

Zarządzenie Nr 0050.74.2017

Wójta Gminy Płońska
z dnia 14 listopada 2017 roku

w sprawie: projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płońska na lata 2018 – 2028.

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt 1 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2017 r., poz.1875), art. 230 w związku z art. 238 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2017 r. poz.2077) **zarządzam, co następuje:**

§ 1

Przyjmuje się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płońska na lata 2018 - 2028 jak w załączniku Nr 1 i załączniku Nr 2 do niniejszego Zarządzenia wraz z objaśnieniami.

§ 2

1. Opracowany projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płońska wraz z objaśnieniami oraz prognozą kwoty długu przedłożyć najpóźniej do 15 listopada 2017 roku

- a) Regionalnej Izbie Obrachunkowej, celem zaopiniowania,
- b) Radzie Gminy Płońska celem podjęcia uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płońska na lata 2018 - 2028.

§ 3

- 1. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.
- 2. Zarządzenie podlega ogłoszeniu.

WÓJT

mgr Krzysztof Groblewski

Załącznik do Wieloletniej
Prognozy Finansowej
Gminy Płońska na lata 2018-2028

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ NA LATA 2018 - 2028 GMINY PŁOŚNICA

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Płońska na lata 2018 – 2028 została sporządzona w trybie określonym ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz.2077) oraz stosownie do przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2015 r., poz.92). Prognoza została sporządzona w perspektywie do 2028 roku, tj. do czasu spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

1. Długoterminowa prognoza dochodów uwzględnia:

Bazę do obliczeń stanowią dane, będące wynikiem analizy danych historycznych, dotyczących wykonania budżetów Gminy za ostatnie 3 lata z uwzględnieniem:

- ☐ poszczególnych źródeł dochodów budżetowych
- ☐ poszczególnych kategorii bieżących wydatków budżetowych (wydatki bieżące nie obejmują nakładów inwestycyjnych oraz obsługi zadłużenia w postaci spłaty rat).

Na podstawie danych historycznych opracowane są założenia odnośnie kształtowania się poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych w kolejnych latach, w efekcie czego można policzyć (uwzględniając nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych powiększoną o wolne środki) wartość środków do dyspozycji na obsługę długu i wydatki majątkowe.

Dochody majątkowe wynikają z majątku gminy, który został zbyty w systemie ratalnym lub może być zbyty.

Prognoza dochodów budżetu gminy w 2018 roku przedstawia się następująco:

Dochody budżetu ogółem, z tego:	31 500 000,00
bieżące	24 325 832,61
majątkowe, w tym:	7 174 167,39
ze sprzedaży majątku	36 332,81

Prognoza na rok 2018 i lata następne zakłada, w odniesieniu do:

- ☐ podatków i opłat lokalnych uwzględniono aktualną bazę podatkową oraz założono, iż dochody, których źródłem są podatki i opłaty lokalne pozostaną zwiększone o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług tj.1,9%.
- ☐ udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych - zostały zaplanowane na rok 2018 na poziomie oszacowanym przez Ministerstwo Finansów, na rok 2019 i lata następne przyjęto kwoty na poziomie prognoz planu na 2018 rok,

WÓJT

mgr Krzysztof Groblewski

- ☐ subwencji ogólnej dla gminy - do projektu na 2018 rok wprowadzono kwotę subwencji podaną przez Ministerstwo Finansów,
- ☐ dotacji celowych - przyjęto, zgodnie z informacjami otrzymanymi od dysponentów tych środków,
- ☐ dochody ze sprzedaży majątku gminy - zaplanowano na 2018 rok w wysokości 36 332,81 zł. Jest to wartość nieruchomości sprzedanych w systemie ratalnym oraz przygotowywanych do sprzedaży w przyszłym roku, w roku 2019 zaplanowano wpływy z tytułu sprzedaży nieruchomości gminnych na raty.
- ☐ środków unijnych - w projekcie budżetu na 2018 rok ujęto zadania realizowane z udziałem środków unijnych, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (zadania wymienione w załączniku nr 4 do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok.)

2. Długoterminowa prognoza wydatków uwzględnia:

- ☐ zachowanie dotychczasowej struktury poszczególnych kategorii wydatków,
- ☐ utrzymanie dotychczas funkcjonującej sieci jednostek organizacyjnych gminy,
- ☐ zabezpieczenie wydatków na obsługę długu,
- ☐ ograniczenie wydatków bieżących.

Prognoza na lata 2018 - 2028 uwzględnia rozchody z tytułu spłaty zaciągniętych do 2012 roku kredytów i pożyczek inwestycyjnych. Gmina od 2013 roku nie zaciągnęła zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. W 2017 roku zaplanowano zaciągnięcie pożyczki w WFOŚiGW na sfinansowanie deficytu budżetu do wysokości 500 000,00 zł. Pożyczka nie zostanie zaciągnięta.

W 2018 roku zaplanowano zaciągnięcie pożyczek i kredytów na sfinansowanie deficytu budżetu do wysokości 2 600 000,00 zł.

Plan wydatków budżetu gminy w 2018 roku przedstawia się następująco:

Wydatki budżetu ogółem, z tego:	36 600 000,00
bieżące, w tym:	23 376 276,03
na obsługę długu publicznego	95 000,00
na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	8 542 792,12
związane z funkcjonowaniem organów gminy (Rada Gminy oraz Wójt)	1 927 563,00
majątkowe, w tym:	13 223 723,97
inwestycyjne	12 610 947,97

3. Źródłami finansowania inwestycji będą:

- a) środki własne,
- b) bezzwrotne środki, głównie dotacje oraz środki z budżetu UE,
- c) nadwyżka budżetu gminy z lat ubiegłych,
- d) pożyczki i kredyty.

Gmina Płońnica posiada zadłużenie z tytułu wcześniej zaciąganych kredytów i pożyczek inwestycyjnych, które na koniec 2010 roku wynosiło 3 263 327 zł., na koniec 2011 roku wynosiło 4 548 243,88 zł., na koniec 2012 roku wynosiło 7 409 437,09 zł., na koniec 2013 roku wynosiło – 3 884 303,00 zł., na koniec 2014 roku wynosiło 3 551 386,00 zł., natomiast na koniec 2015 roku planowane

mgr Krzysztof Groblewski

zadłużenie będzie wynosiło 3 024 377,00 zł. W związku z tym, iż w 2016 odstąpiono od zaciągnięcia pożyczek na wyprzedzające finansowanie zadań z udziałem środków z budżetu UE w kwocie 1 386 645,00 zł., stan zadłużenia oraz wysokość spłaty zobowiązań od 2016 roku nie ulegną zmianie. Stan zadłużenia na koniec 2016 roku w wyniku przypadających spłat rat zobowiązań w kwocie 449 743,00 zł. wyniesie 2 574 634,00 zł. W 2017 roku Gmina Płońska planowała zaciągnąć pożyczkę w wysokości 500 000,00 zł. na sfinansowanie deficytu budżetu. Pożyczka nie zostanie zaciągnięta.

W 2018 roku Gmina Płońska planuje zaciągnąć pożyczki i kredyty na sfinansowanie deficytu budżetu. Spłata zobowiązań ma nastąpić w latach 2019 - 2028. Wobec powyższego zadłużenie na koniec roku 2018, po spłacie rat w kwocie 349 743,00 zł. ma wynosić 4 475 148,00 zł.

Kwota długu gminy Płońska w latach 2018 - 2028 przedstawiona została w kolumnie 6 w załączniku nr 1 do WPF, natomiast spłata poszczególnych rat kredytów i pożyczek ujęta została w kolumnie nr 5.

4. Wynik budżetowy.

Prognozy wskazują, iż budżety lat 2019 - 2028 będą zamykały się wynikiem dodatnim (nadwyżką). Źródłem spłaty kredytów i pożyczek w latach 2019 - 2028 będą środki pochodzące z planowanych w tym okresie nadwyżek dochodów nad wydatkami. W przypadku wykonania lat 2019 - 2028 kwot dochodów budżetowych wyższych od planowanych, różnice dodatnie zostaną przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań lub na inwestycje.

W roku budżetowym 2018 wynik budżetu gminy przedstawia się następująco:

Lp.	Treść	§ klasyfikacji budżetowej	Kwota
I.	DEFICYT BUDŻETU		- 5 100 000,00
I.1	FINANSOWANIE (3 - 6)		5 100 000,00
II.	PRZYCHODY OGÓŁEM , z tego:		5 449 743,00
II.1	przychody z tytułu pożyczek	§ 952	1 900 000,00
II.2	przychody z tytułu kredytów	§ 952	700 000,00
II.3	nadwyżki z lat ubiegłych	§ 957	2 839 723,00
II.4	spłaty udzielonych pożyczek	§ 951	10 000,00
III.	ROZCHODY OGÓŁEM , z tego:		349 743,00
III.1	z tytułu kredytów	§ 992	349 743,00
III.2	z tytułu pożyczek	§ 992	0,00

☐ deficyt budżetu gminy w wysokości 5 100 000,00 zł. zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:

- 1) pożyczki
- 2) kredytu
- 3) nadwyżki z lat ubiegłych.

☐ rozchody budżetu w wysokości 349 743,00 zł., których źródłem finansowania rozchodów budżetu będzie nadwyżka z lat ubiegłych oraz przychody z tytułu spłaty udzielonej w 2017 roku pożyczki.

WÓJT

mgr Krzysztof Groblewski

□ przychody w wysokości 5 449 743,00 zł. pochodzące z pożyczki, kredytu oraz nadwyżki z lat ubiegłych.

5. Kwota wyłączeń z art. 243 ust 3 pkt 1 ufp przypadająca na dany rok budżetowy.

W 2018 roku Gmina Płońska nie planuje zobowiązań, które podlegają wyłączeniom.

6. Informacja o udzielonych gwarancjach i poręczeniach.

W okresie prognozowanym nie planuje się udzielać gwarancji i poręczeń.

7. Wskaźniki budżetowe – art. 242 i art. 243 nowej ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Ustawa o finansach publicznych wprowadziła nowe regulacje w zakresie kształtowania się budżetu oraz wskaźników, a mianowicie:

□ planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki (art. 242 ufp),

□ relacja łącznej kwoty spłat zadłużenia (raty kredytów, pożyczek, wykup papierów wartościowych, potencjalne spłaty poręczeń) do planowanych dochodów ogółem szczegółowo określona wzorem w art. 243 ww. ustawy.

W przypadku budżetu gminy w prezentowanej prognozie na lata 2018 - 2028 obie relacje w wymaganym okresie są zachowane. Uzyskanie relacji – przy uwzględnieniu nakładów inwestycyjnych na zaspokojenie stale rosnących potrzeb Gminy – będzie możliwe dzięki racjonalnemu i optymalnemu rozłożeniu spłat rat kredytów i pożyczek. Realizacja ostrożnej polityki kredytowej jest korzystna, gdyż daje możliwość zwiększenia nakładów inwestycyjnych w przyszłych latach przy równoczesnym zachowaniu wskaźników finansowych na bezpiecznym poziomie.

8. Kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia, o których mowa w ust.3 zawarte zostały w załączniku nr 2 do projektu uchwały.

9. Kwota wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane:

□ wynagrodzenia zgodnie z planem – 7 594 123,00 zł.;

□ składki naliczane od wynagrodzeń – 1 477 964,22 zł.

Razem: wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 9 072 087,22 zł. oraz w ramach budżetu UE kwota 168 531,02 zł.

□ związane z funkcjonowaniem organów gminy – 2 063 185,34 zł. - wydatki bieżące, z tego: Urząd Gminy - 1 943 185,34 zł. oraz Rada Gminy – 120 000,00 zł.

10. Założenia dotyczące zadłużenia.

Zadłużenie ogółem na koniec roku zawiera zadłużenie z tytułu kredytów, pożyczek wynikających z zawartych umów do końca roku 2012 oraz w 2018. W ramach przeprowadzonych analiz uwzględniono wymogi nowej ustawy, porównując w każdym roku prognozy obsługę zadłużenia do planowanej nadwyżki operacyjnej za ostatnie 3 lata. Okazuje się, że w każdym roku prognozy Gmina spełnia wymogi nowej ustawy, to znaczy wskaźnik obsługi zadłużenia jest zawsze niższy od wskaźnika średniej nadwyżki operacyjnej za 3 poprzednie lata.

Płońska, dnia 14 listopad 2017r.

SKARBNIK GMINY

mgr Anna Lesińska

WÓJT

mgr Krzysztof Groblewski