

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Gaworzyce

Uwagi ogólne:

Opracowując wieloletnią prognozę finansową na lata 2018 – 2033 przyjęto poszczególne wartości w zakresie dochodów i wydatków na podstawie przewidywanego wykonania w 2017, przyjmując w poszczególnych latach wzrosty wartości, opierając się na przewidywanym wykonaniu w 2017 roku. W zakresie planowania wydatków uwzględniono ograniczenia formalno – prawne wynikające z artykułu 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r, poz.2077, Dz. U. z 2018, poz.62). Wydatki majątkowe zostały ujęte jako inwestycje kontynuowane, wyszczególnione w załączniku nr 2 pn. „Wykaz przedsięwzięć” oraz tak zwane zadania roczne, których realizacja będzie wykazywana w rocznych załącznikach określających realizację zadań inwestycyjnych w trakcie roku budżetowego.

Przychody zostały oszacowane na podstawie planowanych do realizacji zadań inwestycyjnych uwzględniając środki unijne oraz wkład własny niezbędny do pozyskania środków unijnych.

Rozchody zostały zaplanowane jako:

- a) spłaty rat kredytów i pożyczek wynikających z podpisanych umów,
- b) spłaty rat kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia na pokrycie planowanego deficytu w związku z planowaną realizacją zadań inwestycyjnych.

Kwota długu została wyliczona jako dług na koniec każdego roku, który jest wynikiem działania:

dług z poprzedniego roku + (zaciągnięty i planowany do zaciągnięcia dług) – spłata rat kapitałowych (zaciągniętych + planowanych do zaciągnięcia).

Na podstawie wprowadzonych danych liczbowych określających w poszczególnych latach zakres realizowanych dochodów, wydatków, przychodów oraz rozchodów zostały wyliczone wskaźniki spłaty zobowiązań.

Gmina Gaworzyce powierzając do realizacji gospodarkę odpadami dla Związku Gmin Zagłębia Miedziowego w Polkowicach, zgodnie z art.244 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r poz.2077, Dz. U. z 2018, poz.62) jest zobowiązana do wykazania zobowiązań związku, którego jest członkiem.

Załącznik Nr 1 WPF – zawiera oszacowane wartości w latach 2018 – 2033, które zostały przyjęte przy uwzględnieniu planowanego wykonania w 2017 roku.

Przyjęte w poszczególnych latach wartości uwzględniają następujące założenia w poszczególnych wartościach i tak:

I. W zakresie „Dochodów” przyjęto wartości uwzględniając w latach 2018 – 2026:

- a) dochody bieżące, w których wyodrębniono dochody:
 - z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
 - dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych,
 - podatki i opłaty w tym: z podatku od nieruchomości, subwencji ogólnej, z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące;
- b) dochody majątkowe w poszczególnych latach zostały oszacowane w następujących wysokościach:

1) w 2018 roku przyjęto dochody majątkowe w wysokości 5.559.972,98 zł, w tym:

- a) ze sprzedaży majątku w wysokości 140.000,00 zł,
- b) z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w wysokości 5.419.972,98 zł, w tym:

- środki finansowe przyznane na podstawie podpisanej Umowy o przyznaniu pomocy Nr 00080-65151-UM0100054/16 na realizację zadania pn. "Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Gaworzycy – ulica Parkowa i Szkolna"- **1.465.439,00 zł**.
- środki finansowe z rozliczenia dotacji realizacji zadania „Budowa Przedszkola w Gaworzycach” nr RPDS 07.01.01.-02.0042.16-00 z 13.02.2017 (aneks RPDS 07.01.01-02.0042.16-01, aneks RPDS 07.01.01-02.0042/16-02, aneks RPDS 07.01.01-02.0042/16-03) w wysokości 833.871,08 zł oraz dodatkowa kwota w wysokości **938.320,90 zł**, która decyzją Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 27.02.2018 roku została przyznana gminie do rozdysponowania w ramach Poddziałania 7.1.1 w priorytecie 7 RPO WD 2014-2020 pn. „Budowa przedszkola w Gaworzycach”
- dotacja celowa otrzymana z Powiatu dla m. Kurów Wlk. W wysokości **1.100,00 zł** (XVIII edycja konkursu na najlepszą inicjatywę społeczną służącą podniesieniu estetyki wsi).
- dotacja z budżetu Województwa Dolnośląskiego na finansowanie ochrony, rekultywacji i poprawy jakości gruntów rolnych w wysokości **1.417.500,00 zł** (w tym: na realizację zadania pn. „Kozłice X – drogi dojazdowe do gruntów rolnych niezrealizowane na terenie, obrębu/wsi objętego PROW” w wysokości **1.249.500,00 zł** - wartość kosztorysowa przed przetargiem oraz „Gostyń – droga dojazdowa do gruntów rolnych” w wysokości **168.000,00 zł** - wartość kosztorysowa przed przetargiem),
- promesa z Budżetu Państwa na usuwanie skutków klęsk żywiołowych w wysokości **323.340,00 zł** z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań pn. „Przebudowa drogi ul. Szkolna w Gaworzycach w km 0+000-0+200 (dz.1011) – intensywne opady deszczu i gradu, czerwiec 2017 oraz zadania pn. „Odbudowa rowu ziemnego w obrębie Gostyń w km 0+000-0+650 (dz.123) - intensywne opady deszczu i gradu, czerwiec 2017,
- dotacja celowa z budżetu państwa przeznaczona na dofinansowanie zadań wynikających z programu „SENIOR +” w wysokości **150.000,00 zł**,
- planowana kwota dotacji z WFOŚiGW na kontynuację zadania „Instalacja lamp solarnych na terenie gminy Gaworzycy etap III” w wysokości **15.972,00 zł**.
- dotacja celowa w wysokości **25 000,00 zł** przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych zgodnie z umową DS.-K/55/2018 (Z-14/18) z dnia 8 maja 2018 roku zawarta pomiędzy Gminą a Województwem Dolnośląskim z przeznaczeniem na realizację zadania pn.: "Remont piwnic pałacu w Gaworzycach – etap II)
- promesa z Budżetu Państwa na usuwanie skutków klęsk żywiołowych w wysokości **249.430,00 zł** z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań „Przebudowa drogi – ulica Mechaniczna w Gaworzycach

2) w roku 2019 przyjęto dochody majątkowe w wysokości 2.199.999,00 zł, w tym:

- a) ze sprzedaży majątku w wysokości 200.000,00 zł.
- b) środki finansowe z rozliczenia dotacji zadania pn. „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Wierzchowicach” (środki unijne) – w kwocie 1.999.999,00 zł wg. umowy Nr 000021-65150-UM0100052/16 z dnia 08.08.2017 roku z Samorządem Województwa Dolnośląskiego.

W latach 2020 – 2033 wykazano dochody majątkowe ze sprzedaży majątku.

II. W zakresie „Wydatków” przyjęto wartości uwzględniając w latach 2018 – 2028:

- a) wydatki bieżące, w których wyodrębniono:
 - wydatki na obsługę długu, uwzględniając odsetki od planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek,
 - wydatki bieżące na wynagrodzenie i składki od nich naliczone,
 - wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego,
- b) wydatki majątkowe z podziałem na:
 - wydatki inwestycyjne kontynuowane, objęte limitem, o którym mowa w artykule 226 ust.3 pkt 4 ustawy, które wynikają również z załącznika Nr 2 – wykazu przedsięwzięć),
 - nowe wydatki inwestycyjne.

Do wydatków inwestycyjnych – kontynuowanych wynikających z załącznika Nr 2 – Wykazu przedsięwzięć należy w poszczególnych latach wymienić:

1) Rok 2018 – łączne nakłady finansowe objęte limitem wynoszą: 5.401.629,40 zł, w tym:
- wydatki związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U z 2017 r, poz.2077, Dz. U. z 2018, poz.62), to:

1. Przebudowa dróg gminnych ulica Parkowa – limit na 2018 wynosi 927.313,88 zł. Źródła finansowania:

- a. pożyczka na wyprzedzające finansowanie zadania realizowanego z udziałem środków UE 526.844,00 zł,
- b. pożyczka – kredyt (wkład własny) - 400.469,88 zł.

2. Przebudowa dróg gminnych – ul. Szkolna. Limit na 2018 rok wynosi 1.577.768,65 zł.

Źródło finansowania :

- a. pożyczka na wyprzedzające finansowanie zadania realizowanego z udziałem środków UE – 938.595,00 zł
- b. pożyczka – kredyt (wkład własny 633.358,65 zł) + 5 815,00 (środki własne).

3. Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Wierzchowicach”. Limit wynosi 2.808 886,64 zł, źródła finansowania:

- a. pożyczka na wyprzedzające finansowanie zadania realizowanego z udziałem środków UE – 1 399.860,00 zł,
- b. pożyczka – kredyt długoterminowy – 1.365.336,64 zł + 43.690,00 (środki własne).

- wydatki majątkowe na zadania pozostałe 79.908,00 zł, to:

1. Instalacja lamp solarnych na terenie gminy Gaworzyce – etap III, limit na 2018 rok wynosi 79.908,00 zł, źródła finansowania:

- a. środki funduszu sołeckiego 22.000,00 zł (w tym: Gaworzyce 8.000,00, Korytów 7.000,00, Śrem 7.000,00),
- b. środki własne budżetu 10.000,00 zł,
- c. dotacja z WFOŚiGW 15.972,00 zł,
- d. pożyczka z WFOŚiGW 31.936,00 zł.

Nowe wydatki inwestycyjne – jednoroczne wynoszą 2.723.980,26 zł.

2) Rok 2019 – łączne nakłady finansowe objęte limitem wynoszą: 1.643.226,46 zł, w tym:

- wydatki związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U z 2017 r, poz. 2077, Dz. U. z 2018, poz.62), to:

1. Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Wierzchowicach”. Limit wynosi 1.643.226,46 zł, źródła finansowania:

- a. pożyczka na wyprzedzające finansowanie zadania realizowanego z udziałem środków UE – 600.139,00 zł,
- b. pożyczka – kredyt długoterminowy– 602.584,00 zł + 20.000,00 zł (środki własne)

Nowe wydatki inwestycyjne – jednoroczne wynoszą 1.202.723,10 zł.

W latach 2020 - 2033 ujęto wydatki inwestycyjne nie objęte limitem.

Wynik budżetu.

1. W roku 2018 występuje deficyt w wysokości 1.919.401,63 zł który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z zaciągniętych pożyczek i kredytów.

2. Od 2019 do 2028 roku występuje nadwyżka, która przeznaczona jest na spłatę zaciągniętych pożyczek i kredytów.

Przychody.

1. Przychody pochodzące z zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek w poszczególnych latach przedstawia tabela Nr 1.

Lp.	Treść	Rok 2018	Rok 2019
1.	Przychody z <u>zaciągniętych</u> pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej: 1. Przebudowa dróg gminnych – ul. Parkowa i Szkolna Przychody z <u>planowanych</u> do zaciągnięcia pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej: 1. Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Wierzchowicach (planowane)	1.465.439,00 1.399.860,00	 600.139,00
	Ogółem pozycja 1	2.865.299,00	600.139,00
2.	Przychody z <u>zaciągniętych</u> pożyczek i kredytów na rynku krajowym (wkład własny na realizację zadań): 1. Przebudowa dróg gminnych - ul. Parkowa i Szkolna Przychody z <u>planowanych</u> do zaciągnięcia pożyczek i kredytów na rynku krajowym (wkład własny na realizację zadań): 2. Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Wierzchowicach 3. Pożyczka z WFOŚiGW - Instalacja lamp solarnych na terenie gminy Gaworzyce – etap III	1.033.828,53 1.365.336,64 31.936,00	 1.023.087,46
	Ogółem poz.3	2.431.101,17	1.023.087,46
	Ogółem pozycje 1, 2, 3	5.296.400,17	1.623.226,46

Wyjaśnienie do:

1. „**Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Wierzchowicach**” – przyjęte wartości są po przeprowadzonym przetargu i wyłonieniu wykonawcy na część 1 zadania, które będzie realizowane w latach 2018-2019; natomiast pozostałe części (część 2 i część 3) zadania są to wartości kosztorysowe i będą realizowane w 2019 roku. **Ogółem planowane dofinansowanie do inwestycji wynosi 1.999.999,00** zgodnie z umową Nr 000021-65150-UM0100052/16 z dnia 08.08.2017 roku w sprawie pomocy finansowej udzielonej ze środków UE i będzie rozliczone w 2019 roku.. Planowane przychody na 2018 rok w związku z realizacją tego zadania to 2.765.196,64 zł natomiast planowane przychody na 2019 rok to 1.623.226,46 zł razem 4.388.423,10 zł.
2. Zadanie pn. „**Przebudowa dróg gminnych – ul. Parkowa i Szkolna**” – wartości przyjęte są po przeprowadzonym przetargu i wyłonieniu wykonawcy. Również na realizację tego zadania podpisana została umowa Nr 00080-65151-UM0100054/16 z dnia 30 września 2016 roku o przyznanie pomocy finansowej w formie refundacji. Ogółem przyznana pomoc wynosi 1.465.439,00 zł, co stanowi 63,63 % poniesionych kosztów realizacji zadania. Zadanie będzie realizowane w dwóch etapach i rozliczane w dwóch transzach (obydwie transze będą rozliczone w 2018 roku).
3. „**Instalacja lamp solarnych na terenie gminy Gaworzyce – etap III**” pożyczka w kwocie 31.936,00 zł z WFOŚiGW.

Rozchody - Spłatę zaciągniętych kredytów od 2018 do 2027 roku przedstawia tabela Nr 2.

L. p	Nazwa zadania	Kwota poz.do spłaty	Lata spłaty 2018	Lata spłaty 2019	Lata spłaty 2020	Lata spłaty 2021	Lata spłaty 2022	Lata spłaty 2023	Lata spłaty 2024	Lata spłaty 2025	Lata spłaty 2026	Lata spłaty 2027
I.	Spłata zaciągniętych pożyczek i i kredytów - WFOŚiGW											
	Budowa sieci sanitarnej i systemu wodociągowego Dalków-Gostyni –I etap	971.000,-	300.000	300.000	371.000	-	-	-	-	-	-	-
	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanit. wraz z przyłączami w m. Dzików, zakup ciągnika wraz z beczką asenizacyjną, przebudowa SUW Kłobuczyn	1.080.000	360.000	360.000	360.000	-	-	-	-	-	-	-
	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej dla miejsc. Dalków – II etap	1.000.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	-	-	-	-	-
	Instalacja lamp solarnych teren gm. Gaworzycze II etap	26.800,-	26.800,-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ogółem WFOŚiGW (poz.I)	3.077.800	886.800	860.000	931.000	200.000	200.000	410.000	460.000	560.000	660.000	660.000
II.	Bank komercyjny											
	Kredyt długoterminowy z przeznaczeniem : a) sfinansowanie planowanego deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań	740.000	120.000	120.000	60.000	240.000	200.000	-	-	-	-	-
	Budowa skateparku w m. Gaworzycze	200.000	50.000	50.000	50.000	50.000	-	-	-	-	-	-
	Kredyt długoterminowy - wkład własny „Budowa przedszkola w Gaworzycach”	3.131.591	-	11.591	50.000,-	160.000,-	160.000,-	410.000	460.000	560.000	660.000	660.000
	Ogółem bank komercyjny	4.071.591	170.000	181.591	160.000	450.000	360.000	410.000	460.000	560.000	660.000	660.000
	BPS O/Legnica – kredyty na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków UE: „Budowa przedszkola w Gaworzycach”	832.823,54	832.823,54	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ogółem kredyt BPS	832.823,54	832.823,54	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BGK – kredyt na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków UE: Przebudowa dróg gminnych ul. Parkowa i Szkolna	1.465.439	1.465.439	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BGK - kredyt długoterminowy zaciągnięty na wkład własny realizacja zadań: Przebudowa dróg gminnych ul. Parkowa i Szkolna	1.033.828,53	-	-	-	133.828,53	300.000	300.000	300.000	-	-	-
	Ogółem kredyt BGK	2.499.267,53	1.465.439	-	-	133.828,53	300.000	300.000	300.000	-	-	-
	Razem bank komercyjny+BPS+BGK (poz.II)	7.403.682,07	2.468.262,54	181.591	160.000	583.828,53	660.000	710.000	760.000	560.000	660.000	660.000
	Ogółem spl. zaciągniętych zobowiązań	10.481.482,07	3.355.062,54	1.041.591	1.091.000	783.828,53	860.000	710.000	760.000	560.000	660.000	660.000

Tabela Nr 3: Rozchody w latach 2018 – 2028 z tytułu pożyczek i kredytów planowanych do zaciągnięcia

L.p	Nazwa zadania	Kwota poz. do spłaty	Lata spłaty 2018	Lata spłaty 2019	Lata spłaty 2020	Lata spłaty 2021	Lata spłaty 2022	Lata spłaty 2023	Lata spłaty 2024	Lata spłaty 2025	Lata spłaty 2026	Lata spłaty 2027	Lata spłaty 2028
III.	BGK – pożyczki i kredyty na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków UE; Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej w Wierzechowicach	1.999.999	-	1.999.999	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ogółem pożyczki BGK (poz. III)	1.999.999	-	1.999.999	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV.	Kredyt długoterminowy zaciągnięty na wkład własny realizacja zadań: Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej w Wierzechowicach	2.388.424,10	-	-	-	288.424,10	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
	Ogółem kredyt długoterminowy (poz. IV)	2.388.424,10	-	-	-	288.424,10	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
V.	WFOSiGW – pożyczki i kredyty na realizację zadania „Instalacja lamp solarnych na terenie gm. Gaworzyce – etap III”	31.936,00	21.936,00	10.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ogółem WFOSiGW (poz. V)	31.936,00	21.936,00	10.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	(Tabela Nr 2, 3) Łączna kwota przypadających na rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobow. o których mowa w art. 243 ustawy (poz. WPF 5.1.1), w tym:	-	2.298.262,54	1.999.999	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	kwota wyłąc. na dany rok art.243 ust 3 (poz. WPF 5.1.1.1),	-	2.298.262,54	1.999.999	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ogółem spłaty zaciągniętych i planowanych kredytów i pożyczek (poz. I-V)	14.901.841,17	3.376.998,54	3.051.590	1.091.000	1.072.252,63	1.160.000	1.010.000	1.060.000	860.000	960.000	960.000	300.000

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja, o której mowa w art. 243 uofp

Kwota długu przedstawiona w tabeli jest wynikiem działania: Dług z poprzedniego roku + przychody pochodzące z zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek - rozchody uwzględniające spłatę zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek .

Określenie	Dług BO w danym roku	Przychody	Rozchody	Dług na koniec danego roku
2018	7.982.214,54	5.296.400,17	3.376.998,54	9.901.616,17
2019	9.901.616,17	1.623.226,46	3.051.590,00	8.473.252,63
2020	8.473.252,63	-	1.091.000,00	7.382.252,63
2021	7.382.252,63	-	1.072.252,63	6.310.000,00
2022	6.310.000,00	-	1.160.000,00	5.150.000,00
2023	5.150.000,00	-	1.010.000,00	4.140.000,00
2024	4.140.000,00	-	1.060.000,00	3.080.000,00
2025	3.080.000,00	-	860.000,00	2.220.000,00
2026	2.220.000,00	-	960.000,00	1.260.000,00
2027	1.260.000,00	-	960.000,00	300.000,00
2028	300.000,00	-	300.000,00	0,00

Wskaźnik spłaty zobowiązań

W całym okresie objętym Wieloletnią Prognozą Finansową wskaźnik spłaty zobowiązań jest spełniony, czyli zachowane są relacje określone w poz. 9 i 7 oraz 9.7.1 wieloletniej prognozy finansowej.

Zgodnie z art. 244 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r .poz. 2077, Dz. U. z 2018, poz.62), Gmina Gaworzycze zobowiązana jest do wykazania zobowiązań Związku Gmin Zagłębia Miedziowego, którego jest członkiem.

W WPF uwzględniono zobowiązania Związku Gmin Zagłębia Miedziowego wynikające z zaciągniętej pożyczki WFOŚiGW na realizację zadania pn.” Nowy system gospodarki odpadami na terenie Związku Gmin Zagłębia Miedziowego – budowa infrastruktury odpadów.”

Zobowiązania Związku występują w latach 2013 - 2033.

Przypadające na Gminę Gaworzycze zobowiązania ujęte w załączniku Nr 1 dotyczą lat 2015 – 2033 i wynoszą ogółem 150.316,59 zł.

Zobowiązania związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, przypadające do spłaty w danym roku budżetowym podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz.2077, Dz. U. z 2018, poz.62) wykazano w pozycji 9.3 Wieloletniej Prognozy Finansowej – Załącznik Nr 1.

Gmina Gaworzycze zachowuje relacje określone w art.242-244 ustawy o finansach publicznych.