

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 2017-2026” 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 2017 roku do 2026 roku, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Planuje się przychody budżetu pochodzące ze sprzedaży wyemitowanych przez gminę papierów wartościowych.

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 poprzednich była zmienna. W kolejnych latach planuje się dalszy wzrost dochodów w tej grupie. Dochody roku 2017 oszacowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2016 roku, zakładając niewielki wzrost dochodów z tytułu podatków lokalnych. Dla ustalenia wielkości dochodów w kolejnych latach tj. 2018 -2026 podstawą była wielkość roku bezpośrednio poprzedzającego, powiększona o wskaźnik dynamiki cen towarów i usług.
- ✓ Bazą do prognozy poziomu subwencji ogólnej jest plan na 2017 r. przyjęty zgodnie z pismem Ministerstwa Rozwoju i Finansów z dnia 14 października 2016 r. nr ST3.4750.31.2016.
- ✓ Dochody z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa zostały przyjęte na poziomie zgodnym z informacją Wojewody Dolnośląskiego z dnia 21.10.2016 r. FB-BP.3110.9.2016.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 2017 roku wysokości 300 000 zł, w 2018 roku 300 000 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 2019 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 2017-2026 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 2017 oszacowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2016 roku. Wysokość wydatków roku 2017 ustalono na podstawie wielkości roku 2016 pomniejszonej o jednorazowe wydatki bieżące.

Prognoza wydatków w kolejnych latach oparta została na planie wydatków bieżących na 2017 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. 2,0% 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. 2,0% 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 2017 planuje się deficyt budżetu w wysokości 628 568 zł.

4. Wydatki na obsługę długu

Spłata i obsługa długu w poszczególnych latach

w 2017 roku – 1 201 322 zł, z tego rozchody – 991 432 zł
w 2018 roku – 709 087 zł, z tego rozchody – 529 932 zł
w 2019 roku – 768 732 zł, z tego rozchody – 688 732 zł
w 2020 roku – 718 732 zł, z tego rozchody – 678 732 zł
w 2021 roku – 718 732 zł, z tego rozchody – 678 732 zł
w 2022 roku – 688 740 zł, z tego rozchody – 648 740 zł
w 2023 roku – 590 000 zł, z tego rozchody – 550 000 zł
w 2024 roku – 440 000 zł, z tego rozchody – 400 000 zł
w 2025 roku – 440 000 zł, z tego rozchody – 400 000 zł
w 2026 roku – 480 000 zł, z tego rozchody – 440 000 zł

5. Przychody budżetu

W roku 2017 planuje się przychody z tytułu sprzedaży papierów wartościowych wyemitowanych przez gminę w kwocie 1 620 000 zł, przeznaczonych na finansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 628 568 zł i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów w ogólnej kwocie 991 432.

7. Kwota długu

Zadłużenie planowane na koniec roku w poszczególnych latach gminy wynosi:

2017 – 5 014 868 zł,
2018 – 4 484 936 zł,
2019 – 3 796 204 zł,
2020 – 3 117 472 zł
2021 – 2 438 740 zł
2022 – 1 790 000 zł,
2023 – 1 240 000 zł
2024 – 840 000 zł
2025 – 440 000 zł
2026 – „0” zł

W roku 2026 nastąpi spłata zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wykup wyemitowanych przez gminę papierów wartościowych.

8. Wskaźniki z art. 243

W latach 2017-2026 relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań z tytułu spłat rat kredytów i pożyczek wraz zależnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek do dochodów ogółem 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 2017-2019

Wydatki na przedsięwzięcia ogółem: 8 820 000 zł z tego:

- wydatki bieżące 150 000 zł
- wydatki majątkowe 8 670 000 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, 8 820 000 zł, z tego:

- wydatki bieżące 150 000 zł
- wydatki majątkowe 8 670 000 zł

Łączne nakłady finansowe 8 820 000 zł.

Limit zobowiązań na wydatki majątkowe w wysokości 7 900 000 zł.

1. Budowa hali sportowej przy Szkole Podstawowej w Piławie Górnej

Łączne nakłady finansowe – 7 090 000 zł.

Limit zobowiązań: 6 390 000 zł, w tym:

- 2017 rok – 2 000 000 zł
- 2018 rok – 3 500 000 zł
- 2019 rok – 890 000 zł

Budowa pełnowymiarowej hali sportowej o wymiarach 19,10m x 36,06 m (z robotami związanymi z przebudową fragmentu szkoły w miejscu połączenia projektowanej hali z istniejącym budynkiem szkoły), wraz z siłownią, salą fitness, zespołem pomieszczeń (szatniowych, sanitarnych, magazynowych, technicznych, na sprzęt) oraz pokojem instruktorów.

Źródła finansowania:

- środki własne gminy w kwocie 3 890 000 zł
- środki z Ministerstwa Sportu i Turystyki z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej 3 200 000 zł, z podziałem na lata: w roku 2016 nie więcej niż 500 000 zł, w roku 2017 nie więcej niż 700 000 zł w roku 2018 nie więcej niż 2 000 000 zł.

Całkowita wartość wydatków związanych z realizacją zadania wynosi 5 336 470 zł. Za podstawę wysokości dofinansowania, stanowiącą sumę wydatków kwalifikowanych przyjęto kwotę 5 213 517,00 zł. Dofinansowanie z MS i T stanowi 60% całkowitej wartości wydatków związanych z realizacją zadania inwestycyjnego oraz nie więcej niż 61,4% podstawy dofinansowania.

Planowany termin zakończenia realizacji zadania sierpień 2018 r.

2. Rewitalizacja budynku przy placu Piastów Śląskich 4

Łączne nakłady finansowe – 1 580 000 zł.

Limit zobowiązań: 1 410 000 zł, w tym:

- 2017 rok – 470 000 zł
- 2018 rok – 470 000 zł
- 2019 rok – 470 000 zł

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.

Istnieje możliwość pozyskania środków finansowych w ramach RPO Województwa Dolnośląskiego Priorytet 6 do 85% kwoty zadania w formie refundacji. Zaplanowano środki własne gminy w kwocie 1 580 000 zł. Planowany termin zakończenia zadania listopad 2019 r.