

Objaśnienia przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Rzeczyca została sporządzona na lata 2017-2029, co wynika z wydatków związanych z zapewnieniem ciągłości działania jednostki oraz wydatków bieżących i majątkowych na planowane i realizowane przedsięwzięcia, a także ujęcia prognozy kwoty długu, stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Załącznik wieloletnia prognoza finansowa Gminy Rzeczyca

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2017-2029 została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. i obowiązującymi przepisami. Przy tworzeniu projektu WPF kierowano się założeniami i wskaźnikami ujętymi w wytycznych Ministra Rozwoju i Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego zaktualizowanych w październiku 2016 roku. Oparto się również na założeniach i wskaźnikach przyjętych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2016-2019 oraz założeniach do projektu budżetu państwa na 2017 rok. Podstawą opracowania WPF były dane sprawozdawcze za lata 2014 i 2015, wartości planowane na dzień 30 września 2016 roku, a także przewidywane wykonanie planu na koniec 2016 roku. Wartości przyjęte w WPF na rok 2017 są zgodne z projektem budżetu na ten rok.

Prognozowane dochody:

Dochody bieżące

Kalkulację poszczególnych kwot na 2017 rok przedstawiono w uzasadnieniu do projektu uchwały budżetowej na 2017 rok. Na lata 2018-2029 przyjęto wzrost dochodów bieżących w każdym roku średnio o 2,5% w stosunku do roku poprzedniego biorąc pod uwagę dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych do otrzymania w latach 2017-2018. Są to środki Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020, Oś Priorytetowa XI Edukacja Kwalifikacje Umiejętności, Działanie XI.1 Wysoka jakość edukacji na Projekty "Edukacyjny Kompas" -umowa o dofinansowanie projektu Nr RPLD. 11.01.02-10-A006/16-00 z dnia 01 sierpnia 2016 r. oraz "Szkolna Akademia Kompetencji" - umowa o dofinansowanie projektu Nr RPLD. 11.01.02-10-A013/16-00 z dnia 01 sierpnia 2016 r.

Dochody majątkowe

Ze sprzedaży majątku:

W roku 2017 kontynuowane będą działania zmierzające do sprzedaży składników mienia komunalnego z Gminnego zasobu nieruchomości, które są zbędne do realizacji zadań własnych Gminy Rzeczyca. Wartość rynkowa nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży każdorazowo określana jest na podstawie operatów szacunkowych z wyceny nieruchomości, wykonywanych w trybie ustawy z dnia 21 sierpnia 1987r. o gospodarce nieruchomościami. Nieruchomościami przeznaczonymi do sprzedaży będą zarówno nieruchomości stanowiące własność Gminy Rzeczyca, nie będące przedmiotem najmu i dzierżawy i nie wykorzystywane przez Gminę Rzeczyca, ale także nieruchomości Gminy Rzeczyca oddane w użytkowanie wieczyste (działki w Luboczy i w Bartoszówce) – właścicielom budynków trwale związanych z gruntem, co do których nabyli oni odrębne prawo własności. Do sprzedania przewidziane będą także nieruchomości oddane w dzierżawę lub najem, na wniosek dzierżawców i najemców, o ile będą zbędne do realizacji zadań własnych Gminy Rzeczyca. Większość z zaplanowanych do sprzedaży na rok 2017 nieruchomości zostanie sprzedana w ciągu jednego roku budżetowego. Zakłada się, że sprzedaż obiektu po byłej szkole podstawowej w Bobrowcu wymagać będzie przeprowadzenia procedury przygotowawczej i przetargowej, wybiegającej terminem poza rok 2017. W odniesieniu do tego obiektu należy przyjąć, że sprzedaż ta zostanie zakończona w roku 2018.

Na rok 2017 planuje się do sprzedaży następujące nieruchomości:

Położenie	Powierzchnia działki	Planowany dochód
Gustawów dz. nr 93/2	Działka o powierzchni 8900 m ²	33.900,00zł
Rzeczyca dz. nr 819/12	Działka o powierzchni 826 m ² Powierzchnia użytkowa budynku 214,34 m ²	135.400,00zł
Rzeczyca dz. nr 1336/1	Działka o powierzchni 917 m ²	8.700,00zł
Glina dz. nr 98	Działka o powierzchni 5600 m ²	22.000,00zł
Bobrowiec - teren po byłej szkole podstawowej wraz z zabudowaniami i urządzeniami towarzyszącymi (w 2017r. planuje się zbyć cztery z dziewięciu wydzielonych lokali)	Działki o powierzchni 1,2671 ha Budynek o powierzchni użytkowej: 880,92	300.000,00zł
	Razem	500.000,00zł

Nieruchomość zabudowana w Bobrowcu, przeznaczona do sprzedaży Uchwałą Nr VIII/2011 Rady Gminy Rzeczyca z dnia 30.06.2011r., wyceniona została przez rzeczoznawcę majątkowego w roku 2015 na kwotę 938.000,00zł. W 2016 roku odbyły się trzy przetargi nieograniczone na sprzedaż nieruchomości, jednak wszystkie trzy zakończyły się wynikiem negatywnym – nie wpłynęły żadne oferty. Nieruchomość została przeznaczona do sprzedaży na lata 2017-2018.

W roku 2018 prognozuje się pozyskać następujące dochody:

Ze sprzedaży prawa użytkowania wieczystego następujących nieruchomości:

Nieruchomość	Pow.	Planowane dochody ze sprzedaży
Lubocz dz. Nr 215	0,11 ha	30.000,00zł
Bartoszkówka dz. Nr 388	0,13 ha	25.000,00zł
Razem		55.000,00zł

Ze sprzedaży nieruchomości zbędnych do realizacji zadań własnych gminy:

Położenie	Powierzchnia działki	Planowany dochód
Bobrowiec - teren po byłej szkole podstawowej wraz z zabudowaniami i urządzeniami towarzyszącymi (w 2018r. planuje się zbyć pięć z dziewięciu wydzielonych lokali)	Działki o powierzchni 1, 2671 ha Budynek o powierzchni użytkowej: 880,92	375.000,00zł
Rzeczyca, część działki 813/4	W wyniku podziału zostanie wydzielona działka o powierzchni 0,41 ha	50.000,00zł
Razem		425.000,00zł

Prognozowane łączne dochody ze sprzedaży majątku na rok 2018 to kwota 480.000,00zł. Należy jednak wziąć pod uwagę długotrwałe procedury związane z przygotowaniem nieruchomości do zbycia, co stanowić może zagrożenie dla zakładanych terminów sprzedaży. Mając to na uwadze, realny dochód ze sprzedaży nieruchomości w roku 2018 wyniesie nie mniej niż 200.000,00zł.

Z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje:

W latach 2017-2018 zaplanowane są środki z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich, Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, operacja typu "Budowa lub modernizacja dróg lokalnych" w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii” pomoc przy realizacji operacji:

1) "Przebudowa drogi gminnej w Glinie"; umowa o przyznaniu pomocy Nr 00012-65151-UM0500289/16 z dnia 28 września 2016 r.;

2) "Przebudowa drogi gminnej – ul. Spółdzielców w Rzęczy" umowa o przyznaniu pomocy Nr 00006-65151-UM0500291/16 z dnia 28 września 2016 r.

Zakłada się skuteczność działań związanych z pozyskiwaniem bezzwrotnych środków do budżetu. Ważne będzie dążenie do maksymalnego pozyskania środków pomocowych w ramach perspektywy 2014 – 2020. Będą składane wnioski na dofinansowanie inwestycji drogowych ze środków budżetu państwa, a także ze środków budżetu Województwa Łódzkiego pochodzących z tytułu wyłączenia z produkcji gruntów rolnych.

Prognozowane wydatki:

Wydatki bieżące:

Przy realizacji wydatków bieżących priorytetem jest sfinansowanie wydatków obligatoryjnych, do których należą wydatki z tytułu obsługi długu, wydatki wynikające z zawartych umów wieloletnich, wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych, wydatki zapewniające ciągłość działania gminy w zaspokojeniu potrzeb społecznych. Wprowadzanie dalszych oszczędności w wydatkach pozwoli na przyjęcie wzrostu wydatków w każdym roku o 1,0% w stosunku do roku poprzedniego biorąc pod uwagę wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych do otrzymania w latach 2017-2018. W latach 2017-2018 zaplanowane są wydatki bieżące ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020, Oś Priorytetowa XI Edukacja Kwalifikacje Umiejętności, Działanie XI.1 Wysoka jakość edukacji na projekty "Edukacyjny Kompas" oraz "Szkolna Akademia Kompetencji".

Wydatki majątkowe:

Wydatki majątkowe na 2017 rok wynikają z projektu uchwały budżetowej na ten rok. Natomiast na lata 2018-2029 przyjęto w wartościach uwzględniających limity na poszczególne lata oraz na poziomie pozwalającym zachowanie przyjętych ograniczeń finansowych.

Wynik budżetu

Wynik budżetu w latach 2017-2020 będzie ujemny. Planowany deficyt będzie pokryty przychodami z kredytów i pożyczek. Natomiast od 2021 r. do 2029 r. prognozuje się dodatni wynik. W roku 2021 środki z nadwyżki będą przeznaczone na spłatę kredytów i pożyczek, jako częściowe pokrycie planu rozchodów, natomiast od 2022 r. do 2029 r. plan rozchodów budżetu całkowicie pokryje nadwyżka.

Plan przychodów i rozchodów

Przychody budżetu planowane są w latach 2017-2021. Przychody w latach 2017-2020 będą przeznaczone na pokrycie planowanego deficytu i na spłatę kredytów i pożyczek, a w 2021 roku tylko na spłatę zobowiązań. Rozchody z tytułu spłaty kredytów i pożyczek w latach 2022-2029 będą pokryte planowaną na te lata nadwyżką budżetu.

Obsługa długu

Do 2029 r. prognozuje się spłatę zobowiązań, które zostały zaciągnięte w latach poprzednich oraz te, które będą zaciągnięte w latach 2017-2021. Zaciągnięte oraz planowane do zaciągnięcia zobowiązania wynikają z finansowania planowanych inwestycji ponad poziom, wynikający z dostępnych, własnych środków budżetowych. Chcąc realizować inwestycje powyżej kwoty wyznaczonej wolnymi środkami na inwestycje, gmina będzie musiała je finansować z kredytów i pożyczek. Z prognozy wynika, że od 2022 r. będzie możliwość finansowania inwestycji ze środków pozostałych po rozdysponowaniu środków z planowanych dochodów na wydatki bieżące i na spłatę długu.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych została przedstawiona w części 9 załącznika Nr 1 do WPF. We wszystkich latach, dla których została ona wyliczona (lata 2017 -2029), spełnia wymogi, o których mowa w art. 243 u.f.p. Ponadto w załączniku Nr 1 do wieloletniej prognozy finansowej nie wykazano pkt. 15 dotyczącego obligacji przychodowych i pkt. 16 dotyczącego stopnia niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy, ponieważ Gminy Rzeczycza to nie dotyczy.

Załącznik wykaz przedsięwzięć

Obejmuje przedsięwzięcia zaplanowane do realizacji w latach 2017-2021

Zgodnie z wcześniej przyjętym założeniem z wykazanych przedsięwzięć będą realizowane jedynie te, na które Gmina otrzyma dofinansowanie ze źródeł zewnętrznych. Wówczas o kwotę dofinansowania będą zwiększone dochody majątkowe i jednocześnie wydatki majątkowe. W oparciu o uchwałę Nr 154/2015 Rady Ministrów z dnia 8 września 2015 r. w sprawie ustanowienia programu wieloletniego pod nazwą "Program rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016 – 2019" w każdym roku gmina może skorzystać z dofinansowania nie więcej niż jednego zadania z dofinansowaniem do 50%, przy kwocie maksymalnego dofinansowania 3.000.000,00zł. Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 4 września 2015 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania oraz wypłaty pomocy finansowej na operacje typu "Budowa lub modernizacja dróg lokalnych" w ramach poddziałania "Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszeniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii" objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (Dz.U. 2015, poz. 1414) pomoc przyznawana jest w wysokości 63,63% kosztów kwalifikowalnych. Zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) NR 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającym wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającym przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylającym rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 stopa dofinansowania nie może być wyższa niż: 85 % kosztów kwalifikowalnych. Na

pozyskanie środków krajowych w finansowaniu przedsięwzięć będą składane wnioski do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi, do Urzędu Marszałkowskiego na środki z budżetu Województwa Łódzkiego pochodzące z tytułu wyłączenia z produkcji gruntów rolnych.

Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych:

Łączne nakłady finansowe 1.765.212,16zł, w tym:

Wydatki bieżące 1.068.212,16zł:

Edukacyjny Kompas - łączne nakłady finansowe 639.535,78zł; lata realizacji 2016-2018;

Szkolna Akademia Kompetencji - łączne nakłady finansowe 428.676,38zł; lata realizacji 2016-2018.

Wydatki majątkowe 697.000,00zł:

Przebudowa drogi gminnej w Glinie - łączne nakłady finansowe 427.000,00zł; lata realizacji 2015-2017;

Przebudowa drogi gminnej – ul. Spółdzielców w Rzeczycy - łączne nakłady finansowe 270.000,00zł; lata realizacji 2015-2018.

Programy, projekty lub zadania pozostałe:

Łączne nakłady finansowe 9.694.129,71zł, w tym:

wydatki bieżące 160.000,00zł

wydatki majątkowe 9.534.129,71zł