Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr 223/XXXVII/17

Rady Gminy Janów

z dnia 27 września 2017 r.

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH ZMIAN WARTOŚCI WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Uchwałą Nr 170/XXVII/17 Rady Gminy Janów z dnia 10 stycznia 2017 roku przyjęto wieloletnią prognozę finansową.

W 2017 roku zaktualizowano planowane wartości w oparciu o zmiany budżetowe na 27.09.2017 roku.

Na dzień 27.09.2017 dokonano następujących zmian:

- dochody bieżące zwiększono o kwotę 103 842,71 zł (Uchwała Nr 219/XXXVII/17),
- dochody majątkowe zwiększono o kwotę 3 982,86 zł (Uchwała Nr 219/XXXVII/17),
- wydatki bieżące zwiększono o kwotę 132 825,57 zł (Zarządzenie Nr 474/2017, Uchwała Nr 219/XXXVII/17, Uchwała Nr 220/XXXVII/17),
- wydatki majątkowe zwiększono o kwotę 496 625,00 zł (Uchwała Nr 221/XXXVII/17),
- wydatki majątkowe zmniejszono o kwotę 25 000,00 zł (Zarządzenie Nr 474/2017, Uchwała Nr 220/XXXVII/17),
- przychody budżetu zwiększono o kwotę 1 000 000,00 zł (Uchwała Nr 221/XXXVII/17),
- przychody budżetu zmniejszono o kwotę 753 375,00 zł (Uchwała Nr 221/XXXVII/17),
- rozchody budżetu zwiększono o kwotę 100 000,00 zł (Uchwała Nr 221/XXXVII/17),
- rozchody budżetu zmniejszono o kwotę 350 000,00 zł (Uchwała Nr 221/XXXVII/17),
- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zwiększono o kwotę 378 108,36 zł (Zarządzenie Nr 478/2017),
- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zmniejszono o kwotę 378 762,36 zł (Zarządzenie Nr 474/2017, Zarządzenie Nr 478/2017),
- dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy zwiększono o kwotę 83 858,00 zł (Uchwała Nr 211/XXXV/17, Uchwała Nr 219/XXXVII/17),
- wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy zwiększono o kwotę 89 874,00 zł (Uchwała Nr 211/XXXV/17, Uchwała Nr 219/XXXVII/17, Zarządzenie Nr 472/2017).

W przyjętej Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2017-2033 wprowadzono zmiany dochodów, wydatków budżetu, przychodów i rozchodów.

DOCHODY

Zmiany w zakresie prognoz dochodów obejmują korektę prognoz dochodów bieżących. W latach 2018-2033 wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji. Prognozę dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków dochodowych wyliczono z wykorzystaniem obu wskaźników. Dochody z subwencji, dotacji celowych, podatków i opłat (w tym podatku od nieruchomości) wyliczono wykorzystując jedynie wskaźnik inflacji.

Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego dla lat 2017-2033 zostały zaczerpnięte z dokumentu *Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – maj 2017 r*.

W latach 2018-2019 dochody majątkowe zostały zaktualizowane i dostosowane do planowanych przedsięwzięć z udziałem środków unijnych. Od roku 2020 dochody majątkowe nie uległy zmianie w stosunku do poprzedniej WPF.

WYDATKI

Prognoza wydatków bieżących od 2018 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz pozostałe wydatki bieżące, tj. bez obsługi długu.

Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych i planowanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłaty. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne lub szacowane wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR. Przyjęto, że w 2017 roku stawki WIBOR wyniosą 2,0 p.p., w 2018 roku stawki będą wynosić 2,5 p.p, a od 2019 roku stawki WIBOR wynosić będą 3,0 p.p. Te założenia mają na celu ustrzeżenie Gminy przed skutkami potencjalnych wzrostów stóp procentowych, które wpłyną na wielkość kosztów obsługi długu. Marżę banku na emitowanych obligacjach ustalono na poziomie 1,5 p.p.

Wydatki bieżące (bez obsługi długu) w 2018 i 2019 roku zostały zaprognozowane z uwzględnieniem koniecznej do wypracowania nadwyżki bieżącej. Od 2020 roku wydatki bieżące bez obsługi długu wzrastają w tempie wzrostu dochodów bieżących. Pozwoli to utrzymać Gminie wielkość nadwyżki operacyjnej na stałym poziomie, a przy sukcesywnej spłacie długu wpłynie na niewielki wzrost udziału nadwyżki bieżącej w dochodach bieżących, powodowany stopniowo obniżającymi się kosztami obsługi długu.

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej. W przypadku lat 2017-2018, w celu osiągnięcia zaplanowanych wydatków majątkowych, konieczne było wprowadzenie nowych przychodów. W następnych latach, ze względu na brak określonych na ten moment dalszych planów inwestycyjnych, założono limit wydatków majątkowych na maksymalnym możliwym poziomie, niewymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania.

PRZYCHODY

W 2017 roku Gmina planuje przychody w kwocie 2.059.107,10 zł na co składają się: 1.059.107,10 zł jako wolne środki oraz 1.000.000,00 zł w formie emisji obligacji.

W 2018 roku Gmina planuje przychody w kwocie 3.903.375 zł na co składają się: 3.400.000,00 zł w formie emisji obligacji oraz 503.375 jako inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu.

Przychody w takich kwotach pozwolą zrealizować zaplanowane wydatki inwestycyjne oraz pokryć rozchody budżetu.

ROZCHODY

Wartości rozchodów w latach prognozy zostały dopasowane pod względem harmonogramów kredytów, pożyczek i emisji obligacji oraz spłaty innych rozchodów niezwiązanych ze spłatą zadłużenia. Wykup planowanych na lata 2017-2018 obligacji nastąpi w latach 2027-2033. Całość istniejącego i planowanego długu zostanie spłacona do końca 2033 r.

W wykazie przedsięwzięć w wydatkach bieżących (Unia) dopisano przedsięwzięcie pn. "Nowa jakość wychowania przedszkolnego w gminie Janów – utworzenie 25 nowych miejsc w Złotym Potoku" realizowane w latach 2017 - 2018 w łącznej kwocie nakładów 197 120,00 zł.

W wydatkach bieżących w przedsięwzięciu pn. „Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego” zaplanowano na 2018 rok kwotę 40 000,00 zł (kontynuacja przedsięwzięcia).

W wykazie przedsięwzięć w wydatkach majątkowych (Unia) dopisano przedsięwzięcia pn. "Zagospodarowanie turystyczne i rekreacyjne terenów wokół zbiorników wodnych w Zagórzu" realizowane w latach 2017 - 2018 w łącznej kwocie nakładów 316 500,00 zł, „Przebudowa ujęcia wody – hydrofornia dla miejscowości Żuraw i Lipnik” realizowane w latach 2017 - 2018 w łącznej kwocie nakładów 265 426,07 zł oraz „Budowa wodociągu w Bystrzanowicach (Kacze Błota)” realizowane w latach 2017 - 2019 w łącznej kwocie nakładów 1 281 830,00 zł.

W wykazie przedsięwzięć w wydatkach majątkowych (Unia) nazwę przedsięwzięcia pn. „Budowa targowiska w Janowie” zastąpiono nazwą „Budowa targowiska na płycie rynku w Janowie” oraz zaktualizowano kwoty wydatków w latach 2017-2018.