

**Objaśnienia przyjętych wartości zawartych w Wieloletniej Prognozie
Finansowej Gminy Ćmielów na lata 2020 - 2029 r.**

**A. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ćmielów na lata 2020-2029 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,**
- 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 2020 – 2029 :

1. Dochody i wydatki bieżące budżetu Miasta i Gminy,

Dochody bieżące w 2020 roku zaplanowano w ogólnej wysokości : **29 238 000, 00 zł.**

tj. **96 ,35 %** ogółu dochodów (kol. 1.1.WPF) , z tego :

a. Subwencja ogólna przyjęte do projektu budżetu zgodnie z Informacją Ministerstwa Finansów(nr ST3.4750.31.2019) w wys.: **10 663 693,00 zł.** (kol. 1.1.3. WPF) stanowiące **35,14 %** budżetu, w tym :

- część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin – 5 739 277 zł.,**
- część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin – 159 310 zł.,**
- część oświatowa subwencji ogólnej dla jst – 4 765 106 zł.**

b. Dochody własne zaplanowano na kwotę **8 631 321 zł.**, stanowiącą **28,45 %** budżetu; w tym dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych : **3 544 555 zł.** (zgodnie z Informacją Ministerstwa Finansów) a zaplanowane dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych : **80 000 zł.** Przy planowaniu dochodów z pozostałych podatków i opłat lokalnych w 2020 roku uwzględniono urealnione planowane wykonanie za 2019 r, biorąc pod uwagę prognozę stawek podatków i opłat , które mają obowiązywać w 2020 roku oraz wprowadzonych przez gminę uaktualnień. Pozostałe dochody bieżące wynoszą : **5 006 766 zł.** , w tym z podatku od nieruchomości : **2 160 000,00.** Powyższe wartości wpisano odpowiednio w kolumnach 1.1.1. , 1.1.2.,1.1.5. , 1.1.5.1. WPF za rok 2020.

c. **Dotacje celowe wynoszą : 9 942 986 zł , tj. : 32,76 % budżetu, w tym :**

- § 2010,2060 : 9 094 403 zł

- § 2030 : 848 583 zł.,

Powyższa kwota (9 842 986 zł.) została wpisana w WPF w kol.1.1.4.(Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące)

*Zaplanowano prawidłową relację dochodów bieżących do wydatków bieżących, dochody bieżące są w analizowanym okresie wyższe od wydatków bieżących (bez zastosowania wyłączenia) o kwotę : **20 501,00 zł** (relacja z kol.7.1 WPF) .Skorygowana o wolne środki różnica o wolne środki i przychody w par.905 relacja dochodów bieżących do wydatków bieżących :**620 501,00 zł.** (relacja z kol. 7.2 WPF).*

Wydatki bieżące w 2020 roku zaplanowano na kwotę : **29 217 499 zł.**

i stanowią **87,75 %** ogółu wydatków budżetu , w tym:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń **10 753 405 zł**
- wydatki na obsługę długu **95 000 zł**
- dotacje na zadania bieżące **1 402 998 zł**
- świadczenia na rzecz osób fizycznych **10 162 850 zł**
- wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek **6 803 246 zł**

Należy zwrócić uwagę , że wydatki bieżące :

- **na obsługę długu :** za lata 2017 i 2018 – przedstawiono na podstawie wykonania wydatków ; rok 2019 zgodnie z planem na 30.09.2019 r. w wysokości : 65 000,00 zł.; rok 2020 zgodnie z planowaną uchwałą budżetową (przy uwzględnieniu rzeczywistych spłat kredytów i pożyczek), lata 2021– 2029– to prognozy oparta o realną analizę finansową.

W 2020 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. W wyliczeniach wzięto pod uwagę fakt , że na koniec 2019 roku kredyt długoterminowy wynosi :**2 350 000 zł.**

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

- **na planowane i realizowane przedsięwzięcia wieloletnie :** za rok 2020 zgodnie z uchwałą budżetową.

W ramach planowanego WPF będą realizowane następujące przedsięwzięcia wieloletnie na łączną kwotę w 2020 roku w wysokości : 2 981 352 zł. :

a. Wydatki bieżące : 1 736 352 zł. :

1. Zakup energii elektrycznej do punktów oświetlenia ulicznego: **230 000 zł.**
2. Zakup energii elektrycznej do obiektów gminnych: **200 000 zł.**
3. Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkanymi na terenie miasta i gminy Ćmielów. : **1 033 000, 00 zł.**
4. Dofinansowanie zadania "Remont drogi powiatowej nr 0691T od km 1+300 od km 1+720 w msc. Piaski Brzostowskie": **63 470 zł.**
5. Dofinansowanie zadania "Remont drogi powiatowej nr 0678T ul. Skała w msc. Ćmielów od km 0+355 od km 1+600": **188 412 zł.**
6. Utrzymanie tężni solankowych „Ćmielów”: **10 000,00 zł.**
7. Dofinansowanie zadania w zakresie publicznego transportu zbiorowego na uruchomienia linii autobusowej na wykonanie regularnych przewozów osób w krajowym transporcie drogowym: „Ostrowiec Świętokrzyski – Ostrowiec Świętokrzyski przez Borię, Trębanów : **11 470,00 zł.**

b. Wydatki majątkowe : 1 245 000 zł. :

1. „Rewitalizacja Miasta Ćmielów - Etap II”: **1 100 000 zł. (w tym UE : 850 000 zł.)**
2. "Rozbudowa drogi gminnej nr 318057T w Ćmielowie, ul. Kolejowej , odcinek II" : **20 000 zł.**
3. "Odbudowa mostu w ciągu drogi gminnej nr 318038T w miejsc. Brzostowa w km. 0+033 w gminie Ćmielów" : **45 000 zł.**
4. Adaptacja budynku gimnazjum w Ćmielowie. (Prace przygotowawcze) : **50 000,00 zł.**
5. Budowa boisk przy SP nr 1 w Ćmielowie : **20 000,00 zł.**
6. Oświetlenie drogowe gminy Ćmielów(przedsięwzięcie 2019-2020) : **60 000, 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 2020 roku :

„Rewitalizacja Miasta Ćmielów - Etap II”: 1 100 000 zł. (w tym UE : 850 000 zł.)

- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane : za lata 2017 i 2018 – zgodnie z wykonaniem wydatków ; rok 2019 zgodnie z aktualnym planem na 30.09.2019 r. ; rok 2020 zgodnie z prognozą z projektu uchwały budżetowej , lata 2021– 2029 to prognozy oparte o analizę finansową. W 2020 roku zaplanowano wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie : 10 753 405 zł.

- związane z funkcjonowaniem organów Miasta i Gminy: W 2020 roku zaplanowano wydatki związane z funkcjonowaniem organów Miasta i Gminy w kwocie : **3 678 742 zł.**

W nowej strukturze WPF taki zapis nie funkcjonuje.

2. Dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe oraz wynik budżetu Miasta i Gminy : za lata 2017 i 2018 - przedstawiono zgodnie z wykonaniem budżetu ; w roku 2019 zgodnie z aktualnym planem ; w roku 2020 zgodnie z projektem budżetu, a w latach: 2021– 2029 przedstawiono prognozę opartą o analizę finansową.

W 2020 r. zaplanowano dochody majątkowe na kwotę 1 110 000 zł., w tym „unijne” środki (RPO WŚ, PROW WŚ) to kwota : **850 000 zł.**, pozostała kwota dochodów majątkowych to środki z mienia gminnego w wysokości : **260 000 zł.**, z tego : wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – **10 000 zł.**, a wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – **250 000 zł.** według wykazu sprzedaży nieruchomości zaplanowanych do sprzedaży na 2020 rok (są to nieruchomości znajdujące się na stronie BIP Gminy Ćmielów, które były zaplanowane do sprzedaży w 2019 roku, a do transakcji nie doszły do skutku).

W latach 2021-2029 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 2017 i 2018 – przedstawiono na podstawie wyniku budżetu ; rok 2019 zgodnie z planem budżetu (stan na 30.09.2019 r.); rok 2020 zgodnie z przekazaniem do zaopiniowania projektem budżetu, a w latach: 2021 – 2029 przedstawiono prognozę opartą o analizę finansową. Występująca w przyszłych latach nadwyżka zostanie przeznaczona na spłatę zadłużenia.

W roku 2020 wystąpi **deficyt budżetowy** zaplanowany na kwotę : **2 950 000 zł.** **sfinansowany** z kredytów krajowych – **2 350 000 zł.**, z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie - **579 688 zł.** oraz z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – **20 312 zł.**

Na lata 2021-2029 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 2017 i 2018 – zgodnie z wykonaniem budżetu ; **rok 2019 został przedstawiony zgodnie z planem przychodów i rozchodów;** rok 2020 przedstawiono zgodnie z projektem uchwały budżetowej, a w latach 2021– 2029 przedstawiono prognozę opartą o analizę finansową.

W 2020 r. zaplanowano przychody w wysokości : 3 450 000 zł.,(kolumna 4. i kolejne WPF) - **kredyty krajowe : 2 850 000,00 zł.**, wolne środki, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie : **579 688 zł.** oraz z niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – **20 312 zł.**

W 2020 r. zaplanowano rozchody w wysokości : 500 000,00 zł

W latach 2021-2029 nie zaplanowano przychodów, a rozchody przeznaczone na spłatę rat kapitałowych kredytów zaplanowano, jak niżej :

W 2021 r. zaplanowano rozchody w wysokości : **600 000,00 zł.**

W 2022 r. zaplanowano rozchody w wysokości : **750 000,00 zł.**

W 2023 r. zaplanowano rozchody w wysokości : **750 000,00 zł.**

W 2024 r. zaplanowano rozchody w wysokości : **750 000,00 zł.**

W 2025 r. zaplanowano rozchody w wysokości : **750 000,00 zł.**

W 2026 r. zaplanowano rozchody w wysokości : **750 000,00 zł.**

W 2027 r. zaplanowano rozchody w wysokości : **150 000,00 zł.**

W 2028 r. zaplanowano rozchody w wysokości : **100 000,00 zł.**

W 2029 r. zaplanowano rozchody w wysokości : **100 000,00 zł.**

Środki przeznaczone na rozchody pochodzą z prognozowanej nadwyżki budżetu z przeznaczeniem na spłatę kredytów. Wartości te są tożsame z prognozowanym wynikiem finansowym na lata 2021 – 2029 (odpowiednio kol. 3, 3.1, 5., 5.1. WPF)

5. Kwota długu Miasta i Gminy(kol.6 WPF): w tym relacje, o której mowa w art. 243 oraz sposób sfinansowania długu : za lata 2017 i 2018 – przedstawiono na podstawie wykonania budżetów ; rok 2019 przedstawiono zgodnie z planem na 30.09.2019 r. , to jest w wysokości : **4 393 999,08 zł.** Rzeczywista kwota długu na 31.12. 2019 roku wynosi : **2 350 000 zł.**

W roku 2020 przedstawiono kwotę długu zgodnie z prognozą z przyjętej uchwały budżetowej. W latach : 2021– 2029 przedstawiono prognozę opartą o analizę finansową przy przyjęciu założeń za lata 2019 i 2020.

Na koniec 31.12. 2019 r. **w budżecie** rzeczywista kwota długu wynosi : **2 350 000 zł.**

Na koniec 2020 r. planowana kwota długu wyniesie : 4 700 000 zł. i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2021 r. planowana kwota długu wyniesie : 4 100 000 zł. i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2022 r. planowana kwota długu wyniesie : 3 350 000 zł. i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2023 r. planowana kwota długu wyniesie : 2 600 000 zł. . i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2024 r. planowana kwota długu wyniesie : 1 850 000 zł. zł. i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2025 r. planowana kwota długu wyniesie : 1 100 000 zł. i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2026 r. planowana kwota długu wyniesie : 350 000 zł. i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2027 r. planowana kwota długu wyniesie : 200 000 zł. i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2028 r. planowana kwota długu wyniesie : 100 000 zł. i będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

Na koniec 2029 r. planowana kwota długu wyniesie : 0 zł.

Informacje co do zapisów w sekcji 10, 11 i 12.

-Występujące w **sekcji 10** w kol. 10.1. - 10.9. 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 11**, gdyż gmina nie emitowała do chwili obecnej obligacji przychodowych.

- Gminy Ćmielów nie dotyczą również pozycje **sekcji 12**, gdyż do chwili obecnej gmina nie była objęta procedurą wynikającą z art. 240a lub art.240b.uofp.

Budżet na 2020 rok oraz Projekt WPF na lata 2020-2029 spełnia wymagane wskaźniki z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

PRZEWODNICZĄCA
RADY MIEJSKIEJ

Krystyna Zdonek