

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015 – 2030

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje informacje z zakresu wieloletniego planu inwestycyjnego, limitów wydatków na programy i projekty realizowane ze środków Unii Europejskiej oraz prognozy długu. Określa dla każdego roku objętego prognozą: dochody bieżące, wydatki bieżące budżetu gminy, w tym wydatki na obsługę długu, dochody majątkowe, wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu budżetu, przychody i rozchody budżetu z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia oraz sposób sfinansowania spłaty długu.

1. Dochody ogółem, z tego:

a/ dochody bieżące

Wielkości przyjęte w prognozie zostały oszacowane na podstawie wykonania dochodów w roku 2013 i przewidywanego wykonania roku 2014 oraz stawek podatków i opłat przyjętych uchwałami na rok 2015.

Kwota dochodów ustalona na rok 2015 jest zgodna z planowanymi dochodami budżetu na rok 2015 ujętymi w uchwale budżetowej. Jest ona wyższa od przewidywanego wykonania roku 2014 o 6,25%. W roku 2015 zaplanowano większe dochody z tytułu opłat za wodę (zakłada się wpływy należności zaległych), wprowadzono dochody z tytułu dostarczania ciepła (zwiększając jednocześnie kwoty wydatków bieżących na ten cel w poszczególnych jednostkach organizacyjnych), większe kwoty z tytułu opłat za wydobywanie kruszywa oraz podatku od nieruchomości (podatek od gruntów zajętych na kopalnię kruszywa, 8 wiatraków, opodatkowanie mienia gminnego - z jednoczesnym wprowadzeniem wydatków bieżących na ten cel, egzekwowanie zaległości), a także zaległe wpłaty z tytułu eksploatacji przydomowych oczyszczalni ścieków – 23.900,01 zł.

Pojawiły się też nowe tytuły dochodów (wynikające z faktu powstawania inwestycji), np.:

- wpływy z tytułu czynszu dzierżawnego związanego z dystrybucją gazu – 112.000 zł,
- dochody bieżące z tytułu budowy gazociągu – 231.000 zł.

Maleją dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (o 18.860 zł) i z tytułu subwencji ogólnej (o 2.107 zł). Zaznacza się też spadek dotacji na cele bieżące, które zazwyczaj wzrastają w ciągu roku.

Kwoty dochodów bieżących ujęte w latach 2016 – 2030 wzrastają w stosunku do roku poprzedniego o ok. 1 % w zakresie dochodów bieżących podstawowych. Od roku 2016 prognozuje się większe dochody z tytułu podatku od nieruchomości m.in. w związku z planowanym powstaniem chłodni, marketu spożywczego oraz zwiększeniem liczby farm wiatrowych (12 wiatraków x 25.000 zł). Dochody bieżące są powiększone o dochody z tytułu czynszu dzierżawnego związanego z dystrybucją gazu i o dochody z tytułu budowy sieci gazowej szacowane dla poszczególnych lat, jak niżej:

WYLICZENIE SZACUNKOWYCH DOCHODÓW GMINY DASZYNA Z TYTUŁU BUDOWY SIECI GAZOWEJ I CZYNSZU DZIERŻAWNEGO OD DYSTRYBUCJI GAZU ZIEMNEGO

DOCHODY BIEŻĄCE - CZYNSZ DZIERŻAWNY

ROK 2015

Planowana ilość gazu – 560.000 m³/rok x stawka jedn. netto 0,20 zł/m = 112.000 zł

w tym: - ZK GARBALIN – 320.000 m³/rok,

- Kotłownie gminne Daszyna, Mazew, Koryta – 110.000 m³/rok,

- Budynki użyteczności publicznej Witonia (1/2 roku) – 55.000 m³/rok,

- Odbiorcy indywidualni Witonia i Daszyna – 41 szt. (1/2 roku) – 75.000 m³/rok.

ROK 2016

Planowana ilość gazu – 1.000.000 m³/rok x stawka jedn. netto 0,20 zł/m = 200.000 zł

w tym: - ZK GARBALIN – 320.000 m³/rok,

- Kotłownie gminne Daszyna, Mazew, Koryta – 110.000 m³/rok,

- Budynki użyteczności publicznej Witonia – 110.000 m³/rok,

- Odbiorcy indywidualni Witonia i Daszyna (wybudowane 2015 r.) – 101 szt. – 290.000 m³/rok,

- Odbiorcy indywidualni Grabów, Kłodawa, Witonia, Daszyna (wybudowane 2016 r.) ½ roku
- 150 szt. – 170.000 m³/rok.

ROK 2017

Planowana ilość gazu – 1.500.000 m³/rok x stawka jedn. netto 0,20 zł/m = 300.000 zł

w tym: - ZK GARBALIN – 320.000 m³/rok,

- Kotłownie gminne Daszyna, Mazew, Koryta – 110.000 m³/rok,
- Budynki użyteczności publicznej Witonia – 110.000 m³/rok,
- Odbiorcy indywidualni Grabów, Kłodawa, Witonia, Daszyna (wybudowane 2015, 2016 r.) – 251 szt. – 630.000 m³/rok,
- Odbiorcy indywidualni Grabów, Kłodawa, Witonia, Daszyna (wybudowane 2017 r.) – ½ roku – 200 szt. – 330.000 m³/rok.

ROK 2018

Planowana ilość gazu – 2.160.000 m³/rok x stawka jedn. netto 0,20 zł/m = 432.000 zł

w tym - ZK GARBALIN – 320.000 m³/rok,

- Kotłownie gminne Daszyna, Mazew, Koryta – 110.000 m³/rok,
- Budynki użyteczności publicznej Witonia – 110.000 m³/rok,
- Odbiorcy indywidualni Grabów, Kłodawa, Witonia, Daszyna (wybudowane 2015, 2016, 2017r) – 451 szt. – 1.290.000 m³/rok,
- Odbiorcy indywidualni Grabów, Kłodawa, Witonia, Daszyna (wybudowane 2018 r.) – ½ roku – 200 szt. – 330.000 m³/rok.

ROK 2019

Planowana ilość gazu – 2.820.000 m³/rok x stawka jedn. netto 0,20 zł/m = 564.000 zł

w tym: - ZK GARBALIN – 320.000 m³/rok,

- Kotłownie gminne Daszyna, Mazew, Koryta – 110.000 m³/rok,
- Budynki użyteczności publicznej Witonia – 110.000 m³/rok,
- Odbiorcy indywidualni Grabów, Kłodawa, Witonia, Daszyna (wybudowane 2015, 2016, 2017, 2018 r.) – 651 szt. – 1.950.000 m³/rok,
- Odbiorcy indywidualni Grabów, Kłodawa, Witonia, Daszyna (wybudowane 2019 r.) – ½ roku – 200 szt. – 330.000 m³/rok.

ROK 2020 i dalsze lata

Planowana ilość gazu – 3.150.000 m³/rok x stawka jedn. netto 0,20 zł/m = 630.000 zł

- w tym: - ZK GARBALIN – 320.000 m³/rok,

- Kotłownie gminne Daszyna, Mazew, Koryta – 110.000 m³/rok,
- Budynki użyteczności publicznej Witonia – 110.000 m³/rok,
- Odbiorcy indywidualni Grabów, Kłodawa, Witonia, Daszyna (wybudowane 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 r.) – 851 szt. – 2.280.000 m³/rok,
- Odbiorcy indywidualni Grabów, Kłodawa, Witonia, Daszyna (wybudowane 2020r) – ½ roku – 200 szt. – 330.000 m³/rok.

WPŁATY Z TYTUŁU BUDOWY SIECI GAZOWEJ

ROK 2015

- 1/ wg umów zawartych w 2014 roku:
 - dochody majątkowe – 17.000 zł,
 - **dochody bieżące – 51.000 zł;**
- 2/ wg umów planowanych do zawarcia w 2015 roku (deklaracje i podania mieszkańców):
 - dochody majątkowe – 60 szt. x 2.000 zł = 120.000 zł,
 - **dochody bieżące – 60 szt. x 3.000 zł = 180.000 zł;**
- 3/ wg porozumień planowanych do zawarcia w 2015 roku z gminami ościennymi Grabów i Kłodawa (listy intencyjne)- dochody majątkowe – 2 x 180.000 zł = 360.000 zł;
- 4/ wg porozumienia z 2014 r. z gminą Witonia: dochody majątkowe – 40.000 zł.

ROK 2016

- 1/ wg umów planowanych do zawarcia w 2016 roku z odbiorcami indywidualnymi:
 - dochody majątkowe – 150 szt. x 2.000 zł = 300.000 zł,
 - **dochody bieżące – 150 szt. x 3.000 zł = 450.000 zł;**
- 2/ wg porozumień planowanych do zawarcia w 2015 roku z gminami ościennymi Grabów i Kłodawa (listy intencyjne) - dochody majątkowe – 2 x 700.000 zł = 1.400.000 zł.

ROK 2017

- 1/ wg umów planowanych do zawarcia w 2017 roku z odbiorcami indywidualnymi:
 - dochody majątkowe – 200 szt. x 2.000 zł = 400.000 zł,
 - **dochody bieżące – 200 szt. x 3.000 zł = 600.000 zł;**
- 2/ wg porozumień planowanych do zawarcia w 2015 roku z gminami ościennymi Grabów i Kłodawa (listy intencyjne) - dochody majątkowe – 2 x 700.000 zł = 1.400.000 zł.

ROK 2018

- Wg umów planowanych do zawarcia w 2018 roku z odbiorcami indywidualnymi:
- dochody majątkowe – 200 szt. x 2.000 zł = 400.000 zł,
 - **dochody bieżące – 200 szt. x 3.000 zł = 600.000 zł.**

ROK 2019

- Wg umów planowanych do zawarcia w 2018 roku z odbiorcami indywidualnymi:
- dochody majątkowe – 200 szt. x 2.000 zł = 400.000 zł,
 - **dochody bieżące – 200 szt. x 3.000 zł = 600.000 zł.**

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2015-2030 nie planowano dochodów z tytułu sprzedaży energii elektrycznej.

b/ dochody majątkowe

Kwota dochodów ustalona na rok 2015 jest zgodna z planowanymi dochodami budżetu na rok 2015 ujętymi w uchwale budżetowej. W stosunku do roku poprzedniego zaznacza się ich wzrost, co spowodowane jest głównie dotacjami

unijnymi, które zostaną przeznaczone na spłatę pożyczek zaciągniętych w BGK na wyprzedzające finansowanie zadań inwestycyjnych realizowanych przy udziale środków unijnych (PROW).

Dochody majątkowe na **rok 2015** to:

- wpłaty z tytułu budowy sieci gazowej – 537.000 zł,
- wpłaty mieszkańców na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków – 6.237,94 zł,
- zaległe wpłaty mieszkańców, którzy zadeklarowali udział w projekcie „Zabezpieczenie energetyczne i ciepłe ...” – 16.050 zł,
- wynikające z podpisanych umów na realizację programów realizowanych w ramach RPO Wł - dotacja w kwocie 3.712.413,10 zł przeznaczona na spłatę pożyczek zaciągniętych w BGK na wyprzedzające finansowanie,
- z Ministerstwa Sportu – dotacja w kwocie 199.803,63 zł,
- sprzedaż nieruchomości – 3.900.000,00 zł; jest to dochód ze sprzedaży pięciu działek gminnych (oferta inwestycyjna dla lokalizacji obiektów przemysłowych).

DZIAŁKI PLANOWANE DO SPRZEDAŻY w 2015 roku za kwotę 3.900.000,00 zł

Lp.	Obręb	Nr działki	Pow. w (ha)	opis
1	Daszyna	44/14	0,1000	niezabudowana
2	Daszyna	44/3	0,1000	zabudowana
3	Daszyna	43	1,7400	niezabudowana
4	Walew	103	7,7700	niezabudowana
5	Rzędków	186/2	0,5366	niezabudowana

W **roku 2016** planuje się dochody majątkowe w kwocie 9.772.740,31 zł:

- wpłaty z tytułu budowy sieci gazowej – 1.700.000 zł,
- dotacja z Ministerstwa Gospodarki na zadanie „*Inteligentne sieci ...*” w kwocie 4.754.880 zł,
- dotacja z Ministerstwa Rozwoju Regionalnego na zadanie „*Budowa lokalnej infrastruktury dystrybucji gazu ...*” w kwocie 2.150.000 zł,

- dotacja z WFOŚiGW na zadanie „Rewitalizację zabytkowego parku ...” w kwocie 800.000 zł,
- refundacja ze środków unijnych w ramach PROW w kwocie 367.860,31 zł przeznaczona na spłatę pożyczki z BGK na wyprzedzające finansowanie.

W roku **2017** planuje się dochody majątkowe w kwocie 8.200.000,00 zł:

- wpłaty z tytułu budowy sieci gazowej – 1.800.000 zł,
- dotacja z Ministerstwa Gospodarki na zadanie „*Inteligentne sieci ...*” w kwocie 4.000.000 zł,
- dotacja z Ministerstwa Rozwoju Regionalnego na zadanie „*Budowa lokalnej infrastruktury dystrybucji gazu ...*” w kwocie 2.400.000 zł.

W latach **2018-2019** planuje się dochody majątkowe w kwocie 400.000 zł rocznie - wpłaty z tytułu budowy sieci gazowej (zgodnie z wykazem zamieszczonym wyżej).

W latach **2021-2022** planuje się dochody majątkowe ze sprzedaży mienia gminnego w kwocie 4.108.000 zł i 71.000 zł (zgodnie z wykazem poniżej)

DZIAŁKI PLANOWANE DO SPRZEDAŻY w 2021 roku za kwotę 4.108.000,00 zł

Lp.	Obręb	Nr działki	Pow. w (ha)	Opis
1.	Drzykozy	15/1	0,3700	zabudowana

DZIAŁKI PLANOWANE DO SPRZEDAŻY w 2022 roku za kwotę 71.000,00 zł

L.p.	Obręb	Nr działki	Pow. w (ha)	Opis
1.	Łubno	181/1-181/5	0,6127	niezabudowana

2. Wydatki ogółem, z tego:

a/ wydatki bieżące

Wielkości przyjęte na rok 2015 zostały oszacowane w oparciu o wykonanie roku 2013, przewidywane wykonanie roku 2014 a także możliwości pokrycia

wydatków bieżących dochodami bieżącymi. Kwota wydatków bieżących jest na poziomie 104,08 % przewidywanego wykonania roku poprzedniego.

W roku 2016 wydatki bieżące wzrastają o 8,07 %, co jest spowodowane głównie urealnieniem kwot na zadania realizowane w ramach dotacji i środków na zadania bieżące. Ponadto zmniejsza się kwota na obsługę długu i wynagrodzenia (mniej nagród jubileuszowych). W efekcie wydatki bieżące utrzymane są na poziomie zbliżonym do roku poprzedniego.

W latach 2017-2025 wydatki bieżące utrzymują się na zbliżonym poziomie, jednak zmniejszenie kwot na obsługę długu powoduje, że na pozostałe wydatki bieżące pozostaje kwota większa. Od roku 2026 zaznacza się większy wzrost wydatków bieżących ogółem.

W ramach wydatków bieżących obliczono wydatki na obsługę długu. Są to odsetki od kredytów i pożyczek już zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia w roku 2015 pożyczek (z NFOŚiGW – 2,70 %, z WFOŚiGW – 4,50 % i z BGK – 1,14 %). Dla kredytów obsługę długu określono w wysokości 2,94 – 4,50 % odsetek rocznie. Pożyczki zaciągnięte w latach poprzednich w WFOŚiGW mają określone harmonogramy spłaty rat i odsetek (zgodnie z zawartymi umowami). Odsetki od pożyczek na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków unijnych są oprocentowane w wysokości 1,14 % rocznie.

Na wynagrodzenia i pochodne zaplanowano w roku 2015 wzrost o 6 % w stosunku do roku 2014 (nagrody jubileuszowe pracowników UG i szkół, awans zawodowy nauczycieli), zmniejszenie w roku 2016 oraz małe wzrosty w latach następnych. Niewielkie zwiększenie zastosowano również w przypadku wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST (wydatki zawarte w rozdziale 75022 i 75023).

Na rok 2015 zaplanowano wydatki bieżące objęte limitem art.226 ust 3, pkt 4 ufp dotyczące projektu „*Daszyna krainą OZE – promocja marki lokalnej*” - kontynuacja z roku poprzedniego. Ponadto w latach 2015-2021 wykazano wydatki na „*Dzierżawę gruntów...*” (zgodnie z załącznikiem nr 2 – Wykaz przedsięwzięć do WPF).

b/ wydatki majątkowe

Ogółem na wydatki majątkowe w roku 2015 planuje się na kwotę 7.139.766,80 zł. Są to wydatki na inwestycje kontynuowane z lat poprzednich w kwocie 6.858.484,02 zł oraz wydatki na nowe zadanie – 280.394,17 zł (w tym zadania roczne – 180.394,17 zł). Wśród wydatków objętych limitem art.226 ust.3,

pkt 4 ufp w roku 2015 jest kwota 6.959.372,63 zł, w tym na zadania realizowane przy udziale środków unijnych - kwota 4.159.372,63 zł i na przedsięwzięcia pozostałe – 2.800.000,00 zł.

W roku 2016 na kontynuację przedsięwzięć planuje się kwotę 9.954.880 zł (w tym z udziałem środków UE – 4.300.000 zł), w roku 2017 na kontynuację - 8.800.000 zł (z udziałem środków UE – 4.800.000 zł). W latach 2018-2019 kontynuowane będą zadania z udziałem środków UE po 600.000 zł rocznie (zgodnie z załącznikiem nr 2 – Wykaz przedsięwzięć do WPF). W roku 2021 zaplanowany jest wykup gruntu w ramach sprzedaży zwrotnej (zgodnie z załącznikiem nr 2 – Wykaz przedsięwzięć do WPF).

Na wydatki inwestycyjne roczne w latach 2016-2020, 2023 i 2025-2030 planowano pozostałe środki po sfinansowaniu wydatków na obsługę długu i pozostałych wydatków bieżących oraz zabezpieczeniu środków na rozchody z tytułu spłat kredytów i pożyczek.

3. Wynik budżetu

W roku 2015 nadwyżka budżetu wyniesie 1.264.743,06 zł, co jednak spowodowane jest planowanymi dotacjami unijnymi, przeznaczonymi na spłaty pożyczek z BGK (wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków PROW). Po wyłączeniu tej grupy dochodów (3.712.413,10 zł) deficyt faktyczny wyniesie 2.447.670,04 zł. Uzasadnionym jest więc planowanie pożyczek z funduszy celowych (WFOŚiGW oraz NFOŚiGW) na finansowanie kontynuowanych przedsięwzięć inwestycyjnych.

W następnych latach planowany jest dodatni wynik finansowy, który umożliwi spłatę rat kredytów i pożyczek. Zakłada się uzyskiwanie wzrastających nadwyżek operacyjnych (różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi).

4. Przychody

Przychody budżetu na rok 2015 to pożyczki:

- z WFOŚiGW - 1.403.517 zł na zadanie „Budowa lokalnej infrastruktury dystrybucji gazu”,
- z NFOŚiGW - 847.000 zł na zadanie „Centrum Sportowo-Rehabilitacyjne ...”,
- z BGK na wyprzedzające finansowanie przedsięwzięcia z udziałem środków unijnych – 367.860,31 zł na zadanie „Centrum Sportowo-Rehabilitacyjne ...”.

W roku 2016 i latach następnych nie planuje się żadnych przychodów.

5. Rozchody

W kwotach rozchodów na lata 2015– 2030 (z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz planowanych do zaciągnięcia w roku 2015) odzwierciedlone są spłaty kolejnych rat zgodnie z podpisanymi i przewidywanymi do podpisania umowami. Zakłada się częściowe przesunięcia spłat kredytów (wcześniejsze terminy – taka możliwość jest zapisana w umowach) w celu spełnienia wskazań obowiązujących w poszczególnych latach.

6. Spłata i obsługa długu

Rozchody w roku 2015 to kwota 3.883.120,37 zł, z tego:

- spłata rat pożyczek z BGK na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków unijnych w kwocie **3.712.413,10 zł**,
- spłata rat pożyczek z WFOŚiGW w kwocie **170.707,27 zł**.

W roku 2016 spłacana będzie pożyczka na wyprzedzające finansowanie zadania realizowanego z udziałem środków unijnych (367.860,31 zł) oraz raty pożyczek z WFOŚiGW i NFOŚiGW (175.763,39 zł).

Spłaty w kolejnych latach przedstawiają się następująco:

- w 2017 r.- 110.000 zł rat kredytu i 257.963,39 zł rat pożyczek z WFOŚiGW i NFOŚiGW,
- w 2018 r.- 410.000 zł rat kredytu i 410.319,79 zł rat pożyczek z WFOŚiGW i NFOŚiGW,
- w 2019 r.- 10.000 zł rat kredytu i 260.619,79 zł rat pożyczek z WFOŚiGW i NFOŚiGW,
- w 2020 r.- 321.000 zł rat kredytu i 351.319,79 zł rat pożyczek z WFOŚiGW i NFOŚiGW,
- w 2021 r.- 233.000 zł rat kredytu i 441.319,79 zł rat pożyczek z WFOŚiGW i NFOŚiGW,
- w 2022 r. - 837.000 zł rat kredytu i 440.445,39 zł rat pożyczek z WFOŚiGW i NFOŚiGW,
- w 2023 r. - 742.000 zł rat kredytu i 503.463,21 zł rat pożyczek z WFOŚiGW i NFOŚiGW,
- w 2024 r. - 1.015.568 zł rat kredytu i 330.221,30 zł rat pożyczek z WFOŚiGW i NFOŚiGW,

- w 2025 r. - 740.000 zł rat kredytu i 332.030,62 zł rat pożyczek z WFOŚiGW i NFOŚiGW,
- w 2026 r. - 1.000.000 zł rat kredytu,
- w 2027 r. - 1.100.000 zł rat kredytu,
- w 2028 r. - 1.200.000 zł rat kredytu,
- w 2029 r. - 1.300.000 zł rat kredytu,
- w 2030 r. - 1.260.000 zł rat kredytu.

Obsługa długu obejmuje naliczone odsetki od kredytów i pożyczek zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia. Oprocentowanie kredytów przyjęto na poziomie obecnym (WIBOR 1M + marża banku), oprocentowanie pożyczek z BGK zaciąganych na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków unijnych wynosi 1,14 %, pożyczek z WFOŚiGW od 1,50 % do 4,25 (zależnie od rodzaju zadania, na które jest zaciągana), natomiast z NFOŚiGW – 2,7 %.

Daszyna, 22 stycznia 2015 r.

WOŚiGW
m. p. *[signature]*
Zbigniew Wojtera