

## **OBJAŚNIENIA**

Wieloletnia prognoza finansowa (zwana dalej WPF) zgodnie z art. 227 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty prognozą nie może być krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia, o których mowa w art.226 ust.3 pkt. 4 ustawy o finansach publicznych.

Prognozę kwoty długu, stanowią część WPF, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Dla Gminy Pęcław sporządza się WPF w tym zakresie do roku 2033.

WPF Gminy Pęcław została poprzedzona analizą finansową ważniejszych wielkości z wykonania budżetu, które stanowią bazę dla projekcji budżetu na lata 2014-2033.

Informacje zawarte w analizie opracowano na podstawie danych za lata 2011, 2012, 2013 oraz budżetu na 2014 rok, które stanowią bazę do dalszej prognozy budżetu.

Celem niniejszej analizy jest opracowanie długookresowych projekcji dochodów i wydatków budżetowych, jak również określenie możliwości inwestycyjnych Gminy w przyszłych okresach, a także ich wpływ na budżet tak, aby została zachowana płynność finansowa Gminy.

Głównym zastosowaniem analizy jest określenie możliwości finansowej Gminy, określenie jej zdolności kredytowej, ustalenie optymalnych źródeł finansowania inwestycji, ustalenie harmonogramu spłaty zobowiązań pożyczkowych, możliwości lepszego wykorzystania środków zewnętrznych.

Do celów konstruowania WPF wykorzystano wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. W związku z powyższym w WPF przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w poszczególnych latach.

W myśl art.242 ustawy o finansach publicznych z 2009 r. planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Ta sama zasada odnosi się do wykonania wydatków na koniec roku.

### **Prognozowane dochody**

Dochody budżetu zostały przedstawione w WPF w szczególowości wynikającej z art. 226 ustawy o finansach publicznych tj. w podziale na dochody bieżące i majątkowe, w tym ze sprzedaży majątku.

Rok 2014 – dochody ogółem 10.356.972,94 zł

W wierszu tym wykazano zaplanowane dochody na 2014 r. zgodnie uchwałą budżetową w sprawie budżetu Gminy Pęcław na 2014 r.

W dochodach ogółem wyszczególniono:

- dochody bieżące w kwocie 8.249.316,94 zł, w tym:
  - dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 794.586,00 zł,
  - podatki i opłaty w kwocie 1.742.460,00 zł, w tym :
    - z podatku od nieruchomości w kwocie 1.046.500,00zł.
  - z subwencji ogólnej w kwocie 2.689.505,00 zł,
  - z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w kwocie 2.084.921,19 zł.
- dochody majątkowe w kwocie 2.107.656,00 zł w tym:
  - ze sprzedaży majątku w kwocie 440.000,00 zł.
- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w kwocie 1.667.656,00 zł, w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 w kwocie 1.130.110,00 zł
  - umowa Nr 0046-6922-UM0100027/12 z 01.07.2013 r. z Samorządem Województwa Dolnośląskiego na budowę świetlicy w m. Pęcław w kwocie 500.000,00 zł,
  - umowa Nr 00255-6930-UM0130299/12 z Samorządem Województwa Dolnośląskiego na rozbudowę ośrodka kultury, turystyki i edukacji ekologicznej w Wietszycach w kwocie 500.000,00 zł,
  - umowa Nr 00387-6930-UM0130527/13 z Samorządem Województwa Dolnośląskiego na ekologiczną modernizację Gminnego Ośrodka Kultury w Białoleścu na obszarze Krainy Łęgów Odrzańskich w kwocie 63.129,00 zł,
  - umowa Nr UDA-POKL.09.01-02-007/13-00 z Województwem Dolnośląskim na utworzenie placu zabaw w oddziale przedszkolnym w Szkole Podstawowej w Białoleścu w kwocie 66.981,00 zł.

Dane za lata 2011, 2012, 2013 r. stanowią bazę do dalszej prognozy.

W roku 2015 zaplanowano wzrost dochodów o 4% w stosunku do 2014, powodem wzrostu dochodów jest przyznanie dotacji przeznaczonej na budowę kanalizacji w miejscowości Białoleśca w kwocie 1.727.269,00 zł zgodnie z umową Nr 00015-6921-UM0100015/13 z 25.04.2014 r. oraz planowana jest sprzedaż mienia gminnego na kwotę 575 757,00 zł z tego

- 575 757,00 zł sprzedaż nieruchomości gminnych, w tym nieruchomość zabudowana budynkiem administracyjnym Nr 149/3 w m. Pęcław na kwotę 300.000,00 zł, działka niezabudowana Droglowice 421/8 na kwotę 100.000,00 zł, działka niezabudowana 39 na kwotę 80.000,00 zł, działka zabudowana budynkiem wielokondygnacyjnym obręb Wietszyce 95.757,00 zł.

Również złożono wniosek do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu o dofinansowanie w/w zadania. Wniosek jest na etapie rozpatrywania.

Dochody bieżące wzrosły o kwotę 529.696,00 zł - zwrot podatku VAT z przeprowadzonej inwestycji.

W roku 2016 zaplanowano spadek dochodów o 24 % , powodem jest brak środków przeznaczonych na inwestycje.

W latach 2017–2024 założono wzrost dochodów średnio o 3%, jedynie w roku 2018 założono wzrost o 4%. W latach 2025-2033 wzrost dochodów oszacowano na poziomie 1%.

### **Prognozowane wydatki**

Zaplanowane wydatki bieżące na rok 2014 i kolejne lata pozwalają na zachowanie reguły wynikającej z art. 242 ustawy o finansach publicznych, że nie może być uchwalony budżet, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące, powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Wydatki budżetu przedstawiono w szczególności wynikającej z art.226 ustawy o finansach publicznych ( wydatki bieżące, majątkowe, wynagrodzenia i składki od nich naliczane, wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST, obsługa długu, wydatki z udziałem środków UE oraz na przedsięwzięcia).

Rok 2014 – wydatki ogółem: 10.108.346,19 zł.

W wierszu tym wykazano zaplanowane wydatki na 2014r. zgodnie z projektem uchwały budżetowej w sprawie budżetu Gminy Pęcław na 2014r.

W wydatkach ogółem wyszczególniono:

- a) wydatki bieżące w kwocie 7.695.967,19 zł ,w tym wydatki na obsługę długu w kwocie 280.000,00 zł
- b) informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych, w tym na:
  - wydatki na wynagrodzenie i składki od nich naliczane w kwocie 3.048.185,97zł,
  - wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst w kwocie 1.299.386,68 zł.

W roku 2015 zaplanowano wzrost wydatków o 3% w stosunku do 2014 roku , powodem jest zwiększenie wydatków inwestycyjnych o kwotę 2.832.722,00 zł – budowa sieci kanalizacji w m. Białoleka.

W roku 2016 założono spadek wydatków o 25 % powodem są mniejsze wydatki inwestycyjne.

W 2017 roku o 2%, a w 2018 roku i 2019 roku o 4% , natomiast w latach od 2020 do 2025 zwiększono wydatki o 3%. W latach 2026-2033 wzrost wydatków oszacowano na poziomie 1%.

Usunięto błędy zgodnie z pismem WIAS-WR-0105-94/14 z 09.07.2014 r.

### **Przychody**

W roku 2014 planuje się przychody z tytułu emisji papierów wartościowych (kol.4.3) kwota 3.030.000,00 zł :

W roku 2014 kwotę przychodów przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek( środkami z wyemitowanych obligacji).

### **Rozchody**

W latach 2014-2025 rozchody budżetu obejmują spłatę długu, którą zaplanowano na podstawie harmonogramów spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek z WFOŚiGW we Wrocławiu oraz wykup papierów wartościowych w łącznej kwocie 4.381.073,00 zł.

### **Wynik budżetu**

Pozycja „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody ogółem”, a pozycją „Wydatki ogółem”.

Wynik budżetu w roku 2014 planuje się w wysokości 248.626,75 zł.

### **Przeznaczenie nadwyżki**

Nadwyżka w kwocie 248.626,75 zł jest przeznaczona na spłatę zaciągniętych pożyczek i kredytów.

### **Kwota długu**

Łączna kwota długu na koniec 2014r. wynosić będzie 4.381.073,00 zł.

Spłaty kwoty długu przedstawiają się następująco:

- rok 2015 –spłata 387.849,00 zł – pozostaje dług na koniec roku w wysokości 3.993.224,00 zł
- rok 2016 –spłata 395.809,00 zł – pozostaje dług na koniec roku w wysokości 3.597.415,00 zł
- rok 2017 –spłata 421.845,00 zł – pozostaje dług na koniec roku w wysokości 3.175.570,00 zł
- rok 2018 –spłata 458.245,00 zł – pozostaje dług na koniec roku w wysokości 2.717.325,00 zł
- rok 2019 –spłata 395.045,00 zł – pozostaje dług na koniec roku w wysokości 2.322.280,00 zł
- rok 2020 –spłata 395.045,00 zł – pozostaje dług na koniec roku w wysokości 1.927.235,00 zł
- rok 2021 –spłata 369.060,00 zł – pozostaje dług na koniec roku w wysokości 1.558.175,00 zł
- rok 2022 –spłata 369.060,00 zł – pozostaje dług na koniec roku w wysokości 1.189.115,00 zł
- rok 2023 –spłata 369.115,00 zł – pozostaje dług na koniec roku w wysokości 820.000,00 zł
- rok 2024 –spłata 400.000,00 zł – pozostaje dług na koniec roku w wysokości 420.000,00 zł.
- rok 2025- spłata 420.000,00 zł – pozostaje dług na koniec roku w wysokości 0 zł.

### **Ustawowe wskaźniki:**

Zgodnie z art.243-244ufp od 2014 roku mają zastosowanie nowe limity. Relacja o której mowa w art.243 ufp została wyliczona w kol.9.2 - 9.7.1.

Ustawa o finansach publicznych zakłada zastosowanie od 2014 r. indywidualnych wskaźników zadłużenia dla JST. Ze względu na historyczny charakter wskaźnika (trzy poprzednie lata) gmina o relatywnie niskich dochodach bieżących ma problem z dostosowaniem się do wymogów art.243 ufp. W latach ubiegłych Gmina Pęcław wykonała wiele inwestycji z wykorzystaniem środków unijnych, gdzie wkład własny był pokrywany z kredytów i pożyczek. Inwestycje te miały na celu poprawę jakości życia mieszkańców oraz zmniejszenie różnic społecznych na terenie gminy. W roku 2014 wielkość spłaty zadłużenia do wielkości dochodów sprawia, że Gmina Pęcław nie spełnia wymogów art.243 ufp . W związku z negatywną opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o projekcie uchwały budżetowej na 2014 rok gmina uchwaliła program naprawczy, w którym podjęła działania zmierzające do zapewnienia zgodności budżetu oraz wieloletniej prognozy finansowej z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Gmina podjęła w swoim programie postępowania

naprawczego dwa przedsięwzięcia naprawcze,. W pierwszym podjęto działania polegające na ograniczeniu wydatków na wynagrodzenia w dziale 750 (administracja publiczna). Z uwagi na sytuację finansową gminy, główne przedsięwzięcie polega na restrukturyzacji kwoty długu. Jego realizację planuje się przeprowadzić w roku 2014. W tym celu wytypowano kredyty, które będą podlegały wcześniejszej spłacie, a następnie zaplanowano emisję obligacji, przy których wykupie uwzględniono potrzebę spełnienia wskaźnika z art.243 ustawy o finansach publicznych, tj. zmniejszono wskaźnik  $(\text{raty} + \text{odsetki}) / (\text{dochody ogółem})$ . Dzięki temu działaniu wysoce prawdopodobne jest zachowania relacji określonej w art.242-244 począwszy już od 1 stycznia 2015 r.

Zgodnie z art.244 ustawy o finansach publicznych Gmina Pęcław zobowiązana jest do wykazania zobowiązań zaciągniętych przez Związek Gmin Zagłębia Miedziowego w Polkowicach, którego jest członkiem. ZGZM zaciągnął pożyczkę w wysokości 6.311.400,00 zł na sfinansowanie budowy niezbędnej infrastruktury do zbiórki odpadów z WFOŚ i GW we Wrocławiu. Spłata pożyczki nastąpi w 39 ratach począwszy od roku 2014 do roku 2033. Zgodnie aneksem do umowy pomiędzy Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu a Związkiem Gmin Zagłębia Miedziowego kwota zobowiązania (kapitał) w wysokości proporcjonalnej do udziału gminy Pęcław we wspólnej inwestycji współfinansowanej pożyczką to 63.114,00 zł , natomiast kwota odsetek to 18.378,55 zł.

lata	Wysokość raty	zobowiązanie gminy (kapitał)	Odsetki	łącznie rata + odsetki
2013		63.114,00		3,25
2014	3 211,70	59 902,23	1 481,47	4 693,17
2015	3 211,70	56 690,60	1 744,73	4 956,43
2016	3 211,70	53 478,90	1 649,70	4 861,40
2017	3 211,70	50 267,20	1 554,67	4 766,37
2018	3 211,70	47 055,50	1 459,64	4 671,34
2019	3 211,70	43 843,80	1 364,61	4 576,31
2020	3 211,70	40 632,10	1 269,58	4 481,28
2021	3 211,70	37 420,40	1 174,55	4 386,25
2022	3 211,70	34 208,70	1 079,52	4 291,22
2023	3 211,70	30 997,00	984,49	4 196,19
2024	3 211,70	27 785,30	889,45	4 101,15
2025	3 211,70	24 573,60	794,42	4 006,12
2026	3 211,70	21 361,90	699,39	3 911,09
2027	3 211,70	18 150,20	604,36	3 816,06
2028	3 211,70	14 938,50	509,33	3 721,03
2029	3 211,70	11 726,80	414,30	3 626,00
2030	3 211,70	8 515,10	319,27	3 530,97
2031	3 211,70	5 303,40	224,24	3 435,94
2032	3 211,70	2 091,70	129,21	3 340,91

2033	2 091,70	0,00	28,37	2 120,07
	<b>63 114,00</b>	-	<b>18 378,55</b>	<b>81 492,55</b>

### Przedsięwzięcia

Zgodnie z art.226 ust.4 ufp przez przedsięwzięcia należy rozumieć wieloletnie:

- programy, projekty lub zadania, w tym związane z:

a) programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt2 i 3 ufp, tj. środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegające zwrotowi środki z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), inne środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi.

b) umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym.

W roku 2014 nie ujęto żadnych przedsięwzięć ( zadań bieżących i inwestycyjnych) gdyż przewiduje się jedynie realizację inwestycji rocznych.

PRZEWODNICZĄCY RADY

*Aleksander Wojciechowski*