

Objaśnienia wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piława Górna

I. Wstęp

W „Objaśnieniach wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piława Górna na lata 2016-2026” prezentowane są objaśnienia przyjętych wartości zarówno po stronie dochodów jak i wydatków, przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia.

Wieloletnia Prognoza Finansowa (dalej WPF) obejmuje okres od 2016 roku do 2026 roku, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Założono emisję obligacji komunalnych oraz zaciągnięcie pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu.

1. Dochody

Założenia dotyczące kształtowania się najistotniejszych grup i źródeł dochodów bieżących w kolejnych latach zostały ustalone w oparciu o historyczną analizę poszczególnych źródeł i prognozę wskaźników makroekonomicznych.

- ✓ Dynamika dochodów bieżących z tytułu z podatków i opłat lokalnych w latach historycznych była zmienna, co wynikało ze zmienności bazy objętej opodatkowaniem. Kolejne lata wskazują na dalszy wzrost dochodów w tej grupie przede wszystkim za sprawą założonego wzrostu wpływów w podatku od nieruchomości oraz wpływem opłaty za odpady komunalne.
- ✓ Dochody roku 2016 oszacowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2015 roku, zakładając niewielki wzrost dochodów z tytułu podatków lokalnych.
Dla ustalenia wielkości dochodów w kolejnych latach tj. 2016 -2026 podstawą była wielkość roku bezpośrednio poprzedzającego, powiększona o wskaźnik dynamiki cen towarów i usług.
- ✓ Bazą do prognozy poziomu subwencji ogólnej jest plan na 2016 r. przyjęty zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów z dnia 12 października 2015 r. nr ST3.4750.132./2015.
- ✓ Dochody z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa zostały przyjęte na poziomie zgodnym z informacją Wojewody Dolnośląskiego z dnia 21.10.2015 r. FB-BP.3110.12.2015.Ksz
- ✓ Przyjęto, że udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych będą wzrastały odpowiednio w powiązaniu z prognozowanym wskaźnikiem inflacji oraz częściowo wskaźnikiem wzrostu gospodarczego.
- ✓ Ujęto w Wieloletniej Prognozie Finansowej uprawdopodobnione wielkości dochodów ze sprzedaży mienia komunalnego w 2016 roku wysokości 200 000 zł, w 2017 roku 400 000 zł. Dochody majątkowe ze sprzedaży mienia komunalnego, na które złożyły się dochody ze: zbycia działek budowlanych, działek rolnych, lokali mieszkalnych i użytkowych, oszacowano na podstawie przewidywanego wykonania, a dodatkowo w roku 2017 planuje się sprzedaż hal przemysłowych. Prognoza nie zakłada wpływów ze sprzedaży majątku od 2018 roku.

2. Wydatki

Prognozę wydatków oparto na założeniu art. 242 ust.1 ustawy o finansach publicznych, w świetle którego nie można uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. W związku z powyższym w latach 2016-2026 założono ograniczanie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej.

Wykazane w poz. 2 wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych) roku 2016 oszacowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2015 roku. Wysokość wydatków roku 2016 ustalono na podstawie wielkości roku 2015 pomniejszonej o jednorazowe wydatki bieżące.

Prognoza wydatków w kolejnych latach oparta została na planie wydatków bieżących na 2016 rok, powiększona o wskaźnik dynamiki cen towarów i usług

Ponadto zgodnie z art.226 ust.2 pkt.2 ustawy o finansach publicznych w wydatkach bieżących wyodrębniono:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane przyjęto stały wzrost wydatków w tej grupie o ok. 2,5% w stosunku do roku poprzedzającego dany rok budżetowy,
2. wydatki związane z funkcjonowaniem organów gminy; są to wydatki planowane w Rozdziale 75022 - Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) oraz Rozdziale 75023 – Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) - wzrost w tej grupie wydatków wynosi o ok. 2,5% w stosunku do roku poprzedzającego dany rok budżetowy,
3. wydatki bieżące i majątkowe objęte limitem art.226 ust. 4 ufp.

3. Wynik budżetu

Pozycja „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycją 1 „Dochody ogółem” a pozycją 2 „Wydatki ogółem”. W roku 2016 planuje się nadwyżkę budżetu w wysokości 618 832 zł.

4. Przeznaczenie nadwyżki budżetu lat 2016 – 2026

Nadwyżkę budżetową przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wykup obligacji komunalnych wyemitowanych przez gminę.

5. Wydatki na obsługę długu

Spłata i obsługa długu w poszczególnych latach

w 2016 roku –	1 228 832 zł, z tego rozchody –	1 018 832 zł
w 2017 roku –	1 204 948 zł, z tego rozchody –	995 058 zł
w 2018 roku –	712 713 zł, z tego rozchody –	533 558 zł
w 2019 roku –	522 358 zł, z tego rozchody –	442 358 zł
w 2020 roku –	312 358 zł, z tego rozchody –	282 358 zł
w 2021 roku –	312 358 zł, z tego rozchody –	282 358 zł
w 2022 roku –	312 366 zł, z tego rozchody –	282 366 zł
w 2023 roku –	382 630 zł, z tego rozchody –	352 630 zł
w 2024 roku –	430 000 zł, z tego rozchody –	400 000 zł
w 2025 roku –	430 000 zł, z tego rozchody –	400 000 zł
w 2026 roku –	479 999,34 zł, z tego rozchody –	449 999,34 zł

6. Przychody budżetu

Przychody obejmują:

1. emisję obligacji komunalnych w wysokości 390 000 zł, przeznaczonych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów oraz wykup obligacji komunalnych,
2. pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu w wysokości 10 000 zł na dofinansowanie zadania inwestycyjnego „Budowa kanalizacji sanitarnej dla os. Młyńskiego oraz ulicy Dalszej i Sienkiewicza (na odcinku od ul. Dalszej do oczyszczalni ścieków)” - umowa pożyczki nr 220/P/OW/WB/2015 z dnia 10.10.2015 r.

7. Kwota długu

Zadłużenie planowane na koniec roku w poszczególnych latach gminy wynosi:

2016 –	4 420 685,34 zł,
2017 –	3 425 627,34 zł,
2018 –	2 892 069,34 zł,
2019 –	2 449 711,34 zł,
2020 –	2 167 353,34 zł
2021 –	1 884 995,34 zł
2022 –	1 602 629,34 zł,
2023 –	1 249 999,34 zł
2024 –	849 999,34 zł
2025 –	449 999,34 zł
2026 –	„0” zł

W roku 2026 nastąpi spłata zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wykup wyemitowanych przez gminę obligacji komunalnych.

8. Wskaźniki z art. 243

W latach 2016-2026 relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów spełnia dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik dla danego roku ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat).

II. Opis przedsięwzięć do WPF na lata 2016-2019

Wydatki na przedsięwzięcia ogółem: 7 644 000 zł z tego:

- wydatki bieżące „0” zł
- wydatki majątkowe 7 644 000 zł

1.1 Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych – brak

1.2. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno prywatnego – brak

1.3. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2, z tego:

- wydatki bieżące „0” zł
- wydatki majątkowe 7 644 000 zł

Łączne nakłady finansowe 7 644 000 zł.

Limit zobowiązań na wydatki majątkowe w wysokości 6 290 000 zł.

1. Budowa hali sportowej przy Szkole Podstawowej w Piławie Górnej

Budowa pełnowymiarowej hali sportowej o wymiarach boiska nie mniejszych niż 19,00mx36m, połączonej z istniejącą szkołą wraz z robotami związanymi z przebudową fragmentu szkoły w miejscu połączenia projektowanej hali z istniejącym budynkiem szkoły, gabinetem nauczycieli w-f, węzłami sanitarnymi, szatniami, pomieszczeniami na sprzęt porządkowy, magazynkami sprzętu sportowego, klatką schodową, widownią nie mniej niż na 150 miejsc oraz toaletami ogólnodostępnymi, zapleczem sanitarnym. Źródła finansowania: środki własne gminy zaplanowane w kwocie 3 890 000 zł i środki z Ministerstwa Sportu i Turystyki z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej do 70% kwoty zadania.

Początek realizacji zadania maj 2015 r. planowany termin zakończenia zadania styczeń 2019 r.

Łączne nakłady finansowe – 3 890 000 zł.

Limit zobowiązań: 3 800 000 zł, w tym:

- 2016 rok – 500 000 zł
- 2017 rok – 1 000 000 zł
- 2018 rok – 1 500 000 zł
- 2019 rok – 800 000 zł

2. Budowa kanalizacji sanitarnej dla os. Młyńskiego oraz ulicy Dalszej i Sienkiewicza (na odcinku od ul. Dalszej do oczyszczalni ścieków)

W 2015 roku dokonano wyboru wykonawcy w trybie przetargu nieograniczonego. W wyniku realizacji powstanie sieć kanalizacji sanitarnej o dł. 1551,50mb, która umożliwi połączenie się ok. 200 osób. Zostanie osiągnięty efekt skanalizowanie aglomeracji Piława Górna na poziomie ok. 95%

Zadanie jest finansowane w części ze środków własnych Gminy oraz ze środków WFOŚ i GW.

Łączne nakłady finansowe – 1 824 000 zł.

Limit zobowiązań:

2016 rok – 625 000 zł

3. Budowa obiektu lekkoatletycznego przy kompleksie sportowym Orlik-2012 w Piławie Górnej

Budowa obiektu lekkoatletycznego przy kompleksie sportowym Orlik-2012 w Piławie Górnej, składającego się z: bieżni lekkoatletycznej prostej 4-torowej o długości 120m z nawierzchnią syntetyczną o szerokości toru 1,22m, skoczni do skoku w dal o wymiarach 2,75x10m z rozbiegiem o rozmiarach o dł. 40m z nawierzchnią syntetyczną, rzutni do pchnięcia kulą z nawierzchnią syntetyczną

Początek realizacji zadania czerwiec 2015 r., planowany termin zakończenia zadania listopad 2016 r.

Łączne nakłady finansowe – 350 000 zł.

Limit zobowiązań:

2016 rok – 335 000 zł

4. Rewitalizacja budynku przy placu Piastów Śląskich 4

Rewitalizowany budynek będzie pełnił funkcję mieszkalną oraz społeczno-kulturalną. W budynku zostaną wydzielone samodzielne lokale mieszkalne oraz w części pomieszczeń na parterze zostanie urządzona świetlica środowiskowa dla mieszkańców.

Początek realizacji zadania wrzesień 2015 r. planowany termin zakończenia zadania listopad 2019 r.

Źródła finansowania: środki własne gminy zaplanowane w kwocie 1 580 000 zł i środki z RPO Województwa Dolnośląskiego Priorytet 6 do 80% kwoty zadania.

Łączne nakłady finansowe – 1 580 000 zł.

Limit zobowiązań: 1 530 000 zł, w tym:

2016 rok – 120 000 zł

2017 rok – 470 000 zł

2018 rok – 470 000 zł

2019 rok – 470 000 zł