

Załącznik nr 3  
do uchwały nr XV/75/15  
Rady Miejskiej w Niemczy  
z dnia 28 grudnia 2015 roku

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Niemcza na lata 2016 - 2036**

Wieloletnia Prognoza Finansowa określona jest na lata 2016-2036, tj. na okres spłaty zaciągniętych zobowiązań.

Prognoza Finansowa na 2016 rok jest wtórnym odzwierciedleniem zapisów zawartych w projekcie uchwały budżetowej na rok 2016. Wielkości wykazane dla roku 2016 są zgodne z budżetem Gminy Niemcza, natomiast przewidywane wielkości finansowe w okresie od 2017 do 2036 roku są oszacowane prognostycznie, jednak z uwagi na fakt, iż w tak długim okresie wielkości makroekonomiczne, ustawowe stawki maksymalne podatków lokalnych, a przede wszystkim wpływy z budżetu państwa są niemożliwe do precyzyjnego określenia, w latach tych Wieloletnia Prognoza Finansowa może ulec zmianie w tym zakresie.

Dochody ogółem wynoszą 14.465.717,00 zł w tym:

- dochody bieżące 13.830.717,00 zł
- dochody majątkowe 635.000,00 zł, w tym ze sprzedaży majątku 183.000 zł.

Wydatki ogółem wynoszą 14.271.049,92 zł, w tym:

- wydatki bieżące 13.451.330,26 zł, z tego kwota na obsługę długu 200.000 zł
- wydatki majątkowe 819.719,66 zł

Opracowując prognozę na lata 2016 – 2036 kierowano się wykonaniem dochodów i wydatków gminy w latach poprzednich, jak też uwzględniono przewidywane wykonanie za 2015 rok oraz uwzględniono wielkości z projektu uchwały budżetowej na rok 2016.

### **Dochody**

W projekcie budżetu na 2016 rok przyjęto podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, oszacowane wpływy z udziałów w podatku od osób prawnych, ustalone przez Wojewodę Dolnośląskiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, dochody podatkowe uwzględniające stawki podatków i opłat lokalnych uchwalone przez Radę Miejską w Niemczy, szacunkowo kwoty dochodów własnych ze sprzedaży majątku, wynajmu i dzierżawy nieruchomości, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, oraz wpływów z różnych dochodów.

Prognoza dochodów na 2016 rok przewiduje wpływy w wysokości 14.465.717 zł, co oznacza spadek o 12,38%, tj. o kwotę 2.044.252,99 zł, w stosunku do przewidywanego wykonania 2015 roku. Spadek dochodów w roku 2016 wiąże się głównie z niższymi wpływami:

- z podatku od nieruchomości,
- z subwencji wyrównawczej,
- z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości,
- z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska,

Planowane, niższe o 936.289 zł, tj. o 30,8% w stosunku do roku 2015, dochody w podatku od nieruchomości spowodowane są głównie zwolnieniem przedmiotowym w podatku od nieruchomości dla gruntów i budynków lub ich części, stanowiących własność gminy, z wyjątkiem zajętych na działalność gospodarczą lub będących w posiadaniu innych niż gmina jednostek sektora finansów publicznych oraz pozostałych podmiotów. W efekcie gmina nie będzie musiała pobierać podatku od siebie, czyli właściciela nieruchomości.

Planowane dochody majątkowe w kwocie 450.000 zł stanowią środki na dofinansowanie inwestycji pn. "Zaopatrzenie Arboretum Wojsławice- Filii Ogrodu Botanicznego Uniwersytetu Wrocławskiego w wodę wodociągową", której źródłem finansowania będą WiK Dzierżoniów oraz Uniwersytet Wrocławski. Pozostałe dochody majątkowe związane są przede wszystkim ze sprzedażą mieszkań, działek budowlanych oraz gruntów. W 2016 roku dochody ze sprzedaży mienia zaplanowano na poziomie 36,8 % przewidywanego wykonania 2015 roku, tj. w kwocie 183.000. Od roku 2016 zaplanowano spadek dochodów z tego tytułu, co związane jest z malejącym zasobem gminnym w odniesieniu do tych składników, które mogą stać się przedmiotem sprzedaży.

W 2016 roku widoczny spadek dochodów bieżących w porównaniu do 2015 roku wynika również ze zwiększenia w ciągu roku planu dotacji na pomoc społeczną i dotacji na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu, poniesionych przez gminę.

Na przestrzeni kilku lat dochody własne gminy, a także dochody z subwencji i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych nieznacznie rosły.

Na chwilę obecną nie planuje się dochodów pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, które w latach poprzednich przeznaczone były na realizację projektów współfinansowanych tymi środkami. Gmina jest w trakcie opracowywania wniosków na zadania, które umożliwią pozyskanie wyżej wymienionych środków.

## **Wydatki**

Wydatki bieżące w Wieloletniej Prognozie Finansowej w roku 2016 zgodne są z projektem budżetu na rok 2016, natomiast w latach następnych zostały skalkulowane w oparciu o przewidywane zapotrzebowanie na ten rodzaj wydatków przy uwzględnieniu możliwości wynikających z planowanej wielkości dochodów gminy oraz zasady, iż planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę

budżetową z lat poprzednich i wolne środki. Wielkość wydatków majątkowych w 2016 roku oraz w kolejnych latach prognozy założono na poziomie możliwości finansowych Gminy.

Na rok 2016 planuje się wydatki niższe o kwotę 2.238.920,07 zł od przewidywanego wykonania wydatków roku 2015, w tym wydatki bieżące niższe o kwotę 1.470.585,23 zł oraz wydatki majątkowe niższe o kwotę 768.334,84 zł. Wskazuje to na konieczność prowadzenia ciągłej polityki oszczędnościowej we wszystkich jednostkach organizacyjnych gminy.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2015 roku. W 2016 roku zaplanowano nieznaczny wzrost wynagrodzeń nauczycieli i pracowników Urzędu Gminy (23.232 zł – 0,42% przewidywanego wykonania 2015 roku), celem zabezpieczenia środków na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe pracowników. W latach następnych zaplanowano nieznaczny wzrost wynagrodzeń. Na wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy przewiduje się spadek o 116.934,37 zł, tj. o 4,5% w stosunku do przewidywanego wykonania 2015 roku.

Realizacja celów polityki budżetowej przez Gminę w 2016 roku i latach kolejnych wymagać będzie determinacji związanej z koniecznością ograniczenia wydatków bieżących. Jednocześnie w planowaniu wydatków w kolejnych latach należało uwzględnić konieczność zabezpieczenia środków na wydatki obligatoryjne.

W 2016 roku nie planuje się wydatków przeznaczonych na realizację przedsięwzięć. Wszystkie wydatki inwestycyjne są wydatkami rocznymi.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłat zobowiązań już zaciągniętych.

### **Wynik budżetu w latach 2016 -2036**

W 2016 roku wynik finansowy budżetu Gminy, stanowiący różnicę między planowanymi dochodami, a planowanymi wydatkami wykazuje nadwyżkę w wysokości 194.667,08 zł, która umożliwi spłatę rat kredytów bez konieczności zaciągnięcia kolejnych kredytów.

W latach 2017-2036 wykazuje się nadwyżkę, która przeznaczana będzie na spłatę rat kredytów.

### **Przychody**

W latach 2016-2036 nie jest planowane zaciągnięcie dodatkowych kredytów, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono jedynie spłaty rat kredytów wynikające z harmonogramów spłat zawartych w umowach kredytowych.

W przyjętych założeniach nie zakłada się innych przychodów.

### **Rozchody**

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów.

Planowany stan zadłużenia na początek 2016 roku, wynoszący 5.744.667,08 zł, w celu zachowania relacji spłaty zadłużenia wraz z odsetkami, zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych, spowodował konieczność rozłożenia spłat kredytów i pożyczek do roku 2036.

Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia załącznik nr 1.

W 2016 roku uwzględniono spłaty kredytów w wysokości 194.667,08 zł z nadwyżki budżetowej. Od 2017 roku do 2036 roku spłata długu również będzie finansowana z nadwyżki budżetowej.

### **Wskaźniki zadłużenia**

Od roku 2014 obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia. Ograniczeniem rocznej wartości spłat zobowiązań i ich obsługi w stosunku do planowanych dochodów jest wskaźnik oparty na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące po wyłączeniu odsetek do dochodów ogółem.

Wskaźnik ten pokazuje rzeczywiste możliwości gminy w zakresie spłaty zobowiązań.

Począwszy od 2014 roku do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie indywidualnego wskaźnika z art. 243.