

RADA MIEJSKA w Ćmielowie

Załącznik Nr 2
do Uchwały RM w Ćmielowie
Nr IV/19/2015 z dnia 22.01.2015 r.

Objaśnienia przyjętych wartości zawartych Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ćmielów na lata 2015 - 2023 r.

A. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ćmielów na lata 2015-2023 r. składa się z niżej wymienionych obowiązkowych elementów :

1. Dochody i wydatki bieżące budżetu Miasta i Gminy, w tym wydatki:
 - na obsługę długu
 - z tytułu gwarancji i poręczeń :
 - na planowane i realizowane przedsięwzięcia wieloletnie,-
 - na wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
 - związane z funkcjonowaniem organów Miasta i Gminy
2. dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe; wynik budżetu Miasta i Gminy;
3. przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
4. przychody i rozchody budżetu Miasta i Gminy ;
5. kwotę długu Miasta i Gminy, w tym relację, o której mowa w art. 243 oraz sposób sfinansowania długu .

B. Wartości zawarte w wyżej wymienionych punktach zostały oparte o:

1. Dochody i wydatki bieżące budżetu Miasta i Gminy,

Dochody bieżące w 2015 roku zaplanowano w ogólnej wysokości 19 536 834 zł, z tego :

a. Subwencja ogólna w wysokości : 9 289 363 zł. , przyjęte do projektu budżetu zgodnie z Pismem Ministerstwa Finansów Nr ST3-4820/16/2014 w wys. : 9 289 363 zł. stanowiące 44,58 % budżetu, w tym:

- *część wyrównawcza subwencji ogólnej – 3 790 692 zł. , z tego :*
- *kwota podstawowa : 2 908 447 zł.*
- *kwota uzupełniająca : 882 245 zł.*
- *część oświatowa subwencji ogólnej – 5 498 671 zł.*

b. Dochody własne zaplanowano na kwotę 6 897 321 zł. , stanowiącą 33,10 % ; w tym udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych. : 2 689 066 zł. (zgodnie z Pismem Ministerstwa Finansów Nr ST3-4820/16/2014). Przy planowaniu dochodów z pozostałych podatków i opłat lokalnych w 2015 roku uwzględniono urealnione planowane wykonanie za 2014 r. , biorąc pod uwagę prognozę stawek

podatków i opłat, które mają obowiązywać w 2015 roku oraz wprowadzonych przez gminę uaktualnień. W przypadku podatku od nieruchomości zwiększenie nastąpiło w związku z przekwalifikowaniem gruntów.

c. Dotacje celowe z budżetu państwa wynoszą : 3 350 150 zł, stanowiące 16,08 % całości budżetu, zaplanowano zgodnie z informacją Wojewody Świętokrzyskiego- pismo nr FN.I.3110.7. 2013 z 2014 – 10 – 22, oraz na podstawie informacji Krajowego Biura Wyborczego –DKC.3101-13/2014 z 2014-10-02

- Zaplanowano prawidłową relację dochodów bieżących do wydatków bieżących, dochody bieżące są w analizowanym okresie wyższe od wydatków bieżących. Różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi w budżecie za 2015 rok wynosi :4 699 zł., (a po uwzględnieniu wolnych środków :514 699 zł.) ,a w latach kolejnych odpowiednio większa.

Wydatki bieżące w 2015 roku zaplanowano na kwotę: **19 532 135 zł.**, co stanowią **86,72 %** ogółu wydatków budżetu, w tym:

- | | |
|---|---------------|
| - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń | 9 349 153 zł |
| - wydatki na obsługę długu | 85 000 zł |
| - dotacje na zadania bieżące | 881 723 zł |
| - świadczenia na rzecz osób fizycznych | 3 803 006 zł |
| - wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek | 5 413 253 zł. |

Należy zwrócić uwagę, że wydatki bieżące :

- **na obsługę długu** : za lata i 2012 i 2013 – przedstawiono na podstawie wykonania wydatków ; rok 2014 zgodnie z planem na 30.09.2014 r. w wysokości: **98 000,00 zł.** (rzeczywista wartość obsługi długu na koniec 2014 roku wyniosła : **72 867,38 zł.**) W 2014 roku zaciągnięto nowe zobowiązania finansowe, tj. kredyt długoterminowy w wysokości : **200 000 zł.** (W 2014 r. zaplanowano zaciągnięcie kredytów i pożyczek w kwocie : **1 073 156 zł.**) ; rok 2015 zgodnie z uchwałą budżetową w wysokości : **1 790 000 zł.**, lata 2016– 2023 – to prognozy oparta o realną analizę finansową.

W 2015 r. na obsługę długu zaplanowano kwotę : **85 000 zł.**, w latach następnych prognozowana kwota długu została wyliczona na podstawie dotychczas zawartych umów i analiz sytuacji na rynku kredytowym. Sądzymy, że zaplanowana kwota wydatków w wysokości : **85 000 zł** w Dziale 757 Projektu Budżetu : „Obsługa długa publicznego”, będzie wystarczająca do terminowego regulowania bieżących odsetek od kredytów i pożyczek.

- z tytułu gwarancji i poręczeń : nie planuje się wydatków z tego tytułu w planowanym WPF

- na planowane i realizowane przedsięwzięcia wieloletnie : za rok 2015 zgodnie z projektem uchwały budżetowej i zaciągniętymi zobowiązaniami.

Wieloletnie programy inwestycyjne w ramach planowanego WPF, jako wieloletnie przedsięwzięcia realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 uofp, z czego w 2015 roku

- „Budowa odcinków kanalizacji sanitarnej i deszczowej na terenie Ćmielowa, Brzostowej, Grójca i Piaski Brzostowskie” : - 800 000 zł,
- "e-Świętokrzyskie Budowa Systemu Informacji Przestrzennej Województwa Świętokrzyskiego" : 45 000 zł,
- "e-Świętokrzyskie - Rozbudowa Infrastruktury Informatycznej JST": 130 000 zł.

Wieloletnie programy inwestycyjne w ramach planowanego WPF, jako wieloletnie przedsięwzięcia na projekty i programy pozostałe, z czego w 2015 roku na kwotę : 502 000 zł

1. „Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania pn. „Budowa obwodnicy Ćmielowa” – "(2012 -2015) : 173 000,00 zł.
2. „Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania pn.: Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 755 Ostrowiec Św.-Ożarów na odcinku od km 1+897,36 do km 23+065,72 wraz z przebudową obiektów mostowych i koncepcją budowy obwodnicy miejscowości Ćmielów" (2008-2015) : 329 000,00 zł.

- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane : za lata 2012 i 2013 – zgodnie z wykonaniem wydatków ; rok 2014 zgodnie z planem na 30.09.2014 r. ; rok 2015 zgodnie z przyjętą z uchwały budżetowej , lata 2016 – 2023 to prognozy oparte o analizę finansową. W 2015 roku zaplanowano wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie: 9 349 153 zł.

- związane z funkcjonowaniem organów Miasta i Gminy: za lata 2012 i 2013- zgodnie z wykonaniem wydatków ; rok 2014 zgodnie z aktualnym planem na 30.09.2014 r.; rok 2015 zgodnie z planem z uchwały budżetu , lata 2016 – 2023 to prognozy oparte o analizę finansową. W 2015 roku zaplanowano wydatki związane z funkcjonowaniem organów Miasta i Gminy w kwocie : 2 638 851 zł.

2. Dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe oraz wynik budżetu Miasta i Gminy : za lata 2012 i 2013 - przedstawiono zgodnie z wykonaniem budżetu ; w roku 2014 zgodnie z aktualnym planem ; w roku 2015 zgodnie z uchwałą budżetową, a w latach : 2016 – 2023 przedstawiono prognozę opartą o analizę finansową.

W 2015 r. zaplanowano dochody majątkowe na kwotę **1 301 057 zł.**, w tym „unijne” środki z RPO WŚ i PROW to kwota : **845 057 zł.**, pozostała kwota dochodów majątkowych to środki z mienia gminnego w wysokości : **456 000 zł.**, z tego : wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – **6 000 zł.**, a wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – **450 000 zł.** według planowanego wykazu sprzedaży nieruchomości (w tym budynku w miejscowości Przeszryn) zaplanowanych do sprzedaży na 2015 rok. W latach 2016-2023 w chwili obecnej zaplanowano dochody majątkowe w kwotach 100 000 - 200 000 zł, z przeznaczeniem na przyszłe zadania inwestycyjne. Środki te stanowią prognozowane przychody ze sprzedaży działek gminnych pod budownictwo mieszkaniowe i będą wykorzystywane , jako wkład własny na przyszłe inwestycje.

3. przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu : za lata 2012 i 2013 – przedstawiono na podstawie wyniku budżetu ; rok 2014 zgodnie z planem budżetu na 30.09.2014 r. ; rok 2015 zgodnie z przekazanym projektem budżetu , a w latach : 2016 – 2023 przedstawiono prognozę opartą o analizę finansową.

W roku 2015 wystąpi deficyt budżetowy w wysokości : **1 684 844 zł.** sfinansowany z kredytów krajowych i wolnych środków , na lata 2016-2023 planowana jest nadwyżka z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętego kredytu z BS Ożarów i pożyczki z WFOŚiGW w Kielcach oraz ewentualnych kredytów zaplanowanych w budżecie.
Należy zaznaczyć , że zaplanowany na 2014 rok kredyt w wysokości : **1 073 156 zł.** został zaciągnięty w wysokości : **200 000 zł.**

4. Przychody i rozchody budżetu Miasta i Gminy : za lata 2012 i 2013 – zgodnie z wykonaniem budżetu ; rok 2014 został przedstawiony zgodnie z planem przychodów i rozchodów na 30.09.2014 r. ; rok 2015 przedstawiono zgodnie z przedłożoną uchwałą budżetową , a w latach : 2016 – 2023 przedstawiono prognozę opartą o analizę finansową.

W 2015 r. zaplanowano przychody w wysokości : **2 300 000 zł.** (kredyty krajowe : **1 174 844 zł.** , prognozowane wolne środki na koniec roku : **510 000 zł.**), a rozchody w wysokości : **615 156 zł.**

W 2016 r. zaplanowano rozchody w wysokości : **615 156 zł.**

W 2017 r. zaplanowano rozchody w wysokości : **583 188,30 zł.**

W 2018 r. zaplanowano rozchody w wysokości : 450 000 zł.

W 2019r. zaplanowano rozchody w wysokości : 450 000 zł.

W 2020 r. zaplanowano rozchody w wysokości : 450 000 zł.

W 2021 r. zaplanowano rozchody w wysokości : 450 000 zł.

W 2022 r. zaplanowano rozchody w wysokości : 450 000 zł.

W 2023 r. zaplanowano rozchody w wysokości : 288 156 zł.

5. kwotę długu Miasta i Gminy: w tym relację, o której mowa w art. 243 oraz sposób sfinansowania długu : za lata 2012 i 2013 – przedstawiono na podstawie wykonania budżetów ; rok 2014 przedstawiono zgodnie z planem na 30.09.2014 r. , to jest w wysokości : 2 561 656,30 zł. ; rok 2015 przedstawiono zgodnie z prognozą z przedkładaną uchwałą budżetową, a w latach : 2016–2023 przedstawiono prognozę opartą o analizę finansową.

Na koniec 2015 r. planowana kwota długu wyniesie : 3 736 500,30 zł. i będzie finansowana z zaciągniętych kredytów.

Uwaga : Jak wyjaśniono powyżej realne zadłużenie będzie mniejsze, gdyż na chwilę obecną , przed rozliczeniem budżetu 2014 r. zadłużenie dotyczy planowanego na koniec 2014 r. , w związku z tym rzeczywiste zadłużenie na koniec 2014 roku będzie niższe.

Na koniec 2014 r. planowana kwota długu wynosiła : 2 561 656,30 zł. i była planowana do finansowania z zaciągniętych kredytów.

Według założeń podanej w powyższej uwadze :

Na koniec 2015 r. planowana kwota długu wyniesie : 3 736 500,30 zł. i będzie finansowana w części dotyczącej 2015 r. z zaciągniętych kredytów.

Na koniec 2016 r. planowana kwota długu wyniesie : 3 121 344,30 zł. i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej .

Na koniec 2017 r. planowana kwota długu wyniesie : 2 538 156 zł. i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2018r. planowana kwota długu wyniesie : 2 088 156 zł. i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2019r. planowana kwota długu wyniesie : 1 638 156 zł. i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2020r. planowana kwota długu wyniesie : 1 188 156 zł. i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2021r. planowana kwota długu wyniesie : 738 156 zł. i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2022r. planowana kwota długu wyniesie : 288 156 zł. i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2023r. planowana kwota długu wyniesie : 0 zł.

Informacje co do zapisów w sekcji 13,15 i 16.

-Występujące w **sekcji 13** w kol. 13.1. - 13.7. zapisy dotyczące kwot przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku **nie dotyczą finansów Gminy Ćmielów.**

-Gminy Ćmielów **nie dotyczą zapisy** znajdujące się w pozycjach **sekcji 15**, gdyż gmina nie emitowała do chwili obecnej dotacji przychodowych.

- Gminy Ćmielów nie dotyczą również pozycje **sekcji 16**, gdyż do chwili obecnej gmina nie była objęta procedurą wynikającą z art. 240a lub art.240b.uofp.

Budżet na 2015 rok oraz WPF na lata 2015-2023 spełnia wymogi określone w art. 169 i 170 starej ustawy o finansach publicznych oraz spełnia wymagane wskaźniki z art. 243 nowej ustawy o finansach publicznych bez konieczności stosowania wyłączeń związanych z realizacją projektów UE.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ

M. Giermek
mgr Małgorzata Giermek