

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ MIASTA I GMINY WITNICA NA LATA 2018-2028

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Miasta i Gminy Witnica przygotowana została na lata 2018-2028 i zawiera prognozę spłaty długu oraz wskaźniki zadłużenia w okresie do 2028 roku, czyli do czasu spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań kredytowych oraz wykupu papierów wartościowych. Okres jakim objęto WPF jest zgodny z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została opracowana z uwzględnieniem wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego wydanych przez Ministra Rozwoju i Finansów oraz skorygowana o uwarunkowania indywidualnej sytuacji Gminy Witnica.

Zgodnie z wytycznymi uwzględniono wskaźniki makroekonomiczne:

- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 2,3%,
- wysokość obowiązkowej składki na Fundusz Pracy 2,45%.

Minimalne wynagrodzenie za pracę od 1 stycznia 2018 r. wyniesie 2.100,00 zł.

Minimalna stawka godzinowa dla umów zleceń wyniesie 13,70 zł.

Prognoza dochodów przewiduje:

- we wszystkich prognozowanych latach wzrost dochodów z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz z tytułu udziału w podatku od osób prawnych o wskaźnik 0,5 % w stosunku do roku poprzedniego,
- utrzymanie dochodów podatków i opłat w roku 2019 na poziomie roku budżetowego 2018 oraz wzrost dochodów na lata 2020 i 2021 o 0,5%. Na okres 2022–2028 przewiduje się utrzymanie dochodów z podatków i opłat na poziomie z roku 2021,
- szacuje się wzrost dochodów z subwencji ogólnej na lata 2019, 2020 i 2021 w stosunku do poprzedniego roku a następnie utrzymanie dochodów w całym okresie 2022–2028;
- dochody z tytułu dotacji przeznaczonej na cele bieżące nie przewidziano wzrostów,
- dochody ze sprzedaży przewidziano w okresie prognozowanym na poziomie od 800.000,00 zł do 850.000,00 zł rocznie,
- w 2019 r. planuje się pozyskać dochody majątkowe z tytułu refundacji poniesionych wydatków na realizację projektów finansowanych z budżetu Unii Europejskiej.

Prognoza wydatków przewiduje:

- wydatki budżetu prognozowano dokonując ich podziału na wydatki bieżące i wydatki majątkowe,
- planowane na lata 2019-2028 wydatki bieżące są na niższym poziomie niż prognozowany wskaźnik CPI w celu utrzymania nadwyżki operacyjnej na wyższym poziomie,
- wydatki na obsługę długu – z uwzględnieniem nowego kredytu w 2018 r. – ustalono na podstawie zawartych umów, emisji papierów wartościowych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

- wydatki majątkowe prognozują się następująco:

ROK	KWOTA
2018	7.121.137,50 zł
2019	7.195.593,00 zł
2020	1.159.420,00 zł
2021	1.246.366,00 zł
2022	2.516.867,00 zł
2023	3.354.946,00 zł
2024	4.885.121,00 zł
2025	6.790.772,00 zł
2026	6.410.272,00 zł
2027	6.431.272,00 zł
2028	6.452.272,00 zł

Wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy w okresie objętym prognozą ujęto zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały p.n. "Wykaz przedsięwzięć do WPF".

W wykazie ujęto następujące przedsięwzięcia:

- 1) „Rewaloryzacja Miejskiego Domu Kultury wraz z jego przebudową, rozbudową i nadbudową oraz infrastrukturą techniczną i zagospodarowaniem terenu”
- 2) „Przebudowa kompleksu lekkoatletycznego w Witnicy – wariant 400 m – treningowy”
- 3) „Remont budynku zaplecza socjalno-sanitarnego w Witnicy”
- 4) „Modernizacja kształcenia zawodowego w Gminie Witnica”
- 5) „Na Środku Świata” w Nowinach Wielkichpoprawa dostępności i jakości edukacji przedszkolnej

WYNIK:

W roku 2018 zaplanowano deficyt w wysokości 4.346.000,00 zł a na pozostały okres prognozowania zaplanowano nadwyżki z przeznaczeniem na spłaty rat kapitałowych kredytów.

Przychody

Przychody zaplanowano w roku 2018 w kwocie 6.450.000,00 zł, w tym z tytułu:

- wolnych środków w kwocie 950.000,00 zł,
- zaciągnięcia kredytu w wysokości 800.000 zł,
- emisji papierów wartościowych w wysokości 4.700.000,00 zł.

Rozchody

Rozchody przewidziano do spłaty z uwzględnieniem nowo zaciągniętego kredytu w poszczególnych latach prognozy:

ROK	KWOTA
2018	2.104.000,00 zł
2019	9.036.000,00 zł
2020	2.402.000,00 zł
2021	3.168.000,00 zł
2022	3.034.000,00 zł
2023	3.268.000,00 zł
2024	3.142.193,00 zł
2025	600.000,00 zł
2026	700.000,00 zł
2027	700.00000 zł
2028	700.000,00 zł

Relacja, o której mowa w art. 242 – 244 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którą wydatki bieżące nie mogą być wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, jest zachowana we wszystkich prognozowanych latach.

Relacja, o której mowa w art. 243, zgodnie z którą łączna kwota spłat rat kredytów wraz z należnymi odsetkami do planowanych dochodów ogółem nie może być wyższa od średniej arytmetycznej obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem, jest zachowana w całym prognozowanym okresie.

Wieloletnią prognozę finansową na lata 2018-2028 stanowi załącznik nr 1 pn. "Wieloletnia prognoza finansowa".

W załączniku nr 3, obejmującym wykaz przedsięwzięć do WPF, określone zostały limity wydatków na poszczególne lata oraz limity zobowiązań zaciąganych w związku z realizacją przedsięwzięć.