

**RADA MIEJSKA
w Ćmielowie**

Załącznik Nr 3 do
Uchwały RM w Ćmielowie
Nr V/31/2019 z 29.01.2019 r.

**Objaśnienia przyjętych wartości zawartych w Wieloletniej Prognozie
Finansowej Gminy Ćmielów na lata 2019 - 2028 r.**

**A. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ćmielów na lata 2019-2028 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. Objasnienia wartości zawarte na których opiera się WPF na lata 2019 – 2028 :

1. Dochody i wydatki bieżące budżetu Miasta i Gminy,

Dochody bieżące w 2019 roku zaplanowano w ogólnej wysokości : 25 941 355, 40zł.,

tj. 92 ,81 % ogółu dochodów , z tego :

- a. Subwencja ogólna w wysokości : 10 097 692 zł . , przyjęte do projektu budżetu zgodnie z Informacją Ministerstwa Finansów stanowi 36,13 % dochodów budżetu, w tym:**
- część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin – 5 013 143 zł.,**
 - część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin – 77 461 zł.,**
 - część oświatowa subwencji ogólnej dla jst – 5 007 088 zł.**

b. Dochody własne zaplanowano na kwotę 8 235 856,40 zł., stanowiącą 29,46 % budżetu; w tym udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych : 3 692 272 zł. (zgodnie z Informacją Ministerstwa Finansów). Przy planowaniu dochodów z pozostałych podatków i opłat lokalnych w 2019 roku uwzględniono urealnione wykonanie za 2018 r, biorąc pod uwagę prognozę stawek podatków i opłat , które mają obowiązywać w 2019 roku oraz wprowadzonych przez gminę uaktualnień.

c. Dotacje celowe wynoszą : 7 607 807,00 zł , tj. : 27,22 % całości budżetu, w tym :

§ 2010,2060 : 7 6 842 390 zł.,

§ 2030 : 761 385 zł.,

§ 2057,2059 : 4 032 zł.

Zaplanowano prawidłową relację dochodów bieżących do wydatków bieżących, dochody bieżące są w analizowanym okresie wyższe od wydatków bieżących (bez zastosowania wyłączenia) o kwotę : 152 457,40 zł.

Wydatki bieżące w 2019 roku zaplanowano na kwotę : 25 788 898 zł. i stanowią 83,51 % ogółu wydatków budżetu , w tym:

- | | |
|--|---|
| - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń | 10 072 850 zł |
| - wydatki na obsługę długu | 95 000 zł |
| - dotacje na zadania bieżące | 1 023 056 zł |
| - świadczenia na rzecz osób fizycznych | 8 023 743 zł |
| - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 | 7 399 zł (w tym : 4 032 zł to wynagrodzenia) |
| - wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek | 6 570 882 zł |

Należy zwrócić uwagę , że wydatki bieżące :

- **na obsługę długu** : za lata 2016 i 2017 – przedstawiono na podstawie wykonania wydatków ; rok 2018 zgodnie z planem na 30.09.2018 r. w wysokości : 35 000,00 zł.; rok 2019 zgodnie z planowaną uchwałą budżetową (przy uwzględnieniu rzeczywistych spłat kredytów i pożyczek), lata 2020– 2028– to prognozy oparta o realną analizę finansową.

W 2019 r. na obsługę długu zaplanowano kwotę : 95 000 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 : 95 000 zł w Dziale 757 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 2019 zgodnie z uchwałą budżetową.

W ramach planowanego WPF będą realizowane następujące przedsięwzięcia wieloletnie na łączną kwotę w 2019 roku w wysokości : 3 943 501 zł. :

a. Wydatki bieżące : 792 399 zł. :

1. „Akademia SIPWŚ”: 3 367 zł.
2. "Nowa era komputera - poprawa umiejętności korzystania z Internetu , e-usługi": 4 032 zł.(w tym UE : 3446,55 zł.)
3. Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkanymi na terenie miasta i gminy Ćmielów. : 785 000, 00 zł.

b. Wydatki majątkowe : 3 151 102 zł. :

1. „Rewitalizacja Miasta Ćmielów - Etap II”: 1 000 000 zł. (w tym UE : 800 000 zł.)
2. „Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków oświatowych na terenie Gminy Ćmielów” : 1 630 000 zł. (w tym UE : 823 000 zł.)
1. „Budowa wodociągu rozdzielczego w m. Przeuszyn” : 100 000 zł. (w tym UE : 75 000 zł.)
2. "Rozbudowa drogi gminnej nr 318057T w Ćmielowie, ul. Kolejowej , odcinek II" : 90 000 zł.
3. "Odbudowa mostu w ciągu drogi gminnej nr 318038T w miejsc. Brzóstowa w km. 0+033 w gminie Ćmielów" : 60 000 zł.
4. „Szkolne pracownie Informatyczne Wojew. Świętokrzyskiego(e-Pracownie WŚ)” : 121 102 zł. (w tym UE : 90 826,50 zł.)
5. Adaptacja budynku gimnazjum w Ćmielowie pod potrzeby urzędu.(Prace przygotowawcze) : 70 000,00 zł.
6. Budowa tężni solankowych "Ćmielów" (Prace przygotowawcze) : 80 000,00 zł.

Wieloletnie programy inwestycyjne, jako wieloletnie przedsięwzięcia realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 uofp, z czego w 2019 roku

1. „Rewitalizacja Miasta Ćmielów - Etap II”: 1 000 000 zł. (w tym UE : 800 000 zł.)
2. „Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków oświatowych na terenie Gminy Ćmielów” : 1 630 000 zł. (w tym UE : 823 000 zł.)
„Budowa wodociągu rozdzielczego w m. Przeuszyn” : 100 000 zł.
(w tym UE : 75 000 zł.)
3. „Szkolne pracownie Informatyczne Wojew. Świętokrzyskiego(e-Pracownie WŚ)” : 121 102 zł. (w tym UE : 90 826,50 zł.)

- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane : za lata 2016 i 2017 – zgodne z wykonaniem wydatków ; rok 2018 zgodnie z aktualnym planem na 30.09.2018 r. ; rok 2019 zgodnie z prognozą z projektu uchwały budżetowej , lata 2020– 2028 to prognozy oparte o analizę finansową. W 2019 roku zaplanowano wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie : **10 068 818 zł.,**

Dodatkowo ramach wydatków na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 uofp w 2019 roku zaplanowano wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie : **4 032,00 zł.,**

Razem wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zostały zaplanowane w 2019 roku w kwocie : **10 072 850 zł.,**

- związane z funkcjonowaniem organów Miasta i Gminy: za lata 2016 i 2017- zgodnie z wykonaniem wydatków ; rok 2018 zgodnie z aktualnym planem na 30.09.2018 r.; rok 2019 zgodnie z planem z projektu budżetu , lata 2020 – 2028 to prognozy oparte o analizę finansową. W 2019 roku zaplanowano wydatki związane z funkcjonowaniem organów Miasta i Gminy w kwocie : **3 303 955 zł.**

2. Dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe oraz wynik budżetu Miasta i Gminy : za lata 2016 i 2017 - przedstawiono zgodnie z wykonaniem budżetu ; w roku 2018 zgodnie z aktualnym planem ; w roku 2019 zgodnie z projektem budżetu, a w latach: 2020– 2028 przedstawiono prognozę opartą o analizę finansową.

W 2019 r. zaplanowano dochody majątkowe na kwotę **2 009 881,60 zł.**, w tym „unijne” środki (RPO WŚ , PROW WŚ) to kwota : **1 794 881,60 zł.**, pozostała kwota dochodów majątkowych to środki z mienia gminnego w wysokości : **315 000 zł**, z tego : wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności– **15 000 zł.** , a wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – **300 000 zł.** według wykazu sprzedaży nieruchomości zaplanowanych do sprzedaży na 2019 rok.

W latach 2020-2028 zaplanowano w chwili obecnej takie dochody majątkowe ,które mogą ulec zwiększeniu uzależnionym od możliwości korzystania ze środków z nowego budżetu Unii Europejskiej i realizowanych z tych środków programów.

Środki ze sprzedaży majątku stanowią prognozowane przychody ze sprzedaży działek gminnych pod budownictwo mieszkaniowe.

3. przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu : za lata 2016 i 2017 – przedstawiono na podstawie wyniku budżetu ; rok 2018 zgodnie z planem budżetu ; rok 2019 zgodnie z przekazaniem do zaopiniowania projektem budżetu , a w latach: 2020 – 2028 przedstawiono prognozę opartą o analizę finansową. Występująca w przyszłych latach nadwyżka zostanie przeznaczona na spłatę zadłużenia.

W roku 2019 wystąpi deficyt budżetowy sfinansowany z kredytów krajowych i wolnych środków , na lata 2020-2028 planowana jest nadwyżka z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów długoterminowych oraz ewentualnych kredytów zaplanowanych w projekcie budżecie.

4.Przychody i rozchody budżetu Miasta i Gminy : za lata 2016 i 2017 – zgodnie z wykonaniem budżetu ; rok 2018 został przedstawiony zgodnie z planem przychodów i rozchodów; rok 2019 przedstawiono zgodnie z projektem uchwały budżetowej , a w latach 2020– 2028 przedstawiono prognozę opartą o analizę finansową.

W 2019 r. zaplanowano przychody w wysokości : **3 444 000 zł.**, (kredyty krajowe : **2 644 000,00 zł.** , prognozowane wolne środki na koniec roku : **800 000 zł**), a rozchody w wysokości : **5 13 237,00 zł**

W 2020r. zaplanowano rozchody w wysokości : 500 000,00 zł.
W 2021 r. zaplanowano rozchody w wysokości : 500 000,00 zł.
W 2022 r. zaplanowano rozchody w wysokości : 500 000,00 zł.
W 2023 r. zaplanowano rozchody w wysokości : 500 000,00 zł.
W 2024 r. zaplanowano rozchody w wysokości : 500 000,00 zł.
W 2025 r. zaplanowano rozchody w wysokości : 500 000,00 zł.
W 2026 r. zaplanowano rozchody w wysokości : 500 000,00 zł.
W 2027 r. zaplanowano rozchody w wysokości : 430 000,00 zł.
W 2028 r. zaplanowano rozchody w wysokości : 164 000,00 zł.

5.kwotę długu Miasta i Gminy: w tym relację, o której mowa w art. 243 oraz sposób sfinansowania długu : za lata 2016 i 2017 – przedstawiono na podstawie wykonania budżetów ; rok 2018 przedstawiono zgodnie z planem na 30.09.2018 r. , to jest w wysokości : **2 865 504,08 zł. , a na koniec 2018 r. kwota rzeczywista kwota długu** wynosi **1 963 236,08 zł.** Jest to wartość która zostanie ujęta w rocznym sprawozdaniu RbZ. (W pełnych złotych : 1 963 237 zł.) Kwotę długu na koniec 2019 roku przedstawiono zgodnie z prognozą z przyjętej uchwały budżetowej, a w latach : 2020–2028 przedstawiono prognozę opartą o analizę finansową.

Na koniec 31.12. 2018 r. rzeczywista kwota długu wynosi : **1 963 237,00 zł.**

Na koniec 2019 r. planowana kwota długu wyniesie : **4 094 000,00 zł.**

Na koniec 2020 r. planowana kwota długu wyniesie : 3 594 000 zł. i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2021 r. planowana kwota długu wyniesie : 3 094 000 zł. i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2022 r. planowana kwota długu wyniesie : 2 594 000 zł. . i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2023 r. planowana kwota długu wyniesie : 2 094 000 zł. zł. i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2024 r. planowana kwota długu wyniesie : 1 594 000 zł. i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2025 r. planowana kwota długu wyniesie : 1 094 000 zł. i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2026 r. planowana kwota długu wyniesie : 594 000 zł. i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2027 r. planowana kwota długu wyniesie : 164 000 zł. i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2028 r. 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 2019 rok oraz Projekt WPF na lata 2019-2028 spełnia wymagane wskaźniki z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

PRZEWODNICZĄCA
RADY MIEJSKIEJ

Krystyna Zdonek