

**Załącznik Nr 3 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy
finansowej Gminy Strzelin Nr XXVIII/385/16 z dnia 27 grudnia 2016 r.**

**Objaśnienia
wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej
Gminy Strzelin**

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej został opracowany na lata 2017 -2025, zgodnie z art. 226 -230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r.poz.885 z późniejszymi zmianami). Inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały przysługuje, zgodnie z art. 230 ust.1 ustawy o finansach publicznych, wyłącznie zarządowi jednostki samorządu terytorialnego – Burmistrzowi Miasta i Gminy Strzelin. Długość okresu objętego prognozą wynika z art.227 ufp określającego, że okres prognozy finansowej powinien obejmować rok budżetowy oraz co najmniej trzy kolejne lata. Prognozę kwoty długu, która stanowi część wieloletniej prognozy finansowej, należy sporządzić na okres, na który zostały zaciągnięte zobowiązania.

Przy opracowywaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej wzięto pod uwagę faktyczną możliwość osiągania planowanych dochodów. Wielkość wydatków przyjęta do prognozy uwzględnia zasadę celowości i gospodarności środkami publicznymi.

Wykazane w roku 2017 wielkości są zgodne z projektem uchwały budżetowej na rok 2017.

Od roku 2021 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków uznając, że planowanie wzrostów obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

Dochody:

Dochody na rok 2017 przyjęto zgodnie z planowanymi w budżecie gminy Strzelin w wysokości 88.866.000 zł, w tym: dochody bieżące – 84.575.987 zł, majątkowe – 4.290.013zł. Głównymi źródłami dochodów bieżących są wpływy z podatków i opłat, udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, dochody z majątku gminy, dochody gminnych jednostek budżetowych, subwencja ogólna z budżetu państwa, dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone, na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego oraz dotacje na realizację zadań współfinansowanych ze środków europejskich. Dotacje i subwencje oraz udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych ustalono na podstawie podanych kwot przez Ministra Rozwoju i Finansów oraz informacji otrzymanej od Wojewody Dolnośląskiego. Kwoty dotacji na zadania bieżące, współfinansowane ze środków unijnych, ustalono na podstawie zawartych umów, wniosków i pism. Dochody z podatków i opłat lokalnych, między innymi z podatku od nieruchomości, od środków transportowych, a także opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oszacowano na podstawie stawek uchwalanych przez Radę Miejską, uwzględniając wykonanie dochodów za 10 miesięcy 2016 roku. Wzięto pod uwagę wzrost liczby podatników oraz rozbudowę zakładów przemysłowych na WSSE. Pozostałe dochody własne zaplanowano na podstawie zawartych umów, podjętych uchwał oraz obowiązujących ustaw, biorąc pod uwagę prognozowany średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług na rok 2017 – 101,3%, który wynika z „Założeń do projektu budżetu państwa na rok 2017”. W latach 2018 – 2020 zaplanowano wzrost dochodów bieżących, biorąc pod uwagę dynamikę poszczególnych źródeł dochodów w oparciu o „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu

terytorialnego” przedstawione przez Ministra Rozwoju i Finansów. W roku 2018 prognozuje się uzyskać dochody bieżące w wysokości 85.931.600 zł, tj., wzrost o 1,6%, w roku 2019 w wysokości 87.623.200 zł, tj. wzrost o 2,0% i w 2020 – 89.371.030 zł, tj. wzrost o 2,0%. Od roku 2018 do 2020 planuje się wzrost dochodów z podatków i opłat lokalnych odpowiednio o 1,0 % w roku 2018, o 1,0 % w roku 2019 i o 1,0% w 2020 roku. Planuje się również wzrost wpływów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego, dotacji celowych i niewielki wzrost wpływów z subwencji ogólnej. W latach 2021 – 2025 planuje się dochody bieżące na podobnym poziomie.

Wartości dochodów majątkowych na 2017 rok planowane są w takich wielkościach jak w uchwale budżetowej. Są to dochody pochodzące głównie ze sprzedaży składników majątkowych, których wartość szacunkowa została przyjęta na podstawie informacji uzyskanych z Wydziału Nieruchomości, Urbanistyki i Rolnictwa na podstawie stosownych uchwał Rady Gminy. Dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano w oparciu o prowadzone analizy rynku nieruchomości, obecnie obowiązujące ceny nieruchomości oraz o zainteresowanie ich kupnem przez potencjalnych nabywców. Plan dochodów ze sprzedaży nieruchomości przyjęto w kwocie 1.660.000 zł. Planowana jest sprzedaż 10 lokali mieszkalnych – 100.000 zł, sprzedaż lokali użytkowych – 100.000 zł, sprzedaż działek pod budownictwo mieszkaniowe: 4 działki przy ul. Wiosennej w Strzelinie, 2 działki w Białym Kościele, 6 działek garażowych przy ul. Staszica w Strzelinie – 350.000 zł, sprzedaż działek pod budownictwo przemysłowe, oświatowe i usługowo-mieszkalne: przy ul. Okulickiego w Strzelinie (WSSE), Nieszkowice, ul. Kościelna – 1.000.000 zł oraz ze spłaty rat rocznych z tytułu wykupu lokali. Dochody ze sprzedaży prawa użytkowania wieczystego nieruchomości zaplanowano na rok 2017 w kwocie 160.000 zł, na rok 2018 – 150.000 zł. Są głównie spłaty rat rocznych z tytułu wykupu wieczystego użytkowania – zgodnie z zawartymi umowami.

W latach następnych, począwszy od roku 2018 prognozowane dochody ze sprzedaży nieruchomości maleją.

W latach 2017 i 2018 zaplanowano dotacje celowe na realizację zadań inwestycyjnych takich, jak: Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 395 w zakresie budowy chodnika w miejscowości Ludów Polski, Budowę chodnika przy drodze powiatowej w Białym Kościele, Budowę dróg dojazdowych do miejscowości Brożec i Kuropatnik. Planowana jest również dotacja z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na zadanie: Budowa kortu tenisowego z funkcją lodowiska w Strzelinie. Na zadanie Przebudowa przedszkola miejskiego przy ul. Ogrodowej w Strzelinie została przyznana dotacja ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2014 – 2020 w kwocie 1.497.073 zł.

Wydatki:

Wydatki na rok 2017 zaplanowano w wysokości ogółem 91.790.000 zł, w tym: wydatki bieżące w wysokości 76.535.232 zł, wydatki majątkowe w wysokości 15.254.768 zł.

W roku 2018 planuje się wydatki na poziomie niższym o ok.10% w stosunku do roku 2017, od roku 2019 wydatki wrosną. Wydatki prognozowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych Gminy.

Wydatki bieżące założono na poziomie zabezpieczającym realizację zadań własnych gminy. Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu zadań bieżących koniecznych do realizacji wynikających z obowiązujących przepisów prawa.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone obejmują wielkości wynikające z kalkulacji zatrudnienia w poszczególnych jednostkach organizacyjnych gminy bez uwzględnienia wzrostu wynagrodzeń pracowników.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie zawartych umów i harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, pożyczek i odsetek od zaciągniętych pożyczek, kredytów i wyemitowanych obligacji komunalnych.

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. W ramach wydatków majątkowych przewiduje się dokapitalizowanie spółki AQUA PARK .

Wynik budżetu

W poszczególnych latach objętych wieloletnią prognozą finansową założono następujący wynik finansowy: w roku 2017 zaplanowano deficyt budżetowy w kwocie 2.924.000 zł.

W latach 2018 - 2025 zaplanowano budżety, które zamykają się nadwyżką dochodów nad wydatkami, która jest niezbędna do spłaty długu.

Założono oszczędną gospodarkę finansową, ograniczając wydatki bieżące do poziomu niezbędnego do realizacji zadań gminy

Przychody.

W wieloletniej prognozie finansowej założono w 2017 roku przychody ze sprzedaży papierów wartościowych w kwocie 5.331.100 zł.

Rozchody.

W rozchodach budżetu zaplanowana jest spłata długu na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

Planowane nadwyżki budżetowe w latach 2018 - 2025 zostaną przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz na wykup wyemitowanych obligacji komunalnych.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Na koniec 2017 roku planowane zadłużenie będzie wynosiło 37.702.500 zł.

Kwota długu wynikająca z zaciągniętych pożyczek, kredytów i emisji obligacji:

rok	Kwota długu na początku roku	Przychody	Rozchody	Kwota długu na koniec roku
2017	34 778 500	5 331 100	2 407 100	37 702 500
2018	37 702 500		4 576 100	33 126 400
2019	33 126 400		5 577 100	27 549 300
2020	27 549 300		5 447 800	22 101 800
2021	22 101 800		5 700 000	16 401 800
2022	16 401 800		4 620 000	11 781 800
2023	11 781 800		4 350 000	7 431 800
2024	7 431 000		3 700 000	3 731 800
2025	3 731 800		3 731 800	0

Zmieniono okres spłaty zobowiązania wynikającego z emisji obligacji, planowanego w roku 2017 na kwotę 2.100.000 zł, na rok 2024.

Spłata przypadających rat kwoty długu wyniesie 2.407.100 zł, tj. 3,89% przy dopuszczalnym indywidualnym wskaźniku spłaty zadłużenia, określonym w art.243 ustawy o finansach publicznych, który w roku 2017 wynosi 11,19%.

W latach 2018 - 2025 dług gminy będzie spłacany z dochodów bieżących. Spłata przypadających rat długu nie przekroczy indywidualnego limitu zadłużenia, wyliczonego wg art. 243 ustawy o finansach publicznych, wykazanego w pozycji 9.6 załącznika nr 1.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych:

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem zaplanowano ze wszystkich tytułów, tj. ze stosunku pracy, zleceń i umów o dzieło. Planowane wydatki na wynagrodzenia obejmują również wypłatę nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, wynagrodzeń z tytułu umów - zlecenia, prowizji dla sołtysów. W roku 2017 i w kolejnych latach nie przewiduje się wzrostu wynagrodzeń pracowników.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST” obejmuje wynagrodzenia i wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Miejskiej i Urzędu Miasta i Gminy, które planowane są w rozdziałach: 75022 - Rady gmin i 75023 - Urzędy gmin. Nie założono wzrostu wydatków z tego tytułu w kolejnych latach.

Wydatki bieżące i wydatki majątkowe objęte limitem art.226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, zaplanowano na przedsięwzięcia i zadania przewidziane w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

Limity zobowiązań na przedsięwzięcia i zadania w latach 2017 - 2023 wynoszą 3.901.946zł, w tym:

w roku 2017-	1.626.395zł, z tego wydatki bieżące:	15.920zł, wydatki majątkowe	1.610.475zł,
w roku 2018 –	1.888.228zł, z tego wydatki bieżące:	16.784 zł, wydatki majątkowe	1.871.444zł,
w roku 2019 –	166.933 zł, z tego wydatki bieżące:	18.148 zł, wydatki majątkowe	148.785 zł,
w roku 2020 –	85.540 zł, z tego wydatki bieżące:	20.116 zł, wydatki majątkowe	65.424 zł,
w roku 2021 –	89.864 zł, z tego wydatki bieżące:	22.840 zł, wydatki majątkowe	67.024 zł,
w roku 2022 –	95.175 zł, z tego wydatki bieżące:	26.552 zł, wydatki majątkowe	68.623 zł,
w roku 2023 –	101.763 zł, z tego wydatki bieżące:	31.592 zł, wydatki majątkowe	70.171 zł.