**Załącznik Nr 3**
**do uchwały Nr XXVII.191.2018**
**Rady Gminy w Imielnie**
**z dnia 30 stycznia 2018 roku**

# O B J A Ś N I E N I A
## Do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Przepisy reformujące sektor finansów publicznych wprowadziły obowiązek opracowywania Wieloletniej Prognozy Finansowej. Jest to dokument strategiczny, wieloletni i stanowiący podstawę rozwoju samorządów.
Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych, Wieloletnia Prognoza Finansowa przyjmowana jest w drodze uchwały organu stanowiącego, odrębnej od uchwały budżetowej. Okres objęty Wieloletnią Prognozą Finansową nie może być krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków, określone dla każdego przedsięwzięcia ujętego w dokumencie, bądź na który zaciągnięto zobowiązania.
Wieloletnią Prognozę Finansową opracowano na lata 2018-2026.

**DOCHODY**

Przy kalkulacji dochodów budżetowych na rok 2018 oparto się na przewidywanym wykonaniu roku bieżącego, uwzględniając prognozowany średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w roku 2018. Niektóre pozycje dochodów wyliczono w oparciu o stawki podatkowe ujęte w projektach uchwał:
w sprawie określenia stawek podatku od nieruchomości
w sprawie obniżenia ceny skupu żyta do celów wymiaru podatku rolnego
w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych.
Planowane dochody roku 2018 stanowiły podstawę do dalszych kalkulacji. Dochody bieżące, począwszy od roku 2017 w kolejnych latach stanowią tendencję wzrostową i wynoszą :
Dochody roku 2018 – 18.655.187,00 zł.
Dochody roku 2019 – 18.765.422,00 zł.
Dochody roku 2020 – 19.357.000,00 zł.
Dochody roku 2021 – 19.792.000,00 zł.
Dochody roku 2022 – 20.236.000,00 zł.
Dochody roku 2023 – 20.675.000,00 zł.
Dochody roku 2024 – 21.124.000,00 zł.
Dochody roku 2025 – 21.585.000,00 zł.
Dochody roku 2026 – 22.058.000,00 zł.
Dochody majątkowe przedstawiają się następująco:
Dochody roku 2018 – 2.349.500,00 zł.

Przy kalkulacji dochodów ze sprzedaży majątku oparto się na wykazie mienia komunalnego. Do sprzedaży w 2018 roku przeznaczono:
- działkę nr 264 o pow. 0,68ha wraz z budynkiem po byłej szkole w miejscowości Sobowice
- prawo wieczystego użytkowania działek nr 1014/2 i 1014/3 w Motkowicach,
- sprzedaż działki nr 161/6 o pow. 0,29ha wraz z budynkiem mieszkalnym i budynkami gospodarczymi w miejscowości Motkowice.

Dochody ze sprzedaży majątku przeznaczono na wydatki inwestycyjne.

**WYDATKI**

Przy kalkulacji wydatków budżetowych na rok 2018 oparto się na wycinkowych materiałach planistycznych opracowanych przez gminne jednostki organizacyjne, na wnioskach Rad Sołeckich oraz wnioskach Stowarzyszeń i stanowią one podstawę do kalkulacji wydatków na lata następne.

W pierwszej kolejności zapewniono środki na realizację zadań własnych. W Wieloletniej Prognozie Finansowej ujęto wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej. Wydatki budżetowe bieżące z zakresu wynagrodzeń i pochodnych planowano w oparciu o aktualny stan zatrudnienia.
W wydatkach uwzględniono:

- dotacja podmiotowa dla Gminnej Biblioteki Publicznej,
- dotacja celowa dla GKS Imielno

W wydatkach ogółem zaplanowano wydatki na obsługę długu. Wydatki te skalkulowano w oparciu o zawarte umowy kredytów i pożyczek .
Wydatki na obsługę długu w poszczególnych latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową przedstawiają się następująco:

- rok 2018 – 200.000,00 zł.
- rok 2019 – 284.700,00 zł.
- rok 2020 – 259.200,00 zł.
- rok 2021 – 232.800,00 zł.
- rok 2022 – 202.800,00 zł.
- rok 2023 – 163.800,00 zł.
- rok 2024 – 124.800,00 zł.
- rok 2025 – 84.000,00 zł.
- rok 2026 – 42.000,00 zł.

Wydatki majątkowe zaplanowano w oparciu o wykaz przedsięwzięć stanowiący załącznik do Wieloletniej Prognozy Finansowej.
Wydatki majątkowe przedstawiają się następująco:
**Rok 2018**

- Rozbudowa wodociągu „Imielno" o miejscowości Wygoda, Rajchotka, Karczunek .
- Instalacja urządzeń odnawialnych źródeł energii na terenie gminy.
- Rozbudowa wodociągu w miejscowości Sobowice.
- Przebudowa budynków komunalnych w Helenówce i Grudzynach
- Budowa dróg na terenie gminy Imielno.
- Budowa placów zabaw i modernizacja świetlic wiejskich.
- Budowa otwartych stref aktywności w gminie Imielno
- Modernizacja budynku komunalnego w Imielnie.

Wydatków majątkowych na lata 2019-2026 nie ujęto w wykazie przedsięwzięć z powodu braku zawartych umów na realizację nowych inwestycji.
Wydatki inwestycyjne będą zadaniami rocznymi.

**PRZYCHODY**
W roku 2018 nie planuje się przychodów do budżetu z tytułu kredytów i pożyczek.
Również w latach następnych nie planuje się zaciągania dodatkowych kredytów i pożyczek.

**ROZCHODY**
Rozchody związane ze spłatą zaciągniętych w latach wcześniejszych zobowiązań w okresie objętym Wieloletnią Prognozą Finansową przedstawiają się następująco:

- Rok 2018 – 484.000,00 zł
- Rok 2019 – 425.000,00 zł
- Rok 2020 – 440.000,00 zł

- Rok 2021– 500.000,00 zł
- Rok 2022 – 650.000,00 zł
- Rok 2023 – 650.000,00 zł
- Rok 2024 – 680.000,00 zł
- Rok 2025 – 700.000,00 zł
- Rok 2026 – 700.000,00 zł

W związku z tym, iż w okresie objętym Wieloletnią Prognozą Finansową budżet jest budżetem nadwyżkowym nie wskazuje się źródeł pokrycia deficytu.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Jan Grzelec