

UCHWAŁA Nr XVI/92/2019

Rady Gminy Dominowo

z dnia 19 grudnia 2019 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dominowo
na lata 2020 – 2028.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 roku poz. 506 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 roku poz. 869 ze zm.)

Rada Gminy Dominowo uchwala, co następuje:

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dominowo 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

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

§ 3

1. Upoważnia się Wójta 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.
2. Upoważnia się Wójta do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4

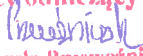
Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dominowo.

§ 5

Traci moc Uchwała Nr III/12/2018 Rady Gminy Dominowo z dnia 21 grudnia 2018 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dominowo na lata 2019 – 2028.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku.

Przewodniczący Rady

Aurela Przewoźniczak

UZASADNIENIE

**do Uchwały Nr XVI/92/2019r. Rady Gminy Dominowo
z dnia 19 grudnia 2019 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Dominowo na lata 2020 - 2028**

Do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dominowo na lata 2020 – 2028 Wójt wniósł autopoprawki w załączniku nr 1.

Komisje Rady Gminy zmian do projektu nie wniosowały.

W załączniku nr 1 do projektu uchwały pn. „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dominowo na lata 2020 - 2028” dokonano odpowiednich zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dominowo na lata 2020 – 2028 dostosowując wartości roku 2020 do projektu uchwały budżetowej.

Zwiększono dochody ogółem o 720 000,00 zł, w tym: dochody bieżące o 604 000,00 zł i dochody majątkowe o 116 000,00 zł i po zmianach dochody ogółem wynoszą **14 850 374,00 zł** oraz zwiększono wydatki bieżące o 720 000,00 zł i po zmianach wydatki ogółem wynoszą **15 088 374,00 zł**.

W wierszu 3.1 „Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych” została poprawiona i wynosi 0,00 zł.

Po wprowadzonych zmianach oraz uwzględniając uwagi wyrażone w opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dominowo na lata 2020 - 2028, dokonano poprawnych zapisów w załączniku Nr 1 do uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dominowo na lata 2020 – 2028.


Na sesji obecnych było 12 Radnych

Za wniesionymi poprawkami głosowało 12 Radnych

Za uchwałą budżetową głosowało 12 Radnych

Głosów przeciwnych: 0

Głosów wstrzymujących się: 0

Przewodniczący Rady

Aurela Przewoźniczak

**Objaśnienia przyjętych wartości do
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy DOMINOWO
na lata 2020 – 2028**

Wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy JST i organy nadzoru.

Pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych jednostki samorządu terytorialnego oraz ocenę jej zdolności kredytowej.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dominowo sporządzona została na lata 2020-2028 zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r., poz. 869 ze zm.). Przedmiotową prognozę należy sporządzić na okres obejmujący rok budżetowy tj. 2020 oraz co najmniej trzy kolejne lata. Nie może on być jednak krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia wykazane w załączniku nr 2.

W przypadku Gminy Dominowo powyższe limity ustalono do roku 2021. Okres prognozowany WPF jest opracowany do 2028 roku tj. na okres zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wykazanych w prognozie kwoty długu, która stanowi część Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Na podstawie danych dotyczących wykonania budżetu Gminy Dominowo z ostatnich lat opracowane są założenia odnośnie kształtowania się poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych w kolejnych latach, w efekcie czego można policzyć wartość nadwyżki operacyjnej. Nadwyżka operacyjna jest to część budżetu gminy, która może zostać wykorzystana na spłatę zaciągniętych przez gminę kredytów i pożyczek. Pozostała część może być wykorzystana na finansowanie inwestycji. Wartość nadwyżki operacyjnej oraz ich udział w dochodach są podstawowymi miernikami kondycji finansowej. Im wielkości te są większe, tym jest lepsza kondycja finansowa Gminy.

	2014 rok	2015 rok	2016 rok	2017 rok	2018 rok	Plan 3 kw.2019	Plan 2020 rok
dochody bieżące	9 266 718,73	9 374 739,07	11 944 592,86	12 682 326,61	13 510 050,37	13 414 151,28	14 108 374,00
wydatki bieżące	8 228 528,82	8 290 376,38	10 852 807,96	11 883 982,56	12 364 276,22	13 059 911,91	13 914 397,00
nadwyżka operacyjna	1 038 189,91	1 084 362,69	1 091 784,90	798 344,05	1 145 774,15	354 239,37	193 977,00
dochody majątkowe	1 077 959,20	1 359 168,77	322 220,56	974 300,51	2 297 684,69	355 051,63	22 000,00
wydatki majątkowe	2 969 507,27	1 136 546,85	968 178,28	3 997 535,24	4 915 615,42	1 446 291,00	453 977,00
wynik budżetu	-853 358,16	1 306 984,61	445 827,18	-2 224 890,68	-1 472 156,58	-737 000,00	-238 000,00
Spląty rat kapitałowych	220 000,00	793 962,00	220 000,00	220 000,00	489 219,51	1 113 000,00	862 000,00

Po określeniu wartości nadwyżki operacyjnej i odjęciu spląty rat kapitałowych określona zostaje wielkość środków możliwych do wydatkowania na inwestycje w danym roku. Wartość ta określa maksymalną kwotę jaką Gmina może wydać w kolejnych latach na realizację inwestycji ze środków własnych. Może również realizować inwestycje przekraczające tę wartość, korzystając z nadwyżek budżetowych z lat ubiegłych, wolnych środków, zewnętrznych źródeł oraz z kredytów i pożyczek.

Założenia do prognozy dochodów i wydatków bieżących.

Długi okres prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie osiągniętych. Z uwagi na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana, dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z planu budżetu, dla okresu 2021 - 2028 przy prognozowaniu oparto się o wskaźniki makroekonomiczne

i korekty merytoryczne, a przede wszystkim wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2014 – 2019 oraz planu na rok 2020.

Dla prognozy wydatków bieżących w latach 2021-2028 przy uwzględnieniu korekt merytorycznych przyjęto poziom wzrostu średnio w granicach 0,10% - 1,0%.

Dochody bieżące przy uwzględnieniu zachodzących zmiany prognozowano: na 2020 rok zwiększono w granicach 5%, a w latach 2021 - 2028 zakłada się wzrost za pomocą wskaźnika średnio 0,1% - 5% jednak głównie w oparciu o dane za lata 2014 – 2018, w które kształtowały się następująco:

Stawki podatku od nieruchomości i od środków transportowych rosły o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług tj. o wskaźnik wzrostu górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych. Wskaźniki te kształtowały się:

na 2014 rok o 3%, na 2015r. na poziomie 2014 roku, na 2016 rok wyższe w granicach 1,3% - 5%, na 2017 rok pozostają na poziomie 2016 roku. Natomiast na 2018r. wzrosły o 3%, na 2019r. wzrost 0,5% - 20%, a na 2020r. wzrost od 1% - 15 %.

Cena żyta do podatku rolnego

Na 2014r. cenę żyta do podatku rolnego w gminie obniżono z kwoty GUS 69,28 zł. za 1dt. do kwoty 54,00 zł. za 1dt. co daje wzrost o 3,8% dla gminy.

Na 2015 rok cenę żyta do podatku rolnego w gminie obniżono z kwoty GUS 61,37 zł za 1dt. do kwoty 54,00 zł za 1dt. czyli do obowiązującej w 2014 roku.

Na 2016 rok cena żyta do podatku rolnego ogłoszona przez Prezesa GUS jest niższa i wynosi 53,75 zł za 1dt, a w gminie obniżono do 53,00 zł za 1dt czyli niższa ok. 1,85%.

Na 2017 rok cena żyta do podatku rolnego ogłoszona przez Prezesa GUS jest ponownie niższa i wynosi 52,44 zł za 1dt, a w gminie postanowiono nie obniżać ceny i przyjąć do naliczania podatku rolnego, czyli jest niższa o 0,56 zł za 1dt tj. około 1,06%. Natomiast na 2018r. cena żyta wynosi 52,49 zł , podatek rolny pozostaje bez zmian na bazie 2017 roku.

W 2019 roku cena żyta do podatku rolnego ogłoszona przez Prezesa GUS jest wyższa i wynosi 54,36 za 1 dt, natomiast w gminie obniżono do kwoty 51,00 za 1 dt.

W 2020r. cena żyta do podatku rolnego ogłoszona przez Prezesa GUS jest znów wyższa i wynosi 58,46 zł za 1 dt, natomiast w gminie planuje się wzrost o 3 zł za 1 dt , czyli 54,00 zł za 1 dt.

Podatek leśny szacowany jest wg. średniej ceny sprzedaży drewna za pierwsze trzy kwartały roku poprzedniego, która przyjmowana była bez obniżek i kształtowała się: na 2014r. cena 171,05 zł/m³ ponownie spada o 15,37 zł. tj. o 8,24%, na 2015r. cena 188,85 zł/m³ tj. +17,80 zł a o 10,40%, na 2016 rok ustalona cena drewna 191,77 zł/m³ jest wyższa o 2,92 zł czyli wzrost o 1,55%. Na 2017 rok ustalona cena drewna wynosi 191,01 zł za 1m³ i jest niższa o 0,76 zł tj. -0,39%. Na 2018r. średnia cena sprzedaży drewna za pierwsze trzy kwartały 2017r. wyniosła 197,06 zł i jest wyższa o 6,05 zł czyli o 3,16%. Natomiast na 2019 rok średnia cena sprzedaży drewna za pierwsze trzy kwartały 2018 roku spadła w porównaniu do roku poprzedniego i wynosi 191,98 zł i jest niższa o 5,08 zł, czyli 2,65%. Podatek leśny na 2020r. – średnia cena sprzedaży drewna za pierwsze trzy kwartały 2019 r. wyniosła 194,24 zł za 1 m³, jest wyższy w porównaniu do r.2019 o 2,26 zł, czyli o 1,18%.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych

Plan na 2014r. wyższy o 22,99% wykonanie wynosi 101,11%, na 2015 rok plan jest wyższy o 16,38%, a wykonanie wynosiło 100,87%, na 2016 rok plan udziałów jest niższy o 87.565 zł tj. o 5,95% a wykonanie wynosi 1 407 310,00 zł 101,69%.

Plan budżetu na 2017 rok wynosi 1 575 756,00 zł i jest wyższy ok. 13,87%, wykonanie wynosi 102,27%. Natomiast na 2018 r. plan wynosi 2 028 790,00 zł i jest wyższy ok. 28,75%, wykonanie wynosi 105,47% .

Plan na 2019 wynosi 2 134 843,00 zł i jest wyższy o 5,22 % w stosunku do planu na 2018 rok.

Plan na 2020r. wynosi 2 525 100,00 zł i jest wyższy o 18,28% w porównaniu z rokiem 2019.

Z analizy wynika, że udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych były przekazywane z budżetu państwa poniżej planu, a od 2014 roku w granicach planu.

Podatek dochodowy od osób prawnych w naszej gminie ma bardzo mały udział w dochodach, a wykonanie jest różne i nie stabilne.

Subwencje ogólne z budżetu państwa mają znaczący udział w dochodach Gminy. Otrzymywane są w planowanych wysokościach, a ich kształtowanie się w latach 2014 – 2020 prezentuje poniższe zestawienie:

Rok	Subwencja zł.			
	Oświatowa	Wyrównawcza	Równoważąca	Razem
2014	2 588 895 +1,08%	701 763 -53,14%	10 962 -18,00%	3 301 620 -18,92%
2015	2 548 849 -1,55%	760 252 +8,33%	7 232 -34,03%	3 316 333 +0,44%
2016	2 638 566 +3,52%	814 506 +7,14%	11 299 +56,24%	3 464 371 +4,46%
2017	2 644 676 -1,81%	834 339 +2,43%	2 523 -77,67%	3 481 538 +0,49%
2018	2 793 808 +5,14%	887 097 +6,32%	1 290 -95,58%	3 682 195 +8,06%
Plan 3 kw. 2019	2 930 099 +4 88%	1 084 655 +22,27%	3 133 +142,86%	4 017 887 +9,12%
Plan 2020	2 995 958 +2,25%	1 030 456 -5,00%	7 459 +138,08%	4 033 873 +0,39%

Jak widać z powyższego zestawienia stopień zwiększenia lub zmniejszenia subwencji jest różny często znaczny na poszczególne lata, co ma wpływ na trudność planowania długofalowego zarówno dochodów jak i wydatków.

Założenia dla prognozy dochodów i wydatków majątkowych.

W planie budżetu na 2020 rok zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 22 000,00 zł ze sprzedaży drewna oraz sprzedaży działki.

Na lata następne planowane są dochody ze sprzedaży majątku (sprzedaż działek pod zabudowę oraz sprzedaż drewna) w granicach 20 000,00 i przeznaczone są na wydatki majątkowe.

Plan wydatków majątkowych na 2020 rok wynosi 453 977,00 zł, głównie w zakresie przebudowy dróg gminnych, budowy strażnicy OSP w Murzynowie Kościelnym, dotacja dla Powiatu Średzkiego na budowę drogi.

W związku z tym planowane wydatki majątkowe realizowane będą z dochodów bieżących, z planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek .

Wydatki majątkowe w latach 2021 – 2028 prognozuje się w granicach 790 000,00 zł – 1 505 000,00 zł.

Obsługa długu publicznego.

Do 2028 roku jednostka będzie spłacać zobowiązania zaciągnięte w 2011 roku na budowę oczyszczalni ścieków wraz z kanalizacją w miejscowościach Giecz i Murzynowo Kościelne , pożyczkę zaciągniętą w 2017r. z WFOŚiGW w Poznaniu na termomodernizację budynku Urzędu Gminy w Dominowie, kredyt inwestycyjny zaciągnięty w grudniu 2017r. w wysokości 650 000,00 zł oraz w czerwcu 2018r. w kwocie 2 100 000,00 zł na dofinansowanie zadania „Zwiększenie wykorzystania publicznego transportu w Gminie Dominowo przez kompleksową inwestycję w infrastrukturę transportu publicznego, zakup taboru oraz działania informacyjno-promocyjne” przez Gminę Dominowo”. Zaciągnięto również w grudniu 2017r. kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy w kwocie 400 000,00 zł . Zaciągnięto kredyt w październiku 2019 roku na planowany deficyt budżetu gminy w wysokości 1 600 000,00 zł oraz pożyczkę z WFOŚiGW w kwocie 80 000,00 zł na przedsięwzięcie „ Wymiana źródła ciepła w budynku Ośrodka Zdrowia w Dominowie, których okres spłaty zaplanowano na lata 2019 – 2028.

W latach obejmujących prognozę planuje się następujące kwoty długu:

- 2020 r. kwota 4 929 526,31 zł,
- 2021 r. kwota 4 069 526,31 zł,
- 2022 r. kwota 3 248 006,58 zł,
- 2023 r. kwota 2 192 500,00 zł,
- 2024 r. kwota 1 295 000,00 zł,
- 2025 r. kwota 895 000,00 zł,
- 2026 r. kwota 495 000,00 zł,
- 2027 r. kwota 95 000,00 zł,
- 2028 r. kwota 0,00 zł

W 2017 roku zrealizowano przychody z tytułu pożyczki i kredytu w łącznej wysokości 1 613 745,82 zł, a rozchody na spłaty rat kapitałowych w wysokości 220 000,00 zł.

Na koniec 2017 roku zadłużenie wynosi 3 013 745,82 zł tj. 22,07% wykonanych dochodów.

W prognozie 2018 roku zrealizowano przychody z tytułu pożyczek i kredytów w wysokości 2 100 000,00 zł, a rozchody na spłaty rat kapitałowych w wysokości 489 219,51 zł.

Na koniec 2018 roku planowane zadłużenie wynosi 4 624 526,31 zł tj. 29,25 % planu dochodów.

W prognozie 2019 roku zaplanowano przychody z pożyczek i kredytów w kwocie 1 680 000,00 zł, natomiast rozchody na spłaty rat kapitałowych w wysokości 1 113 000,00 zł.

Na koniec 2019 roku planowana kwota długu wynosi 5 191 526,31 zł, tj. 37,70 % planu dochodów.

W prognozie 2020 roku zaplanowano przychody z pożyczek i kredytów w kwocie 600 000,00 zł, oraz przychody z tytułu wolnych środków w kwocie 500 000,00 zł, natomiast rozchody na spłaty rat kapitałowych w wysokości 862 000,00 zł.

Na koniec 2020 roku planowana kwota długu wynosi 4 929 526,31 zł, tj. 34,89 % planu dochodów.

W latach następnych do roku spłacania zadłużenia nie prognozuje się zaciągania nowych kredytów i pożyczek w związku z tym kwota długu jest malejąca, a zaplanowane spłaty są w granicy maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika spłat.

Zaciągane zobowiązania wynikają z finansowania inwestycji ponad poziom dostępnych własnych środków budżetowych. Dokonując analizy finansowania inwestycji w latach poprzednich, inwestycje ze środków własnych realizowane były o niskich wartościach. Natomiast większe inwestycje realizowane były z pożyczek oraz kredytów.

Wyniki prognozy na lata 2020 - 2028.

Plan dochodów na 2020 rok wynosi 14 130 374,00 zł (bieżące 14 108 374,00 zł, majątkowe 22 000,00 zł), który w stosunku do wykonanych dochodów za III kwartał 2019 roku jest wyższy o kwotę 361 171,09 zł , tj. o około 2,62 %.

Od roku 2014 znaczącą rolę dla finansów publicznych odgrywają dochody bieżące.

Gmina nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące przekraczają dochody bieżące.

Z wyjątkiem gdy Gmina posiada nadwyżkę z lat ubiegłych lub wolne środki.

Jednak przeznaczenie tych przychodów na wydatki bieżące wpływa na indywidualny wskaźnik zadłużenia, ustalany według zasad określonych w art. 234 ustawy o finansach publicznych.

Planowane na 2020 rok wydatki wynoszą 14 368 374,00 zł

(bieżące 13 914 397,00 zł, majątkowe 453 977,00 zł), które są niższe od wykonanych za III kwartał 2019 roku o 137 828,91 zł, tj. o około 0,95 %.

W związku z tym wynik budżetu jest ujemny (deficyt) w wysokości 238 000,00 zł, który planuje się sfinansować przychodami z pożyczki i kredytu.

Zważając na realizację wydatków w latach poprzednich, inflację, coraz większy udział wydatków sztywnych, utrzymanie istniejącej i powstającej infrastruktury technicznej, przeprowadzane reformy powodują, że utrzymanie wydatków bieżących na takim poziomie wymusza rezygnację z niektórych wydatków gminy lub zmniejszenie zakresu realizacji zadań gminy.

W związku z tym wydatki bieżące planowane są wyłącznie na podstawowe obowiązkowe zadania i oszczędnie na najważniejsze i niezbędne do funkcjonowania jednostek w gminie.

Wykaz przedsięwzięć Gminy Dominowo .

Wykaz przedsięwzięć obejmuje osiem zadań realizowanych w ramach wydatków bieżących, są to wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe, które realizowane są ze środków własnych Gminy bez dofinansowania unijnego:

1. Przedsięwzięcie „Kompleksowe usługi kominiarskie” realizowane w latach 2018-2020 – łączne nakłady finansowe 8 722,44 zł.
2. Przedsięwzięcie „Zakup usług dostępu do sieci Internet” realizowane w latach 2018-2021– łączne nakłady finansowe – 11 114,28 zł.
3. Przedsięwzięcie „Zimowe utrzymanie dróg gminnych na terenie Gminy Dominowo” realizowane w latach 2019-2020 – łączne nakłady finansowe 20 000,00 zł.
4. Przedsięwzięcie „Wypożyczenie centrali telefonicznej” realizowane w latach 2018-2020– łączne nakłady finansowe 6 199,20 zł.
5. Przedsięwzięcie ”Zakup usług w zakresie sporządzania projektów decyzji o warunkach zabudowy wraz z analizą graficzną i tekstową” realizowane w latach 2019-2020 - łączne nakłady finansowe – 20 000,00 zł.
6. Przedsięwzięcie „Zakup usług w zakresie świadczenia usług telekomunikacyjnych” realizowane w latach 2019-2020– łączne nakłady finansowe – 2 007,36 zł.
7. Przedsięwzięcie „Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla obszaru administracyjnego gminy Dominowo „ realizowane w latach 2019-2020– łączne nakłady finansowe na lata 2019 – 2020 – 46 000,00 zł.
8. Przedsięwzięcie „Opracowanie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania

przestrzennego gminy Dominowo” – realizowane w latach 2019-2020 - łączne nakłady finansowe 47 000,00 zł.

Wykaz przedsięwzięć obejmuje jedno zadanie realizowane w ramach wydatków majątkowych, są to wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe, które realizowane są ze środków własnych Gminy bez dofinansowania unijnego:

1. Przedsięwzięcie „Modernizacja drogi powiatowej nr 3664P w Dominowie od ul. Nekielskiej do ul. Topolowej –dotacja do Powiatu Średzkiego realizowana w latach 2018-2020, łączne nakłady finansowe 320 000,00 zł.

Przewodniczący Rady
Aurcia Przewozniczak
Aurcia Przewozniczak