

**UCHWAŁA NR XLI/259/17
RADY MIASTA I GMINY CZERNIEJEWO**

z dnia 29 grudnia 2017 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Czerniejewo na lata 2018-2026

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875), oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 poz. 2077) Rada Miasta i Gminy Czerniejewo uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Czerniejewo obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2. Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok 2018.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr XXVII/181/16 Rady Miasta i Gminy Czerniejewo z dnia 28 grudnia 2016 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Czerniejewo na lata 2017-2025 oraz Uchwały ją zmieniające podjęte w ciągu roku budżetowego.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Czerniejewo.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2018 r.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miasta i Gminy Czerniejewo


Jan Kulpiński

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Czerniejewo na lata 2018-2026

Wieloletnia Prognoza Finansowa opiera się na długoterminowej analizie dochodów i wydatków Gminy. Służyć ma, jako narzędzie pomocnicze przy podejmowaniu decyzji o wielkościach i okresach realizowanych przedsięwzięć oraz kształcie przyszłych budżetów.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czerniejewo przygotowana została na lata 2018-2026, co jest zgodne z art. 227 ust. 2 ustawy.

Do jej opracowania wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2015 – 2016 oraz planu za 3 kwartał 2017 roku, założenia makroekonomiczne przyjęte w WPPF, zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej, a także wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie Gminy.

1. Dane historyczne
2. Założenia makroekonomiczne przyjęte w WPPF

W WPF na lata 2018-2026 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2018 – 2021. Na rok 2022 i lata przyszłe przyjęto takie same wielkości jak w 2021 roku uznając, że planowanie wzrostów bez wiedzy o założeniach makroekonomicznych obarczone jest dużym ryzykiem błędu.

W przypadku Gminy Czerniejewo zaciągnięte zostały zobowiązania do roku 2026 i stanowią je kredyty, którymi sfinansowano przeprowadzone inwestycje (do roku 2025) oraz planowane do zaciągnięcia na kolejne inwestycje.

Projekt budżetu na rok 2018 został sporządzony na podstawie otrzymanych pism o wysokości kwot subwencji, udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz dotacji. Natomiast dochody własne skalkulowano na podstawie wykonania za III kwartał, prognoz z lat ubiegłych oraz złożonych deklaracji.

Po stronie wydatków zaplanowano kwoty na podstawie wykonania, wskaźników makroekonomicznych, złożonych wniosków lub posiadanej wiedzy, co do przyszłych wydatków. Wobec powyższego, w prognozie na rok 2018 zostały wzięte dane z projektu budżetu.

Do obliczenia dochodów bieżących w latach 2019 – 2021 przyjęto następujące wskaźniki:

- wzrost wpływów z podatku PIT na poziomie 10 % w 2019 roku
na poziomie 10 % w 2020 roku
na poziomie 10 % w 2021 roku
- wpływy z podatku CIT w 2018 roku - 20.000,00
- w latach 2019-2021 - po 50.000,00

I. Dochody

I.1 Bieżące

Planując dochody na rok 2018 zastosowano stawki z roku 2017. Nadmienić jednak należy, iż w ciągu roku planuje się wyższe wpływy tytułem podatku od nieruchomości zarówno od osób prawnych jak i fizycznych albowiem na ukończeniu są inwestycje budowlane od których wspomniany podatek będzie należny.

Bardzo istotnym elementem, który niekorzystnie wpłynął na konstrukcję dochodów roku 2018 są znacznie niższe wpływy tytułem udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych /PIT/. W porównaniu do roku 2017 są one niższe o kwotę 897.421,00zł., co przy budżecie naszej Gminy stanowi niebagatelną kwotę. (przyczynę opisano w uzasadnieniu do projektu uchwały budżetowej). Obserwując jednakże dynamikę rozwoju naszej Gminy poprzez chociażby rozbudowę inwestycji istniejących, czy budowę inwestycji nowych, co automatycznie wiąże się ze wzrostem miejsc pracy przyjąć należy, iż udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych będą wrastać, a sytuacja z roku 2018 ma charakter incydentalny. Ponadto istotnym jest fakt, iż w latach ubiegłych cyklicznie, co roku odnotowywano wzrost udziałów w PIT.

Punktem odniesienia w planowaniu podatków oraz opłat były również sprawozdania za III kwartał br., oraz dane bieżące wynikające z ksiąg rachunkowych.

Do przeliczeń w zakresie podatków i opłat przyjęto n/wym. wpływy:

opłata za zarząd i wieczyste użytkowanie (§ 0550), podatek opłacany w formie karty podatkowej (§ 0350), podatek od nieruchomości (§ 0310), rolny (§ 0320), leśny (§ 0330), od środków transportowych (§ 0340), od czynności cywilnoprawnych (§ 0500), wpływy z różnych opłat (§ 0690), podatek od spadków i darowizn (§ 0360), wpływy z opłaty skarbowej (§ 0410), wpływy za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych (§ 0480) oraz wpływy z opłat na podstawie odrębnych przepisów (§ 0490).

Do kategorii wpływów z dotacji i środków na cele bieżące zaliczono środki od Wojewody Wielkopolskiego i Krajowego Biura Wyborczego (§§ 2010,2030,2060) oraz porozumienia

(§ 2310).

Ponadto planując wpływy do budżetu uwzględniono również dochody z tyt. opłaty śmieciowej w tym również zaległości i koszty związane z ich windykacją.

I.2 Majątkowe

Sprzedaż mienia.

Na dzień sporządzania projektu budżetu wpływy tytułem sprzedaży mienia kształtują się na poziomie 528.261,91zł

Na rok 2018 wykaz nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży opiewa na kwotę 4.101.943,89zł i stanowią je: 4 lokale mieszkalne zlokalizowane w Czerniejewie przy ul. Armii Poznań 37 oraz grunty - 13 działek z tego 8 działek pod zabudowę jednorodzinną oraz 5 działek pod działalność gospodarczą.

W roku 2017 po 3 latach nierozstrzygniętych przetargów Gmina sprzedała w drodze rokowań 4 działki inwestycyjne (z łącznej liczby 9) o wartości 1.876.859,46zł. Wymienione zadanie pn. "Utworzenie Strefy Aktywizacji Gospodarczej na terenie Gminy Czerniejewo w Powiecie Gnieźnieńskim" powstało w ramach WRPO na lata 2007-2013. Gmina wspomniane 4 działki sprzedała rozkładając cenę na 10 rat płatnych raz w roku w terminie do końca I kwartału roku następnego. Pierwsza rata zapłacona została przez Kupującego przed podpisaniem aktu notarialnego w kwocie 187.685,91zł. W czasie prowadzonych negocjacji Kupujący deklaruje powstanie pierwszych hal produkcyjnych w I kwartale 2018 r. Na pozostałe 5 działek w najbliższym czasie ogłoszony zostanie przetarg.

Z uwagi na atrakcyjność terenu, zakłada się, iż dochody ze sprzedaży w znacznej mierze zasilą budżet Gminy.

Wykaz nieruchomości przeznaczonych do zbycia w roku 2018 stanowi załącznik do projektu budżetu.

Wykaz nieruchomości przeznaczonych do zbycia w roku 2018 stanowi załącznik do projektu budżetu.

Na lata 2018 - 2019 przyjęto wartości ostrożnościowe w kwotach po 1.500.000,00zł rocznie, choć wartość szacunkowa terenu pod aktywizację gospodarczą jest wyższa.

W latach następnych stopniowo obniża się kwoty sprzedaży mienia.

II. Wydatki

II.1 Bieżące

Wydatki na rok 2018 zaplanowane zostały w oparciu o zawarte umowy, których realizacja jest niezbędna do kontynuowania działalności jednostki, wnioski kierowników jednostek podległych, jak również na podstawie sprawozdań za III kwartał i przewidywanego wykonania do końca roku. W latach następnych zastosowano indeksację wydatków o stopień inflacji 2,3%.

Plan wydatków majątkowych na rok 2018 opiewa na kwotę 6.334.225,51zł. Szczegółowy wykaz wraz z opisem zadań zawarty został w Załączniku Nr 5 do projektu uchwały budżetowej oraz w uzasadnieniu do niej. W związku z dużą inwestycją jaką jest budowa hali widowiskowo – sportowej w Czarniejewie (lata 2017-2019) planuje się również zaciągnąć kredyt w roku 2018. Począwszy od roku 2019 nadwyżki budżetu pomniejszone o spłaty długu planuje się przeznaczać na wydatki inwestycyjne związane głównie z zakończeniem budowy hali widowiskowo-sportowej, jak również na infrastrukturę głównie drogową.

III. Przychody i rozchody oraz wynik budżetu

Do roku 2026 włącznie następować będzie spłata kredytów zaciągniętych na zadania inwestycyjne. Spłaty rozłożono w taki sposób, aby nadmiernie nie obciążać budżetu, przy jednoczesnym zachowaniu wskaźnika z art. 243 ufp.

Szczegółowa analiza źródeł dochodów i wydatków o charakterze obligatoryjnym wykazuje, iż budżet w roku 2018 oraz latach następnych nie będzie nadmiernie obciążony zobowiązaniami oraz, że nie zostanie zachwiana płynność finansowa Gminy.

Począwszy od roku 2019 i latach następnych budżet zamyka się nadwyżką budżetową, która w myśl art. 226 ust. 1 pkt 4 przeznaczona zostanie w całości na spłatę zobowiązań.

IV. Opis przedsięwzięć

Przedsięwzięcia kontynuowane:

1. Zadanie pn. " Zintegrowany niskoemisyjny transport w powiecie gnieźnieńskim - Gmina Czarniejewo" w ramach WRPO 2014-2020. Zadanie rozłożone na lata 2017-2018. Zabezpieczono środki w kwocie 1.893.717,19zł i wpisano do budżetu w załączniku Nr 2 - Wydatki oraz Nr 5 -Inwestycje,
2. Zadanie pn. "Budowa hali widowiskowo-sportowej w Czarniejewie ". Inwestycja na lata 2017-2019. Zabezpieczono środki w kwocie 2.500.000,00zł. i wpisano do budżetu w załączniku Nr 2 - Wydatki oraz Nr 5 - Inwestycje,
3. Zadanie pn. "Rozbudowa infrastruktury przedszkolnej poprzez rozbudowę budynku,

budowę edukacyjnego placu zabaw oraz dostosowanie sali wielofunkcyjnej do potrzeb dzieci przedszkolnych w miejscowości Żydowo gm. Czerniejewo" Zabezpieczono środki w kwocie 212.279,20zł i wpisano do budżetu w załączniku Nr 2 - Wydatki oraz Nr 5 - Inwestycje.

W związku z możliwością pozyskania środków zewnętrznych w ramach projektów UE do projektu budżetu na rok 2018 wpisano zadanie pn."Wsparcie przedszkolaków na starcie - utworzenie nowych miejsc wychowania przedszkolnego i rozszerzenie oferty edukacyjnej w gminie Czerniejewo". Jest to zadanie, które realizowane będzie w latach 2018 - 2019. W budżecie zabezpieczono wkład własny do projektu w roku 2018 w kwocie 25.000,00zł oraz w roku 2019 w kwocie 25.000,00zł.


~~BUKMISTRZ~~
Tadeusz Szymanek