

**OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ****Wstęp.**

Zgodnie z art. 230 ust 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego przyjmuje w drodze uchwały wieloletnią prognozę finansową (dalej WPF) nie później niż uchwałę budżetową. Jednym z głównych celów przygotowania tego dokumentu jest umożliwienie weryfikacji długookresowej stabilności finansowej jednostki samorządu terytorialnego-Gminy, rozumianej jako zdolność do obsługi zobowiązań i utrzymania płynności finansowej w długiej perspektywie. Zgodnie z obowiązującymi przepisami WPF Gminy Ścinawa został przygotowany na okres, na jaki zostały zaciągnięte i planowane do zaciągnięcia zobowiązania, tj. lata 2017-2041.

Zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych podstawowe składowe prognozy finansowej stanowią dochody i wydatki budżetowe w podziale na bieżące i majątkowe, wynik budżetu, przychody i rozchody budżetowe oraz sposób sfinansowania deficytu lub przeznaczenia nadwyżki. WPF zawiera również prognozę spłaty długu.

Specyfika działania administracji publicznej a szczególnie niedokładnie sprecyzowany i często zmieniający się zakres zadań sprawia, że w WPF Gminy Ścinawa ujęte prognozowane wydatki skalkulowane są w oparciu o wiedzę dostępną w momencie przygotowania prognozy.

Pierwszym etapem w pracach związanych ze stworzeniem WPF było oszacowanie dochodów ogółem gminy na rok 2017 i w kolejnych latach objętych prognozą oraz porównanie ich ze wszystkimi wydatkami bieżącymi niezbędnymi do zapewnienia prawidłowej realizacji obligatoryjnych zadań gminy.

Oszacowania i określenia planowanych wielkości dochodów i wydatków roku 2017 i lat kolejnych dokonano zgodnie z założeniami przyjętymi w Zarządzeniu nr G/210/16 Burmistrza Ścinawy z dnia 01 września 2016 roku w sprawie zakresu i szczegółowości materiałów planistycznych do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz projektu budżetu Gminy Ścinawa na 2017 rok.

### **Dochody budżetowe gminy na rok 2017 oszacowano w oparciu o:**

- wykonanie dochodów budżetowych w roku 2016,
- przewidywane wykonanie dochodów budżetowych gminy w roku 2016,
- informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów i Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego o przyznanych gminie kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- informacje o przewidywanej sytuacji gospodarczej kraju oraz przewidywane wykonanie w roku 2016 w celu oszacowania dochodów gminy z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- dotacje na realizację zadań inwestycyjnych oraz środki na dofinansowanie projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 u.o.f.p. w oparciu o zawarte umowy i złożone wnioski.
- dochody z majątku gminy z tytułu dzierżawy, najmu oraz opłat za wieczyste użytkowanie na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów, z tytułu sprzedaży majątku w oparciu o podjęte i planowane decyzje dotyczące sprzedaży mienia oraz przekształcenie prawa użytkownika wieczystego w prawo własności.

### **Prognozowane dochody.**

Dochody ogółem gminy na 2017 rok planuje się w wysokości 50 799 699,97 zł z czego 36 190 579,63 zł to dochody bieżące, a 14 609 120,34 zł to dochody majątkowe. Dochody bieżące zostały przyjęte w oparciu o informację od Ministra Finansów o wysokości subwencji ogólnej i udziałów w PIT dla gminy Ścinawa na 2017 r., informację od Wojewody Dolnośląskiego o wysokości dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami na 2017 rok oraz informację od jednostek organizacyjnych i referatów urzędu w zakresie dochodów własnych gminy. Ponadto dochody własne zostały oszacowane w oparciu o przewidywane wykonanie roku bieżącego oraz w oparciu o obowiązujące w 2016 stawki podatków lokalnych.

W zakresie dochodów majątkowych zaplanowano na 2017 rok dochody ze sprzedaży mienia w kwocie 471 090,00 zł oraz dochody z tytułu dotacji na dofinansowanie własnych inwestycji gminy w kwocie 14 138 030,34 zł. W tym z tytułu dotacji na finansowanie zadań finansowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 10 728 530,34 zł.

W związku z brakiem stabilizacji w zakresie krajowych przepisów wpływających na realizację dochodów przez jednostki samorządu terytorialnego istnieją duże trudności w oszacowaniu dochodów w dłuższej perspektywie. Przy prognozowaniu dochodów na lata 2018-2041 dokonano analizy danych historycznych i uznano, że najbezpieczniej dla naszej gminy będzie przyjęcie na przyszłe lata wartości constans w odniesieniu do szacowanych wartości na rok 2017.

#### **Wydatki budżetowe na rok 2017 skalkulowano według następujących założeń :**

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń określono wg przewidywanego stanu zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2016 r. z uwzględnieniem obowiązkowych zmian wynagrodzeń, które będą miały miejsce w 2017 roku, wynikających z przepisów o wynagradzaniu pracowników,
- pozostałe wydatki bieżące zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2016 z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym, mającym miejsce w roku 2016 z zachowaniem zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów,
- wydatki na zadania związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień z organami administracji rządowej i innymi jednostkami samorządu terytorialnego wprowadzono w wysokości kwot otrzymanych w informacjach od dysponentów oraz w oparciu o wartości wynikające z innych dokumentów lub uzgodnień,
- planowane wydatki majątkowe określono w wysokości niezbędnej do poniesienia w granicach limitu wynikającego z ograniczenia zawartego w art. 243 ustawy o finansach publicznych na rok 2017 i lata kolejne,
- wydatki na obsługę długu na podstawie zawartych umów o emisji obligacji i pożyczek.

#### **Prognozowane wydatki.**

Wydatki ogółem na 2017 rok planuje się w kwocie 55 450 188,97 zł, z czego wydatki bieżące stanowią kwotę 33 898 327,76 zł, a majątkowe 21 620 861,21 zł. Na 2017 rok zaplanowano tylko niezbędne wydatki w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych

efektów z danych nakładów. Wydatki majątkowe na 2017 rok zaplanowano w pierwszej kolejności na realizację przedsięwzięć wieloletnich ujętych w wykazie przedsięwzięć do WPF jak również na zadania jednoroczne.

Prognoza wydatków na lata 2018-2041 odzwierciedla pełną wiedzę o prognozowanych danych w momencie przygotowania niniejszego dokumentu i obejmuje zakres zadań jakie gmina realizuje w aktualnie obowiązującym stanie prawnym. Przy prognozowaniu wydatków na lata 2018-2041 dokonano analizy danych historycznych i uznano, że najbezpieczniej dla naszej gminy będzie przyjęcie na przyszłe lata wartości nie przekraczającej oszacowanych wielkości wydatków na rok 2017.

#### **Przedsięwzięcia do realizacji w 2017 roku:**

##### **"Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków oraz systemu wodno-kanalizacyjnego na terenie aglomeracji Ścinawa".**

Celem przedsięwzięcia jest poprawa warunków bytowych mieszkańców miasta i gminy Ścinawa poprzez wzrost jakości usług w obszarze higienicznym w zakresie powszechności korzystania z systemu wodno-kanalizacyjnego dzięki zwiększeniu stopnia skanalizowania gminy. Wartość przedsięwzięcia 66 651 210,00 zł, wartość dofinansowania z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 34 664 995,33 zł , wartość wkładu Gminy Ścinawa 12 986 214,67 zł, ( w tym zwrot VAT kwota 12 278 746,55 zł) wartość pożyczki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej 19 000 000,00 zł. Okres realizacji lata 2015-2021. Zgodnie z zawartą umową o dofinansowanie z NFOŚ i GW nr POIŚ.02.03.00-00-0067/16-00 wartość dofinansowania stanowi 85 % wydatków kwalifikowanych projektu, w związku z powyższym zgodnie z art. 243 ust 3a ustawy o finansach publicznych dokonano wyłączenia rozchodów z tytułu spłaty pożyczki na kwotę 19 000 000,00 zł z limitu spłaty zobowiązań.

##### **"Rewitalizacja Ścinawy poprzez rozwój terenów zieleni miejskiej".**

Celem przedsięwzięcia jest poprawa warunków mieszkańców miasta i gminy Ścinawa poprzez zwiększenie wielkości terenów zielonych w mieście. Wartość przedsięwzięcia 13 324 100,28 zł, wartość dofinansowania z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 8 996 485,24 zł, wartość wkładu Gminy Ścinawa 4 327 615,04 zł. Okres realizacji lata 2016-2020.

**„Przebudowa dróg G103015D i G103016D relacji Tymowa – Chelmek Wołowski”.**

Celem przedsięwzięcia jest poprawa warunków komunikacyjnych mieszkańców Chelmska Wołowskiego. Wartość przedsięwzięcia 2 042 750,00 zł, wartość dofinansowania z PROW na lata 2014-2020 w kwocie 969 561,00 zł, środki własne gminy w kwocie 1 073 189,00 zł. Okres realizacji lata 2016-2017.

**„Budowa chodnika w miejscowości Przychowa, w ciągu drogi wojewódzkiej nr 292”,**

łącznie nakłady finansowe na kwotę 445 500,00 zł, wartość dofinansowania z budżetu Województwa Dolnośląskiego 178 200,00 zł, wartość wkładu własnego gminy 267 300,00 zł.

**„Budowa chodnika w miejscowości Zaborów w ciągu drogi wojewódzkiej nr 292”,**

łącznie nakłady finansowe na kwotę 316 017,00 zł, wartość dofinansowania z budżetu Województwa Dolnośląskiego 126 417,00 zł., wartość wkładu własnego gminy 189 600,00 zł.

Oba zadania dotyczą budowy chodników przy drodze wojewódzkiej, na której w skali gminy ruch drogowy jest jednym z największych. Stan drogi na odcinkach zaplanowanych do budowy chodników jest zły i niezbędne jest zabezpieczenie pieszych, zwłaszcza dzieci przed potrąceniem. Okres realizacji lata 2016-2018.

**Planowane przychody** w kwocie 5 601 000,00 zł zostały oszacowane jako wielkość planowanej emisji papierów wartościowych z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetowego oraz na wykup obligacji i spłatę rat pożyczek przypadających w 2017 roku.

**Planowane rozchody** zostały oszacowane w wysokości 950 511,00 zł. Na podstawie zawartych umów pożyczek i emisji obligacji w 2017 roku przypada do spłaty kwota 950 511,00 zł tj.:

pożyczka z WFOŚ i GW z 2008 r.	42 880,00 zł
pożyczka z WFOŚ i GW z 2009 r.	31 910,00 zł

pożyczka z WFOŚ i GW z 2009 r.	13 620,00 zł
pożyczka z WFOŚ i GW z 2009 r.	13 100,00 zł
pożyczka z WFOŚ i GW z 2011 r.	21 325,00 zł
pożyczka z WFOŚ i GW z 2011 r.	15 586,00 zł
pożyczka z WFOŚ i GW z 2015 r.	4 120,00 zł
pożyczka z WFOŚ i GW z 2015 r.	7 970,00 zł
Obligacje PKO BP z 2013 r.	500 000,00 zł
Obligacje PKO BP z 2014 r.	300 000,00 zł
<b>RAZEM ROZCHODY</b>	<b>950 511,00 zł</b>

W latach 2018-2021 przewiduje się przyrost długu z tytułu uruchamianych kolejnych transz pożyczki na finansowanie przedsięwzięcia pn. "Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków oraz systemu wodno-kanalizacyjnego na terenie aglomeracji Ścinawa" współfinansowanego ze środków POiŚ. Wartość pożyczki wstępnie została oszacowana na poziomie 19 000 000,00 zł.

Zgodnie z przyjętymi założeniami do Wieloletniej Prognozy Finansowej kwota długu na koniec roku 2017 może wynieść 21 353 096,00 zł. Od roku 2014 obowiązuje już relacja wynikająca z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Gmina Ścinawa zgodnie z obowiązującymi przepisami od roku 2014 spełnia wymogi relacji łącznej kwoty spłat rat kapitału do planowanych dochodów ogółem budżetu stanowiącą średnią arytmetyczną z obliczonych ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.

Ważne jest także, iż zgodnie z obowiązującym od 2011 roku art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w każdym roku budżetowym dochody bieżące – wydatki bieżące + wolne środki z lat ubiegłych są większe od zera.