na budynku Ośrodka Zdrowia w Starym Dzikowie – 40.000 zł
- Zakup urzadzenia do odczytu zuzycia wody - 8.000 zł
- Wykonanie dokumentacji techniczno-projektowej zagospodarowania działki gminnej przy kościele w Moszczanicy - 40.000 zł
- Zakup samochodu służbowego na potrzeby oczyszczalni scieków i stacji uzdatniania wody - 50.000 zł
- Modernizacja energetyczna budynków uzytecznosci publicznej w Gminie Stary Dzików - 200.000 zł

W kolejnych latach wydatki majątkowe zaplanowano jako nowe wydatki inwestycyjne.

Przychody:

W 2018 roku planuje się do zaciągnięcia kredyty i pożyczki w wysokości 1.084.891,54 zł.

Rozchody:

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.
Rozchody w 2018 roku w wysokości 613.055 zł stanowią spłatę zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek.
Rozchody zaplanowane są zgodnie z harmonogramem spłat zawartych w umowach z instytucjami kredytującymi:
- kredyt w BS Stary Dzików zaciągnięty w 2013 roku – 224.000 zł
- pożyczka w NFOŚ – 135.596 zł
- pożyczka WFOŚ (2013r.) -90.000 zł
- pożyczka WFOŚ (2013r) – 36.259 zł
- pożyczka WFOŚ (2014r.) – 80.000 zł
- pożyczka WFOŚ (2015r) – 47.200 zł

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki:

Planowany w roku 2018 deficyt budżetowy w wysokości 471.836,54 zł sfinansowany zostanie z długoterminowych kredytów. W pozostałych latach planowana jest nadwyżka, która przeznaczona zostanie na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Spełnienie wskaźnika spłaty:

Przewidywane spłaty zadłużenia w latach 2018-2024 są zgodne z relacjami, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r.
Kwota długu na koniec 2018 roku wynosi 3.526.819,97 zł i stanowi sumę zaciąganych kredytów i pożyczek w latach poprzednich oraz planowanych do zaciągnięcia w 2018 roku .
W kolejnych latach następuje spadek wartości zadłużenia, aż do jego wygaśnięcia w 2024 roku.
W zadłużeniu Gminy Stary Dzików inne tytuły dłużne oprócz wymienionych w WPF nie występują.