

**Objaśnienia wartości przyjętych do
Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Kawęczyn na lata 2020-2028**

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kawęczyn, zwanej w dalszej części WPF, wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonanych i planowanych dochodów i wydatków za lata 2017-2019 (przy czym dane dotyczące roku 2019 ograniczone zostały do września i października tego roku). Ponadto posłużono się informacjami o faktach dotyczących gospodarki finansowej, a także wiedzą o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów dotyczących Gminy Kawęczyn. Projekcja finansowa dokonana została na lata 2020 – 2028 z uwagi na podpisane i planowane do podpisania umowy kredytowe, których zamknięcie (ostateczna spłata) przypadają będzie właśnie na 2028 rok.

DOCHODY

Dochody na rok 2020 oszacowano wg pism i informacji od dysponentów środków budżetowych, stawek podatków lokalnych wynikających z podjętych uchwał z uwzględnieniem wyliczonego poziomu nieściągalności należności jaki miał miejsce w bieżącym i poprzednim roku budżetowym (w sposób statystyczny estymowano również wrażliwość podatników poszczególnych podatków na ich podwyższenie i obniżenie).

Przy szacowaniu kwot subwencji i dotacji (zarówno na zadania zlecone jak i własne) uwzględniono wartości przedstawiane we wstępnych informacjach od dysponentów środków budżetowych jakie otrzymano na etapach opracowywania projektów budżetu za lata 2017-2019. Przyjęta metoda pozwala w miarę realnie zaprojektować wstępne informacje finansowe, które na etapie realizacji wielokrotnie ulegają zmianom.

W związku z brakiem informacji o potencjalnym prowadzeniu działalności przez osoby prawne na terenie gminy w najbliższych latach oraz w związku z marginalnym poziomem dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych zaplanowano je ostrożnościowo na poziomie wykonania planu w roku 2019r.

Dochody z tytułu podatków i opłat zostały zaplanowane przy uwzględnieniu statystycznego poziomu ściągalności tych opłat, a także przy uwzględnieniu konieczności minimalizowania zjawiska obniżania górnych stawek podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych oraz ceny skupu żyta. Trudna sytuacja finansowa gminy w najbliższych latach wymusza kroki zmierzające do bezwzględnego pozyskiwania środków z każdego źródła dochodu. Ponadto zakłada się dalsze minimalizowanie wydawania decyzji w zakresie umorzeń.

Kolejnym źródłem dochodów są środki z czynszów i dzierżaw pozyskiwane z zasobu nieruchomości będącego własnością gminy. Tutaj prognoza została oparta z jednej strony na wskaźniku inflacji, natomiast z drugiej strony uwzględniono dodatkowe obciążenia użytkowników lokali mieszkalnych i lokali użytkowych związane z przeprowadzonymi remontami i kolejnymi wynajmami lokali. Bazując na zdobytym doświadczeniu oszacowano potencjalny okres amortyzacji przeprowadzonych remontów i modernizacji – w realnym stopniu zaplanowano pozyskiwanie środków na dokonanie ponownych

remontów w sytuacji zajścia takiej potrzeby. W planach jest termomodernizacja budynków, co przyczyniłoby się do zmniejszenia kosztów ogrzewania i jednocześnie emisji substancji do powietrza. Analizie poddano poziom osiągalności dochodów własnych, której wyniki również uwzględniono w wyliczeniach.

Ostrożnościowo przyjęto poziom dochodów ze środków z budżetu Unii Europejskiej, ponieważ na etapie planowania nie posiadano wiarygodnych informacji na temat kształtowania polityki rządu polskiego w zakresie strategii tworzenia budżetu Unii Europejskiej na kolejny okres finansowania. Jednakże w okresie prognozy zakłada się wpływ dochodów majątkowych z tytułu udziału środków unijnych do realizowanych inwestycji. Gmina Kawęczyn z powodu ograniczonych środków własnych zmuszona będzie pozyskiwać środki zewnętrzne dla realizacji w szczególności zadań inwestycyjnych.

Uwzględniając powyższe należy stwierdzić, że sfera dochodów majątkowych w projekcji finansowej na lata 2020 – 2028 jest minimalna i praktycznie nie wpływa w żaden sposób na kształtowanie strony wydatkowej.

Dochody budżetu gminy są w przeważającej części kształtowane przez środki pozyskane z subwencji, dotacji i udziału gminy w podatkach dochodowych.

Każdą ewentualną nadwyżkę budżetową planuje się przeznaczyć na pokrycie występującego deficytu budżetu. W przypadku wystąpienia deficytu wydatki majątkowe będą realizowane za pomocą pożyczek na bankowym rynku krajowym.

W roku 2020 i w latach kolejnych (zgodnie z datami określonymi w ustawie) zaplanowano dochody i wydatki w ramach programu 500+ co tłumaczy wysoki poziom wartości dochodów i wydatków w porównaniu do wartości określonych poprzednimi uchwałami.

WYDATKI

W związku z trudną sytuacją finansową gminy, o której już była mowa w poprzedniej części niniejszego opracowania, planuje się w następnych latach wydatki na podobnym poziomie do wykonania za lata poprzednie. W WPF zakłada się, że wydatki majątkowe będą na poziomie około 1 do 3 milionów złotych w latach 2020-2028. Nie mniej w latach 2020 – 2028 wydatki bieżące będą kształtowane poziomem inflacji oraz realnym wzrostem cen nośników energii, które to będą główną przyczyną relatywnie większego wzrostu cen usług i materiałów na rynku krajowym. W ramach planowanych działań optymalizacyjnych w szczególności będzie rozważana kwestia odpowiedniego zorganizowania systemu oświaty na terenie gminy – jej celem jest dostosowanie struktury do realnych potrzeb gminy z uwzględnieniem założeń reformy oświaty i wygaszaniem klas gimnazjalnych. Dostosowanie to w głównej mierze polegać będzie na dostosowaniu poziomu zatrudnienia nauczycieli do ilości dzieci uczęszczających w danej placówce, jak również zatrudnianie nauczycieli w więcej niż jednej placówce oświatowej. Finansowanie zadań oświaty jest największym obciążeniem finansowym dla budżetu przy jednocześnie trudnej do wdrożenia polityki oszczędnościowej.

PRZEDSIĘWZIĘCIA MAJĄTKOWE

I BUDOWA PRZYDOMOWYCH OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW

W założeniach inwestycja będzie realizowana jest w roku 2021. Gmina Kawęczyn złożyła wniosek o dofinansowanie zadania. W razie pozytywnej weryfikacji w IV kwartale 2020 roku zamierza się rozstrzygnąć postępowanie przetargowe na budowę instalacji (42). Realizację zadania zakłada się na rok 2021. Mieszkańcy złożyli deklarację uczestnictwa w projekcie dlatego też koniecznym będzie podpisanie z nimi porozumienia w sprawie partycypacji w kosztach zadania.

II DZIENNY DOM POBYTU W TOKARACH PIERWSZYCH

Gmina Kawęczyn przystępuje do realizacji zadania utworzenia Dziennego Domu Pobytu dla seniora w Tokarach Pierwszych. Gmina dysponuje budynkiem po byłej szkole w Tokarach, który można zaadoptować na Dzienny dom pobytu. Dokonano wstępnej analizy, wykonano dokumentację projektowo - kosztorysową dla zorganizowania placówki. Gmina złoży wniosek o dofinansowanie inwestycji z środków UE. Zadanie do realizacji zaplanowane jest w roku 2020 pod warunkiem otrzymania dofinansowania.

III BUDOWA PUNKTU SELEKTYWNEJ ZBIÓRKI ODPADÓW KOMUNALNYCH

Gmina Kawęczyn w ramach zadań inwestycyjnych zamierza wybudować Punkt selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych. w roku 2018-2020 w ramach budżetu zabezpieczono środki na wykonanie dokumentacji i wkład własny do kompleksowego zrealizowania inwestycji. Gmina otrzymała dofinansowanie w kwocie 368.000,00, wartość kosztorysowa zadania ro 548.000,00. Planuje się zakończyć inwestycje w roku 2020.

PRZEDSIĘWZIĘCIA ZADAŃ BIEŻĄCYCH

Przedsięwzięcia w ramach zadań bieżących:

1. Odbiór odpadów komunalnych - od roku 2017 gmina podpisała umowę z wykonawcą na odbiór odpadów komunalnych i bezpośrednie ich dostarczenie do instalacji ZUOK czyli Związek Komunalny Gmin „Czyste Miasto Czysta Gmina” w Orlim Stawie, której jesteśmy członkiem. Postanowieniem Uchwały nr XLV/303/2018 z dnia 26.09.2018 roku uwzględniono kolejny okres obowiązywania nowo podpisanej umowy na odbiór odpadów komunalnych z terenu Gminy Kawęczyn. Zakończenie umowy datowane jest na dzień 31.12.2020 rok.
2. Zakup usług dowozu uczniów do placówek oświatowych na terenie Gminy Kawęczyn. Uwzględniono nowo podpisaną umowę nr 272.6/2019 w przedmiocie dowozów dzieci do placówek oświatowych na rok szkolny 2019/2020
3. Zakup paliwa do ogrzewania na potrzeby jednostek oświatowych. Uwzględniono umowę nr 272.8/2019 na dostawę oleju opałowego, podpisaną na rok szkolny 2019/2020

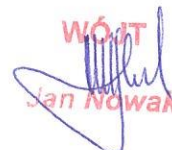
KWOTA DŁUGU

Kwota długu Gminy Kawęczyn w oparciu o sprawozdania i księgi rachunkowe wynosi na koniec III kwartału 2019 roku 833.762,00

Plan kwoty długu na koniec 2019 roku wynosi 3.286.068,45 i w odniesieniu do tej wartości prognozuje się kwotę długu w okresie lat 2020-2028. W momencie zamknięcia roku 2019 i ustalenia faktycznej kwoty długu prognoza na lata 2020-2028 zostanie skorygowana do wartości właściwych wg stanu księgowego zadłużenia jednostki.

ROZCHODY BUDŻETU

Rozchody budżetu przewidują w okresie lat 2020-2028 całkowitą spłatę zadłużenia jednostki.

WÓJT

Jan Nowak

Informacja o spełnianiu w latach 2020 – 2028 zależności o której mowa w art. 243, po uwzględnieniu art. 244 ufp.

2019 rok - spełnia

2020 rok - spełnia

2021 rok - spełnia

2022 rok -spełnia

2023 rok – spełnia

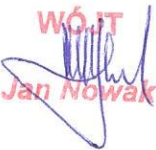
2024 rok – spełnia

2025 rok – spełnia

2026 rok – spełnia

2027 rok – spełnia

2028 rok – spełnia

WÓJT

Jan Nowak