

Załącznik Nr A do uchwały Nr XXVIII/181/16  
Rady Miasta i Gminy Czarniejewo  
z dnia 28 grudnia 2016 r.

## Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Czarniejewo na lata 2017-2025

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 Czarniejewo przygotowana została na lata 2017-2025, co jest zgodne z art. 227 ust. 2 ustawy.

Do jej opracowania wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2014 – 2015 oraz planu za 3 kwartał 2016 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 2017-2025 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2017 – 2020. Na rok 2021 i lata przyszłe przyjęto takie same wielkości jak w 2020 roku uznając, że planowanie wzrostów bez wiedzy o założeniach makroekonomicznych obarczone jest dużym ryzykiem błędu.

W przypadku Gminy Czarniejewo zaciągnięte zostały zobowiązania do roku 2025 i stanowią je kredyty, którymi sfinansowano przeprowadzone inwestycje (do roku 2022) oraz planowane do zaciągnięcia na kolejne inwestycje.

Projekt budżetu na rok 2017 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 2017 zostały wzięte dane z projektu budżetu.

Do obliczenia dochodów bieżących w latach 2018 – 2020 przyjęto następujące wskaźniki:

- wzrost wpływów z podatku PIT na poziomie 10 % w 2018 roku
  - na poziomie 10 % w 2019 roku
  - na poziomie 10 % w 2020 roku
- wpływy z podatku CIT pozostawiono na poziomie 2017 roku,
- inflacja na poziomie 1,3 % w 2018 roku,
  - na poziomie 1,3 % w 2019 roku,
  - na poziomie 1,3 % w 2020 roku

### **I. Dochody**

#### **I. 1 Bieżące**

Przy planowaniu wpływów z podatków i opłat zachowano stawki z roku 2016. W przypadku rolnego przyjęto kwotę wyższą, albowiem w listopadzie b.r. jeden z dużych podmiotów z terenu naszej Gminy zakończył zwolnienie tytułem ulgi inwestycyjnej.

Planując wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto wskaźnik 10%, gdyż z analizy ich wpływów wynika, iż z roku na rok mają one tendencję zwykłą. Dla pozostałe dochodów z budżetu państwa przyjęto wskaźnik wzrostu 1,3%.

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.**

W roku bieżącym odnotowano na dobrym poziomie wpływy tytułem sprzedaży mienia. Na dzień sporządzenia projektu budżetu sprzedaż w § 0770 wyniosła 715.354,50zł

Na rok 2017 wykaz nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży opiewa na kwotę 6.778.897,28zł i stanowią je tereny inwestycyjne, które powstały w ramach WRPO na lata 2007-2013 - zadanie pn. "Utworzenie Strefy Aktywizacji Gospodarczej na terenie Gminy Czarniejewo w Powiecie Gnieźnieńskim" – Działanie 1.7. Jest to teren o powierzchni nieco ponad 10ha całkowicie uzbrojony we wszystkie media, a mianowicie kanalizację, prąd, wodę i gaz. Ponadto wybudowane zostały drogi dojazdowe i chodniki. Strefa jest dobrze skomunikowana, albowiem leży niedaleko drogi ekspresowej S-5, która bezpośrednio łączy się z Autostradą A-2. Od roku 2015 Gmina prowadzi szeroko zakrojone działania mające na celu sprzedaż tych terenów. Z uwagi na atrakcyjność terenu, zakłada się, iż dochody ze sprzedaży w znacznej mierze zasilą budżet Gminy. Ponadto do sprzedaży przeznaczono inne nieruchomości w tym lokale mieszkalne.

Wykaz nieruchomości przeznaczonych do zbycia w roku 2017 stanowi załącznik do projektu budżetu.

Na lata 2017 - 2019 przyjęto wartości ostrożnościowe począwszy od 1.500.000,00zł poprzez 1.000.000,00zł i 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 2017 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 1,3%.

Plan wydatków majątkowych na rok 2017 opiewa na kwotę 5.776.302,32zł. 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 2025 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 2017 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**

W związku z możliwością pozyskania środków zewnętrznych w ramach projektów PROW oraz WRPO na lata 2014-2020 zaplanowano środki własne dla n/wym przedsięwzięć:

1. Zadanie pn. " Przedszkole dla każdego dziecka - zwiększenie szans edukacyjnych dla dzieci w wieku przedszkolnym w Gminie Czarniejewo" w ramach WRPO 2014-2020. Ogółem kwota dofinansowania wynosi 307.449,18zł. Zadanie rozłożone na lata 2016 - 2017 w tym środki UE - 261.449,18zł., udział własny - 46.138,10zł. /pismo Urzędu Marszałkowskiego Nr DEFS.433.371.2016.1/. Środki finansowe wpisane do budżetu – Załącznik Nr 1 - Dochody oraz Załącznik Nr 2 - Wydatki.

2. Zadanie pn. "Akademia nowych możliwości w szkołach Gminy Czarniejewo" - projekt w ramach WRPO 2014-2020, realizowany w latach 2017-2019. Wkład własny w roku 2017 - 8.415,00zł. Środki własne wpisane do budżetu w Załącznik Nr 2 - Wydatki. Planowane rozstrzygnięcie konkursu to grudzień b.r.,

3. Zadanie pn. " Usuwanie Barszczu Sosnowskiego w Gminie Czarniejewo" - projekt współfinansowany ze środków WFOŚiGW w Poznaniu. Zadanie rozłożone na lata 2016-2017. Środki własne w kwocie 15.048,92zł wpisane do budżetu w załączniku Nr 2 Wydatki.,

4. Zadanie pn. " Zintegrowany niskoemisyjny transport w powiecie gnieźnieńskim - Gmina Czarniejewo" w ramach WRPO 2014-2020. Zadanie rozłożone na lata 2017-2018. Zabezpieczono wkład własny w kwocie 711.228,00zł i wpisano do budżetu w załączniku Nr 2 - Wydatki,

5. Zadanie pn. "Budowa hali widowiskowo-sportowej w Czarniejewie ". Inwestycja na lata 2017-2019. Zadanie współfinansowane ze środków Ministerstwa Sportu za pośrednictwem Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego. W roku 2017 zaplanowano wydatek w kwocie 4.000.000,00zł.

BURMISTRZ  
  
Rafał Szymanek