

Załącznik nr 2

do Uchwały Nr/16
Rady Miejskiej w Bogatyni
z dnia2016 r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bogatynia na lata
2017- 2025

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej gminy Bogatynia na lata 2017-2025

Uwagi ogólne

Wieloletnia prognoza finansowa gminy Bogatynia na lata 2017-2025 została opracowana w oparciu o przedstawione założenia do projektu budżetu państwa na 2017 rok.

Prognozowane dochody

1. Dochody bieżące w latach 2017-2025 przyjęto biorąc pod uwagę średnie wykonanie za lata 2014 – 2016. W latach 2017-2019 dochody mają tendencję malejącą w stosunku do planu 2016 roku, natomiast w latach 2020-2025 przyjęto wzrost dochodów mając na uwadze inwestycyjne realizowane w branży energetycznej i ogrodniczej oraz rozwój na terenie Gminy podmiotów gospodarczych prowadzących działalność w obiektach wielkopowierzchniowych.

2. Dochody z podatków i opłat

W roku 2017 dochody przyjęto w oparciu o uchwały Rady Miejskiej w sprawie stawek podatków od nieruchomości i od środków transportu na 2017 rok oraz uwzględniając prowadzoną egzekucję komorniczą.

3. W latach 2017- 2025 wpływy z podatków i opłat prognozowano na podstawie średniego wykonania za lata 2014 – 2016, przyjmując od roku 2019 tendencję wzrostową mając na uwadze inwestycje realizowane przez podmioty gospodarcze.

4. Udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych ustalona na rok 2017:

- zgodnie z pismem Ministra Finansów nr ST3.4750.31.2016
- na podstawie wykonania dochodów w 2016 roku z tytułu udziału w podatku od osób

prawnych.

W latach 2017- 2025 udziały w podatku od osób fizycznych przyjęto tendencję wzrostową, mając na uwadze wzrost najniższego wynagrodzenia oraz rozwój przedsiębiorczości na terenie Gminy Bogatynia. W przypadku udziału w podatku dochodowym od osób prawnych przyjęto tendencje malejąca w oparciu o średnie wykonanie za lata 2013 – 2016 oraz rachunek prokosztowy (zwiększone koszty inwestycyjne w konsekwencji obniżenie podatku dochodowego – CIT-8) w podmiotach gospodarczych prowadzących lub rozpoczynających działalność gospodarczą na terenie gminy Bogatynia.

5. Dochody organów gminy i jednostek organizacyjnych gminy w roku obrotowym 2017 - ustalono na podstawie zawartych umów, wydanych zezwoleń na sprzedaż alkoholu oraz przewidywanych wpływów związanych z ochroną środowiska.

6. Subwencje ogólne z budżetu państwa

W roku 2017 przyjęte zostały na podstawie pisma Ministra Finansów nr ST3.4750.31.2016

W latach 2018-2020 wielkość subwencji ogólnych z budżetu państwa przyjęto tendencję wzrostową – mając na uwadze planowaną reorganizację rządową w jednostkach oświatowych.

7. Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji

rządowej oraz dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących w 2017

roku przyjęto zgodnie z pismem Wojewody Dolnośląskiego nr FB- BP.3110.9.2016.Ksz.

W latach 2017- 2020 wydatki mają tendencję spadkową.

8. Dochody majątkowe ustalono:

- ze sprzedaży mienia i przekształcenia prawa własności:

2017 roku – w kwocie 4.500.000,00 zł

2018 roku - w kwocie 4.000.000,00 zł

2019 roku – w kwocie 3.000.000,00 zł

- z tytułu dotacji na realizację zadań inwestycyjnych:

2017 roku – w kwocie 11.162.000,00 zł

2018 roku – w kwocie 5.500.000,00 zł

2019 roku - w kwocie 4.000.000,00 zł

2020 roku - w kwocie 3.000.000,00 zł

Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz użytkowania wieczystego gruntów ustalono na poziomie **4.500.000,00 zł** w 2017 roku. W latach 2017 – 2019 kalkulacji dokonano na podstawie zawarcia porozumień z podmiotami gospodarczymi w zakresie wspólnego oszacowania wartości nieruchomości gminnych będących w obszarze perspektywicznej działalności gospodarczej, w konsekwencji Rada Miejska podjęła uchwałę w przedmiocie bezprzetargowej sprzedaży mienia gminy. Ponadto wzięto pod uwagę ofertę przeznaczenia przez Gminę nieruchomości gruntowych do sprzedaży na wolnym rynku, a także zmiany w Planie Zagospodarowania Przestrzennego w zakresie przeznaczenia obszarów pod działalność gospodarczą.

Prognozowane wydatki

1. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane na 2017 rok przyjęte do prognozy wielkości skalkulowane w oparciu o wynagrodzenia ustalone na koniec września 2016 roku z uwzględnieniem planów racjonalizacji zatrudnienia we wszystkich jednostkach organizacyjnych.

2. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów gminy w 2017- 2020 przyjęto tendencję spadkową.

3. Wydatki na realizację zadań zleconych i zadań własnych, na które gmina otrzymuje dotacje w 2017 rok -zgodnie z pismem Wojewody Dolnośląskiego na lata 2018 – 2020 ustalono na poziomie 2017 roku.

4. Wydatki na obsługę długu

W latach 2017-2025 przyjęto do prognozy przypadające do spłaty odsetki od kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich. W wydatkach uwzględniono także ewentualną spłatę poręczonych kredytów i pożyczek. W przedmiocie obsługi długu przyjęto tendencję spadkową mając na uwadze politykę obniżania zobowiązań Gminy z tytułu kredytów i pożyczek w latach 2017 – 2025.

5. Pozostałe wydatki bieżące zaplanowano w 2017 roku w wysokości przewidywanego wykonania w 2016 roku

Spadek wydatków w roku 2017 - 2025 w stosunku do planowanego roku 2016 wiąże się ze zmniejszeniem wydatków na oświatę w związku z planowaną reorganizacją w sferze oświaty. Poza tym nie przewiduje się wzrostu wpłat nadwyżki dochodów związanych z ochroną środowiska do WFOŚiGW. Ponadto Gmina w latach 2016 – 2024 prowadzi racjonalizację wydatków mając na uwadze obniżenia zobowiązań Gminy z tytułów kredytów i pożyczek.

6. Wydatki majątkowe w 2017 rok -przyjęto w budżecie na dokończenie inwestycji rozpoczętych oraz na inwestycje noworozpoczynane.

Prognozowane przychody i rozchody

W roku 2017 planuje się zaciągnąć kredyt długoterminowy w wysokości **4.000.000,00 zł** i pożyczkę długoterminową w wysokości **1.800.000,00 zł**, na realizację zadań inwestycyjnych oraz spłatę ewentualnych zobowiązań cywilnoprawnych.

W latach 2017-2025 gmina dokona spłaty kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich zgodnie z harmonogramami wynikającymi z umów.

Na lata 2017-2025 zabezpieczone zostały środki na spłatę poręczonych przez Gminę Bogatynia kredytów i pożyczek. W 2017 roku zabezpieczona kwota na spłatę poręczonych kredytów wynosi **1.781.880,00 zł** z tego:

- SPZOZ w Bogatyni (kredyt obrotowy w rachunku bieżącym)
kwota 500.000,00 zł
- BWiO S.A w Bogatyni (kredyt obrotowy w rachunku bieżącym)
kwota 700.000,00 zł
- BWiO S.A. w Bogatyni (kredyt długoterminowy na realizację zadań inwestycyjnych) kwota 581.880,00 zł

Wynik budżetu

Na 2017 rok prognozuje się nadwyżkę budżetu w kwocie **5.601.093,00 zł**, która zostanie przeznaczona na spłatę kredytów i pożyczek.

W okresie 2017-2025 prognozuje się nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłaty rat kredytów i pożyczek, zaciągniętych w latach poprzednich.

Wskaźniki zadłużenia

W przyjętej prognozie na lata 2017-2025 spełnione są także wymogi zawarte w art.243 i art.244 ust.1 ustawy z 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.

Przedsięwzięcia:

Wprowadzono zadania wieloletnie do WPF, w latach 2017-2019 z ogólną kwotą nakładów **18.487.480,02 zł** z tego:

- **2016 rok kwota 231.004,07 zł**

wydatki bieżące kwota 4.484,07 zł

wydatki majątkowe kwota 226.520,00

- **2017 rok kwota 5.505.811,75 zł**

wydatki bieżące kwota 5.811,75 zł

wydatki majątkowe kwota 5.500.000,00 zł

- **2018 rok kwota 9.750.664,20 zł**

wydatki bieżące kwota 664,20 zł

wydatki majątkowe kwota 9.750.000,00 zł

- **2019 rok kwota 3.000.000,00 zł**

wydatki majątkowe

Szczegółowy opis stanowi załącznik Nr 3.

Sporządził: Andrzej Remian