

**OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W PROJEKCIE
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2017 – 2023
GMINY DZIERŻĄŻNIA**

Uwagi ogólne:

Opracowana uchwała w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej uwzględnia elementy wymagane przez ustawę o finansach publicznych, zmierza do uzyskania pełnego obrazu gospodarki poprzez oparcie analiz nie tylko na dochodach i wydatkach ale także poprzez uwzględnienie wszystkich faktycznych przepływów środków pieniężnych JST w kolejnych latach. Do analizy włączono także przychody i rozchody.

Wieloletnia Prognoza Finansowa gminy Dzierżążnia została opracowana na lata 2017 – 2023 tj. do roku, w którym kończą się spłaty zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów.

W WPF na wymienione lata przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w granicach 2,5% rocznie.

Na 2017 rok utworzono budżet, w którym dochody są niższe od wydatków o kwotę 191 292 zł., którą pokryto z wolnych środków, pozostałych z 2015 roku. Kwotę tą zaangażowano na inwestycję wieloletnią „Przebudowa drogi gminnej o dł. 1,333 mb w miejscowości Nowe Sarnowo” w wysokości 141 292zł. natomiast pozostałe 50 000zł. przeznaczono na inwestycje jednoroczne.

Spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, w wysokości 308 708zł. zaplanowano z wolnych środków.

Dochody:

Dochody zaplanowano w kwocie 15 002 138,00

z czego:

- ✓ dochody bieżące – 14 122 963,00***
- ✓ dochody majątkowe – 879 175,00***

w tym:

- dochody ze sprzedaży majątku – 453 500,00***
- 425 675,00 dochody na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt. 2***

Wzrost dochodów bieżących planowano zgodnie z informacjami otrzymanymi z Ministerstwa Finansów oraz wskaźników inflacji, publikowanych przez GUS.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2017 – 2023 w dochodach majątkowych wykazano następujące dochody:

1. Dotacja w ramach programów na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 - w kwocie **393 182,00**. Dofinansowanie do zadania „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Wilamowice – Etap I i II. Wymieniona inwestycja została wykonana w 2016 roku z własnych środków. W miesiącu listopadzie gmina podpisała aneks na dofinansowanie tej inwestycji, w ramach PROW.
2. Dotacja w ramach programów na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 - w kwocie **32 493,00**. Dofinansowanie do zadania „Budowa i rozbudowa systemów wczesnego ostrzegania przed zjawiskami katastrofalnymi na terenie powiatu Płońskiego” zadanie to zostało przeniesione z roku 2016.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2017 – 2023 w dochodach majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży mienia:

Do 2017 roku włączono do sprzedaży nieruchomości, które nie zostały sprzedane w drodze przetargu w 2016 roku.

- **Rok 2017** – sprzedaż mienia – **453 554 zł**. Działki :
 - 1) nieruchomość zabudowana dz. nr 245 o pow. 1.36 ha położona we wsi Dzierżążnia w wysokości 371 000 zł
 - 2) nieruchomość niezabudowana dz. Nr 169/13 o pow. 0.11 ha położona we wsi Nowe Kucice w wysokości – 8 342 zł
 - 3) nieruchomość niezabudowana dz. Nr 169/14 o pow. 0.05 ha położona we wsi Nowe Kucice w wysokości – 4 212 zł.
 - 4) nieruchomość zabudowana dz. Nr 169/15 o pow. 0.74 ha położona we wsi Nowe Kucice w wysokości – 70 000,00 zł.
- **Rok 2018** – sprzedaż mienia - 150 000zł. Działki : nieruchomość zabudowana dz. Nr 254 o pow. 0,26 ha położona we wsi Dzierżążnia w wysokości – 150 000 zł

- **Rok 2019** – sprzedaż mienia -150 000zł. Działki; nieruchomość zabudowana dz. Nr 64 o pow. 1,18 ha położona we wsi Siekluki w wysokości – 150 000 zł
- **Rok 2020** – sprzedaż mienia - 100 000zł. Działki : nieruchomość zabudowana dz. Nr 12 o pow.2,36 ha położona we wsi Cumino w wysokości – 100 000 zł

2. **Rok 2021** – sprzedaż mienia - 100 000zł. Działki :

1. nieruchomość zabudowana dz. nr.11/1 o pow.0.67 ha położona we wsi Błomino Gumowskie w wysokości – 50 000,00 zł
2. nieruchomość zabudowana dz. Nr 13/1 o pow. 0,62 ha położona we wsi Błomino Gumowskie w wysokości – 50 000,00 zł

▪ **Rok 2022** – sprzedaż mienia - 100 000zł. Działka-

1. nieruchomość niezabudowana dz. Nr 23 o pow. 71 ha położona we wsi Błomino Gumowskie w wysokości – 50 000 zł;
2. nieruchomość niezabudowana dz. Nr 26 o pow. 71 ha położona we wsi Błomino Gumowskie w wysokości – 50 000 zł;

▪ **Rok 2023** – sprzedaż mienia - 50 000zł. Działki:

1. nieruchomość zabudowana dz. Nr 97 o pow. 0.16 ha położona we wsi Starczewo Wielkie w wysokości – 20 000 zł
2. nieruchomość zabudowana dz. Nr 134 o pow. 0.04 ha położona we wsi Wilamowice w wysokości – 15 000 zł
3. nieruchomość zabudowana dz. Nr 20/1 o pow. 0.02 ha położona we wsi Błomino Gumowskie w wysokości – 15 000,00

Wydatki:

Wydatki zaplanowano na kwotę 15 193 430,00

z czego:

✓ **wydatki bieżące 13 226 280,00**

w tym:

- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane 6 005 017,00
- wydatki związane z funkcjonowaniem JST” – 216 420,00
- **wydatki majątkowe – 1 967 150,00 w tym: na projekty realizowane przy udziale środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 – 90 617,00**

✓ wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów 68 100,00

Wydatki na obsługę długu zaplanowano wg harmonogramu spłat zaciągniętych kredytów.

W 2017 roku do spłaty zaplanowano kwotę 308 708,00 (3 kredyty).

Nie przewidziano wydatków z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w **załączniku Nr 2** do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej, wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane uchwałami Rady Gminy.

W ramach upoważnień do przedsięwzięć obejmujących umowy, których realizacja w roku budżetowym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości i działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, wykazano umowy zawarte lub konieczne do zawarcia przez jednostki budżetowe na:

- dostawę mediów (energia, woda, gaz, wywóz nieczystości, zakup oleju opałowego),
- usługi telekomunikacyjne (telefony stacjonarne, komórkowe, Internet, abonament RTV),
- usługi serwisowe sprzętu biurowego,
- usługi informatyczne,
- dostawę materiałów biurowych,
- ochronę obiektów,
- ubezpieczenie majątku,
- utrzymanie czystości, w tym odśnieżanie,
- dowożenie dzieci do szkół,
- obsługa prawna jednostki.
- odbiór odpadów komunalnych, w związku z ustawą o utrzymaniu porządku i czystości w gminach,
- inne.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku Nr 2 do uchwały, w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej:

W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Przychody:

W roku 2017 nie planuje się zaciągać żadnych kredytów ani pożyczek.

W przychodach ujęto wolne środki w wysokości 500 000zł. z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu w kwocie 191 292 zł. oraz spłatę kredytów w wysokości 308 708zł.

Rozchody:

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętych kredytów. Gmina Dzierżążnia posiada zadłużenie z tytułu 3 zaciągniętych kredytów:

- 1) „Budowa przydomowych oczyszczalni na terenie gminy Dzierżążnia”, w wysokości 1 500 000zł. w 2013 roku – z Banku Ochrony Środowiska w Warszawie. Kredyt zaciągnięty na 10 lat, spłaty kwartalne po 37 500,00 – rocznie 150 000,00.
- 2) „Zakup autobusu do przewozu dzieci z terenu gminy”, w wysokości 243 540,00 z Banku Ochrony Środowiska w Warszawie, w 2013 roku. Kredyt zaciągnięty na 5 lat, spłaty miesięczne po 4 059,00 – rocznie 48 708,00.
- 3) Kredyt zaciągnięty w 2014 roku na okres 5 lat – w wysokości 553 708 zł. z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów w 2014 roku, z Banku Spółdzielczego w Płońsku Oddział w Dzierżążni. Początek spłat nastąpił w I kwartale 2015 roku. Spłaty kwartalne po 27 500zł. x 4 = 110 000zł. rocznie. Na koniec 2016 roku pozostaje do spłaty ogółem 1 481 124zł.

Wynik budżetu:

Pozycja „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycjami I „Dochody” a pozycją II „Wydatki”

W przedstawionych latach zachowany jest art. 243 ufp – planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów ogółem, w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

- 2017 – 2,51%
- 2018 – 2,40%
- 2019 – 1,99%
- 2020 – 1,18%
- 2021 – 1,11%
- 2022 – 1,04%
- 2023 – 0,98%

Uchwałę Nr 159/XXII/2017 Rady Gminy W Dzierżążni z dnia 27 stycznia 2017 roku, wprowadzono następujące zmiany:

1. Dochody budżetu nie uległy zmianie i wynoszą 15 002 138zł.

W wydatkach dokonano nast. zmian:

Wydatki majątkowe zwiększono o kwotę 8 000 zł.

- 1) Wykonanie map podziałowych na drogę w Nowych Kucicach – zwiększono o kwotę 4000zł.
 - 2) Wykonanie map podziałowych na przejście do przystanku autobusowego w miejscowości Gumowo – zwiększono o kwotę 4000zł.
- zwiększono środki na ubezpieczenie samochodu strażackiego
 - zwiększono odpisy na ZFŚS z uwagi na zwiększenie odpisu w 2017 – z uwagi na zwiększenie średniej kwoty krajowej;
 - środki p. alkoholowe dokonano zmian – wprowadzoną dotację zmniejszono do kwoty 2000zł, zwiększono natomiast środki na zatrudnienie psychologa oraz na programy profilaktyczne, realizowane przez szkoły;
 - w dziale edukacyjna opieka wychowawcza, po zmianie ustawy o rachunkowości wprowadzono nowy rozdział. Podzielono stypendia o charakterze socjalnym i motywacyjnym. O charakterze socjalnym będą wypłacane przez gminę , natomiast motywacyjne przez szkoły
- Dział 852 i 855 dokonano zmian wg nowej klasyfikacji budżetowej
- W dziale Kultura fizyczna – zwiększono dotację dla GBP o kwotę 7 000zł. Wynika to z zatrudnienia kapelmistrza do nauki gry na instrumentach na umowę zlecenie, od której należy odprowadzić składki ZUS.

Wydatki po zmianie wynoszą 15 193 430zł.

Przychody i rozchody:

1. Deficyt budżetu gminy w kwocie 191 292zł. zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z wolnych środków, w wysokości 191 292zł;
2. Przychody budżetu (wolne środki) w kwocie 308 708zł. przeznacza się na rozchody (spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tyt. kredytów);

3. Ustala się przychody budżetu w kwocie 500 000zł. i rozchody 308 708zł.
(wykazane w zał. 2 do uchwały budżetowej)

Wskaźniki zadłużenia przedstawiają się następująco:

- 2017 – 2,51%; 2018 – 1,40%; 2019 – 1,99%; 2020 – 1,18%; 2021 – 1,11%; 2022 – 1,04%
2023 – 0,98%

Przewodniczący Rady Gminy

Mariusz Wróblewski

Uchwałą nr 163/XXIII/2017 Rady Gminy w Dzierżąni z dnia 28 lutego 2017 roku,

wprowadzono następujące zmiany:

1. Dochody budżetu zwiększono o kwotę 60 788zł.

- a) **W dziale 600, rozdział 60016** - Drogi publiczne gminne - Wprowadzono środki z Towarzystwa Ubezpieczeniowego za uszkodzoną wiatę przystankową przy drodze powiatowej na kwotę 6 000zł.;
- b) **W dziale 756, rozdział 75621** - Udziały z podatku dochodowego zmniejszono o kwotę 534zł. na podstawie pisma Ministerstwa Finansów;
- c) **Dział 758, rozdział 75801** - Subwencja oświatowa uległa zwiększeniu o kwotę 37 505zł.;
- d) **Dział 852 Pomoc społeczna** - Dotacje dla GOPS zwiększono o kwotę 5000zł. (składki na ubezpieczenie zdrowotne, zasiłki okresowe), zmniejszono natomiast o kwotę 7200zł. (składki na ubezpieczenie zdrowotne, ośrodki pomocy społecznej oraz dożywianie);
- e) **Dział 855 Rodzina** (również dotacje GOPS) zmniejszono świadczenia wychowawcze 500+ o kwotę 31 000zł. zwiększono natomiast świadczenia rodzinne o kwotę 51 000zł. oraz karta dużej rodziny zwiększono o kwotę 17zł.

Dochody po zmianie i wynoszą 15 062 926 zł.

W wydatkach dokonano nast. zmian:

1. Wydatki majątkowe zwiększono o kwotę 137 000 zł.

W WPF dokonano zmian:

Przebudowa drogi gminnej Wilamowice Wroninko – zwiększono o kwotę 128 000zł

Na wymienioną inwestycję zwiększono wolne środki

Wydatki inwestycyjne jednoroczne:

- 1) Podział działki nr 171 i 172 przy UG na kwotę 7 000zł.; (wolne środki – 5 000zł)
- 2) Zakup i montaż kotła olejowego do budynku UG na kwotę 12 000zł.; (wolne środki)
- 3) Zakup i montaż monitoringu wizyjnego w budynku UG – zwiększenie o kwotę 8 000zł.
- 4) Zakup sprzętu komputerowego – zmniejszone o kwotę 3 000zł.
- 5) Zakup kserokopiarki – likwidacja zadania inwestycyjnego.
- 6) Modernizacja budynku ZS w Dzierżąni – kwotę 10 000zł. przeniesiono do wydatków bieżących. Zadanie to będzie wykonywane w ramach remontu.

2. W wydatkach bieżących dokonano zmian:

- 1) W dziale 700 gospodarka mieszkaniowa - zwiększono środki na naprawę instalacji elektrycznej w budynku ZOZ w Dzierżąni o kwotę 3 000zł.
- 2) W dziale 750, rozdziale 75011 Administracja publiczna - zabezpieczono kwotę 5414 zł. na zwrot dotacji z działu administracji publicznej za rok 2016;
- 3) W dziale 750, rozdział 75023 Urzędy gmin - zwiększono środki na remont Sali konferencyjnej oraz zabezpieczono na nagrodę jubileuszową dla pracownika;
- 4) W dziale 801 zwiększono środki o kwotę 20 000zł. na remont budynku ZS w Dzierżąni, zmniejszając wydatki majątkowe o kwotę 10 000zł.
- 5) Dział 852 i 855 wprowadzono zmiany w dotacjach, ostateczny podział przez Urząd wojewódzki;
- 6) W dziale 900 Gospodarka komunalna – dokonano zmian między paragrafami, zwiększono odpisy na ZFŚS z uwagi na zwiększenie odpisu w 2017 oraz wprowadzenie nowego paragrafu, z tyt: opłaty za nieosiągnięcie poziomu recyklingu na terenie gminy.

Wydatki po zmianie wynoszą 15 399 218zł.

Przychody i rozchody:

4. Deficyt budżetu gminy w kwocie 336 292 zł.. zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z wolnych środków, w wysokości 336 292 zł;

5. Przychody budżetu (wolne środki) w kwocie 308 708zł. przeznacza się na rozchody (spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tyt. kredytów);
6. Ustala się przychody budżetu w kwocie 645 000zł. i rozchody 308 708zł. (wykazane w zał. 4 do uchwały budżetowej)

Wskaźniki zadłużenia przedstawiają się następująco:

- **2017 – 2,50%; 2018 – 2,40%; 2019 – 1,99%; 2020 – 1,18%; 2021 – 1,11%; 2022 – 1,04%
2023 – 0,98%**

Przewodniczący Rady Gminy

Mariusz Wróblewski

Uchwałą nr 167/XXIV/2017 rady Gminy w Dzierżęni z dnia 31 marca 2017 roku, dokonano następujących zmian,

I. Dochody budżetu zwiększono o kwotę 158 834 zł.

- 1)W dziale 801, rozdział 80103 –Wychowanie przedszkolne - Wprowadzono środki z dotacji, w kwocie 64 224zł;**
- 2) W dziale 854, rozdział 85415 - wprowadzono dotację w wysokości 23 618zł;**
- 3)Dział 900, rozdział 90019 wprowadzono dotację z Funduszu Ochrony Środowiska w wysokości 70 992zł.**

Dochody po zmianie i wynoszą 15 221 760 zł.

II. W wydatkach dokonano nast. zmian:

- 1. Wydatki majątkowe zmniejszono o kwotę 9 008 zł.**

W WPF dokonano zmian (w wyniku zakończonego przetargu):

- 1) Przebudowa drogi gminnej Wilamowice Wroninko – zwiększono o kwotę 8 000zł;
- 2) Przebudowa drogi gminnej Podmarszczyn – zwiększono o kwotę 40 000zł;
- 3) Przebudowa drogi gminnej Nowe Sarnowo (odcinek 267,5) – zmniejszono o kwotę 30 000zł;
- 4) Przebudowa drogi gminnej Nowe Sarnowo (odcinek 1,333) – zmniejszono o kwotę 121 000zł;

Wydatki inwestycyjne jednoroczne:

- 1) Podział działki nr 171 i 172,173 przy UG – zwiększono o kwotę 3 000zł.;
- 2) Modernizacja Sali konferencyjnej w budynku Urzędu Gminy Dzierżążnia – zwiększono o kwotę 20 000zł.;
- 3) Zagospodarowanie terenu wokół budynków użyteczności publicznej – zmniejszono o kwotę 10 000zł.
- 4) Zakup i montaż monitoringu wizyjnego w budynku Urzędu Gminy – zmniejszono o kwotę 4 000zł.
- 5) Zakup sprzętu komputerowego, programów i licencji - zmniejszono o kwotę 1 000zł.;
- 6) Wprowadzono nowe zadanie inwestycyjne pn. „Utwardzenie terenu przed budynkiem świetlicy wiejskiej w Dzierżążni” na kwotę 15 000zł.

2. W wydatkach bieżących dokonano zmian:

- 1) W dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo - zwiększono środki o kwotę 10 000zł z przeznaczeniem na wypłatę odszkodowania za przejęte grunty od rolników pod przebudowę drogi w miejscowości Wilamowice;
- 2) W dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa – zwiększono środki o kwotę 5 000zł. na zakup oleju opałowego;
- 3) W dziale 750, rozdziale 75023 Urzędy Gmin – zwiększono środki na remonty w kwocie 10 000zł.
- 4) W dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – zabezpieczono środki na dotację dla OSP, z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu sprzętu strażackiego oraz kwotę 5 000zł – na badania psychotechniczne dla kierowców OSP;
- 5) W dziale 801 zwiększono środki o kwotę 89 224 zł.:
 - a) Rozdział 80101 Szkoły podstawowe – zwiększono środki na remont budynku ZS w Dzierżążni, zmniejszając inne wydatki bieżące;
 - b) Rozdział 80103 Oddziały przedszkolne- otrzymaną dotację wprowadzono na wynagrodzenia oraz remonty;
 - c) Rozdział 80110 oraz 80148 zmniejszono - celem przesunięcia do rozdziału 80150

d) Rozdział 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania..... na podstawie metryczki zwiększono wydatki o kwotę 100 099zł.

Dodatkowo w Szkołach zwiększono plan finansowy o kwotę 25 000zł. ze środków gminnych.

6) Dział 852 i 855 dokonano zmian między rozdziałami, zwiększając plan w GOPS o kwotę 20 000zł. na zadaniach własnych;

7) W dziale 900 Gospodarka komunalna – wprowadzono dotację z WFOśrodoiska w kwocie 70 992zł. z przeznaczeniem na inwestycję „Usuwanie azbestu na terenie gminy”

Wydatki po zmianie wynoszą 15 558 052 zł.

Przychody i rozchody:

7. Deficyt budżetu gminy w kwocie 336 292 zł.. zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z wolnych środków, w wysokości 336 292 zł;

8. Przychody budżetu (wolne środki) w kwocie 308 708zł. przeznacza się na rozchody (spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tyt. kredytów);

9. Ustala się przychody budżetu w kwocie 645 000zł. i rozchody 308 708zł. (wykazane w zał. 4 do uchwały budżetowej)

Wskaźniki zadłużenia przedstawiają się następująco:

- **2017 – 2,48%; 2018 – 2,40%; 2019 – 1,99%; 2020 – 1,18%; 2021 – 1,11%; 2022 – 1,04%
2023 – 0,98%**

Przewodniczący Rady Gminy

Mariusz Wróblewski