

# Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020 – 2035

Wieloletnia Prognoza Finansowa stanowi instrument wieloletniego planowania finansowego w jednostkach samorządu terytorialnego. Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje prognozę:

- dochodów bieżących oraz wydatków bieżących budżetu,
- dochody majątkowe oraz wydatki majątkowe budżetu,
- wynik budżetu wraz ze wskazaniem przeznaczenia nadwyżki albo sposobu sfinansowania deficytu,
- przychody i rozchody budżetu, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia.

Obligatoryjnym elementem Wieloletniej Prognozy Finansowej jest również kwota długu jednostki samorządu terytorialnego wraz ze wskazaniem sposobu sfinansowania jego spłaty, fakultatywnym zaś upoważnieniem dla organu wykonawczego do zaciągnięcia zobowiązań. Ustawodawca nakazuje ponadto, aby część składową Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowiły objaśnienia przyjętych wartości. Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Prognozę kwoty długu sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Ustawodawca nakazuje, aby wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego była realistyczna. Oznacza to, iż powinna uwzględniać zdarzenia, które mają lub mogą mieć wpływ na gospodarkę finansową w perspektywie czasu wykraczającej poza bieżący rok budżetowy. Ustawodawca uszczegółowił minimalną treść wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego w zakresie prognozy dotyczącej dochodów i wydatków budżetu jednostek samorządu terytorialnego. W przypadku dochodów, przepisy nakazują wskazanie w ramach dochodów majątkowych kwoty dochodów pochodzących ze sprzedaży majątku. Z kolei w odniesieniu do wydatków, istnieje obowiązek wyodrębnienia w wydatkach bieżących na obsługę długu oraz na spłatę gwarancji i poręczeń. Natomiast tak w wydatkach bieżących, jak i majątkowych trzeba wykazać kwoty związane z realizacją przedsięwzięć wieloletnich. Obejmują one: programy, projekty lub zadania przewidziane do realizacji w okresie dłuższym niż rok budżetowy, w szczególności przedsięwzięcia realizowane z udziałem środków bezzwrotnych z zagranicy.

Wieloletnia Prognoza Finansowa opiera się na długoterminowej analizie wydatków i dochodów gminy. Stanowić ona ma pomoc przy podejmowaniu ważnych decyzji o wielkości i okresie realizowanych przedsięwzięć oraz kształtowaniu przyszłych budżetów. Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Zagórów przygotowana została na lata 2020-2035. Prognoza kwoty długu, która stanowi część wieloletniej prognozy finansowej została sporządzona na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania. Wieloletnia Prognoza Finansowa opracowana została między innymi w oparciu o założenia Ministerstwa Finansów. Mając na uwadze dynamiczną sytuację gospodarczą jak i niemożliwe wyodrębnienie wyraźnego trendu w zakresie udziału gminy w dochodach budżetu państwa oraz dochodach w zakresie dotacji i subwencji należy przyjąć, iż prognozy powyżej roku 2020 stanowią przeliczenia dla potrzeb statystycznych tj. około 1% wzrost w danym roku.

## 1. Dochody

Do przeliczeń w zakresie podatków i opłat uwzględniono wpływy z następujących źródeł:

- Podatek opłacany w formie karty podatkowej
- Podatek od nieruchomości
- Podatek rolny
- Podatek leśny
- Podatek od środków transportowych
- Podatek od czynności cywilnoprawnych
- Wpływy z różnych opłat
- Podatek od spadków i darowizn
- Wpływy z opłaty targowej
- Wpływy z opłaty skarbowej
- Wpływy za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych

- Wpływy z opłat na podstawie odrębnych ustaw
- Opłata śmieciowa

Do kategorii wpływów z dotacji i środków na cele bieżące zaliczono środki od Wojewody Wielkopolskiego i Krajowego Biura Wyborczego, porozumienia. Dochody majątkowe w tym ze sprzedaży mienia w poszczególnych latach budżetowych nie zostały zaplanowane.

Dochody za sprzedane mienie wprowadzane są na bieżąco.

Natomiast w roku 2020 zaplanowano dotację na wydatki majątkowe ze Starostwa Powiatowego w Słupcy

w wysokości zł.- 95.000,00 i wydatki bieżące zł.- 5.000,00, na budowę oczyszczalni ścieków w Zagórowie

i kanalizacji we Wrąbczynie, zaplanowano środki w 2020 roku zł.- 1.480.390,61 - Umowa podpisana w roku 2018 o dofinansowanie przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu środki na 2019 rok zł.- 7.136.066,39 i środki na rok 2020 zł.- 1.480.390,61, zwrot środków z przebudowy stadionu

w Zagórowie zł.- 190.884,00, budowa stadionu w 2019 roku również środki na likwidację azbestu zł.- 80.100,00 z WFOŚiGW.

## 2. Wydatki

Wydatki zaplanowane zostały w oparciu o zawarte umowy, których realizacja jest niezbędna dla kontynuowania działalności jednostki, zadania statutowe, obligatoryjne oraz inne wynikające z przepisów szczególnych.

Przy planowaniu wydatków bieżących w szczególności grupy wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń jednostek oświatowych, założono stały poziom etatów nauczycielskich. Uwzględnione zostały tylko awanse zawodowe, nadgodziny i zastępstwa (np. z tytułu choroby) oraz urlopy na poratanie zdrowia, zaplanowano 6% wzrost wynagrodzeń i pochodnych dla nauczycieli od miesiąca stycznia 2020 roku.

## 3. Przychody i rozchody

Do roku 2035 włącznie budżet jest obciążony spłatą długów (kredytów, pożyczek). Spłaty są rozłożone w taki sposób, aby nadmiernie nie obciążać budżetu i jednocześnie spełniać wymogi wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Obecnie obowiązuje jeden wskaźnik a mianowicie na spłatę zadłużenia nie będzie można przeznaczyć więcej niż wynosić będzie „indywidualny wskaźnik” do ustalenia, którego brane będą dane finansowe z trzech ostatnich lat budżetowych.

Szczegółowa analiza źródeł dochodów, wydatków o charakterze obligatoryjnym oraz istniejących zobowiązań wykazała, że budżet w następnych latach nie będzie ani nadmiernie obciążony zobowiązaniami ani nie zostanie zachwiana płynność finansowa. Budżet w roku 2020 zamyka się deficytem, który zostanie sfinansowany kredytem. W latach 2021 – 2035 budżet zamyka się nadwyżką budżetową, którą przeznacza się na spłaty kredytów i pożyczek planując tym samym budżety zbilansowane.

W roku 2020 zaplanowano kredyt w wysokości zł.- 2.250.000,00. Kredyt ten najprawdopodobniej nie będzie uruchomiony, gdyż środki z odliczeń VAT - ale dopiero od 1 stycznia 2020 roku będą stanowiły wolne środki i zostaną wprowadzone do budżetu na inwestycje.

## 4. Opis przedsięwzięć

1. Rozbudowa i modernizacja Oczyszczalni Ścieków dla Gminy Zagórow i budowa kanalizacji we Wrąbczynie. Gmina posiada kompletną dokumentację techniczną wraz z uzyskaną decyzją pozwolenia na budowę, w oparciu o którą planuje dokonać rozbudowy istniejącej oczyszczalni i budowę kanalizacji we Wrąbczynie.

Koszt budowy kanalizacji będzie wynosił zł.- 2.995.325,36 z tego środki Unijne zł.- 1.480.390,60.

W 2018 roku została podpisana umowa o dofinansowanie przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu w dniu 14 czerwca 2018 roku w tym:

w roku 2019 zł.- 7.136.066,39 i w roku 2020 zł.- 1.480.390,61.

2. Budowa oczyszczalni ścieków - środki własne poza projektem - usługi doradcze w roku 2020 to kwota zł.- 60.000,000

3. Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Łukomiu nakłady na 2020 rok to kwota zł. - 610.000,00 i są to środki własne.

4. W przedsięwzięciach planowane są również dowozy dzieci do szkół na rok szkolny 2019/2020

Program "Wyruszamy w świat przyrody i matematyki zostanie zrealizowany w roku 2019 a nie jak było planowane 2019 - 2020.

Na koniec 2019 roku zadłużenie Gminy Zagórow wyniesie:

- kredyty komercyjne zł.- 13.660.000,00

- pożyczka na termomodernizację Szkoły Podstawowej w Zagórowie zł.- 1.747.200,00

Razem zł.- 15.407.200,00 co stanowi 34,93% planowanych dochodów na 2020 rok.