**Objaśnienia wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej**

**Gminy Piława Górna na lata 2015 - 2023**

**Wstęp**

W „Objaśnieniach wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piława Górna
na lata 2015-2023” prezentowane są objaśnienia przyjętych wartości zarówno po stronie dochodów
jak i wydatków, przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia.

Wieloletnia Prognoza Finansowa(dalej WPF) obejmuje okres od 2015 roku do 2023 roku, na który
zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Założono, iż kredyty, pożyczki będą zaciągane w 2015 r. Emisja obligacji komunalnych nastąpi również w 2015 r.

1. **Dochody**

Założenia dotyczące kształtowania się najistotniejszych grup i źródeł dochodów bieżących w kolejnych latach zostały ustalone w oparciu o historyczną analizę poszczególnych źródeł i prognozę wskaźników makroekonomicznych.

* Dynamika dochodów bieżących z tytułu z podatków i opłat lokalnych w latach historycznych była zmienna, co wynikało ze zmienności bazy objętej opodatkowaniem. Kolejne lata wskazują na dalszy wzrost dochodów w tej grupie przede wszystkim za sprawą założonego wzrostu wpływów w podatku od nieruchomości oraz wpływem opłaty za odpady komunalne. W roku 2015 przewidywany jest ok. 7% spadek dochodów.
* Dochody roku 2015 oszacowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2014 roku.
Dla ustalenia wielkości dochodów w kolejnych latach tj. 2016 -2023 podstawą była wielkość roku bezpośrednio poprzedzającego, powiększona o wskaźnik dynamiki cen towarów i usług, zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego
* Bazą do prognozy poziomu subwencji ogólnej jest plan na 2015 r. przyjęty zgodnie z pismem
Ministerstwa Finansów z dnia 10 października 2013 r. nr ST3/4820/16/2014. W 2015 roku przyjęto wzrost o 1,2%, w 2016 roku o 4,3%, w 2017 roku o 4,1% i w 2018 roku o 4,1%. Założony wzrost subwencji ogólnej wpisuje się w założenia zaprezentowane w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa.
* Dochody z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na zadania własne, zlecone i powierzone
zostały oszacowane na stałym poziomie. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2014 r. Dotacje celowe z budżetu państwa zostały przyjęte na poziomie zgodnym z informacją Wojewody Dolnośląskiego z dnia 22.10.2014 r. FB-BP.3110.6.2014.Ksz
* Przyjęto, że udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych będą wzrastały odpowiednio w powiązaniu z prognozowanym wskaźnikiem inflacji oraz częściowo wskaźnikiem wzrostu gospodarczego.
* Ujęto w Wieloletniej Prognozie Finansowej uprawdopodobnione wielkości dochodów ze sprzedaży mienia komunalnego w 2015 roku wysokości 400 000 zł. Dochody majątkowe ze sprzedaży mienia komunalnego, na które złożyły się dochody ze: zbycia działek budowlanych, działek rolnych, lokali mieszkalnych i użytkowych, oszacowano na podstawie przewidywanego wykonania. Prognoza nie zakłada wpływów ze sprzedaży majątku od 2016 roku.
* Dotacje i środki finansowe przeznaczone na inwestycje - pozycja ta zawiera dotację celową
w ramach programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt.3
oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich na dofinansowanie projektu: „Internet szansą rozwoju Gminy Piława Górna”. Priorytet VIII: Społeczeństwo informacyjne – zwiększanie innowacyjności gospodarki*,* Działanie 8.3 Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu – eInclusion,Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka.

Planowany początek realizacji zadania 01.03.2013 r. planowany termin zakończenia zadania 30.11.2015 r.

Projekt ma na celu zapewnienie dostępu do Internetu dla osób zagrożonych wykluczeniem cyfrowym z powodu trudnej sytuacji materialnej lub niepełnosprawności. Działanie polega na sfinansowaniu zakupu komputerów wraz zapewnieniem dostępu do Internetu dla osób objętych systemem wsparcia społecznego lub niepełnosprawnych, zagrożonych wykluczeniem cyfrowym

1. **Wydatki**

Prognozę wydatków oparto na założeniu art. 242 ust.1 ustawy o finansach publicznych, w świetle którego nie można uchwalić budżetu w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. W związku z powyższym w latach 2015-2023 założono ograniczanie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej.

Wykazane w poz. 2 wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych) roku 2015 oszacowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2014 roku. Wysokość wydatków roku 2015 ustalono na podstawie wielkości roku 2014 pomniejszonej o jednorazowe wydatki bieżące.

Prognoza wydatków w kolejnych latach oparta została na planie wydatków bieżących na 2015 rok, powiększona o wskaźnik dynamiki cen towarów i usług wynoszący ok. 102,5%.

Ponadto zgodnie z art.226 ust.2 pkt.2 ustawy o finansach publicznych w wydatkach bieżących wyodrębniono:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane przyjęto stały wzrost wydatków w tej grupie
o ok. 2,5% w stosunku do roku poprzedzającego dany rok budżetowy,
2. wydatki związane z funkcjonowaniem organów gminy; są to wydatki planowane w Rozdziale 75022 - Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) oraz Rozdziale 75023 – Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) - wzrost w tej grupie wydatków wynosi ok.102,5%,
3. wydatki bieżące i majątkowe objęte limitem art.226 ust. 4 ufp.

**3. Wynik budżetu**

W roku 2015 planuje się deficyt budżetu w wysokości 1 488 018 zł, a latach 2016 - 2023 zaplanowano nadwyżkę budżetową.

1. **Przeznaczenie nadwyżki budżetu lat 2016 – 2023**

Nadwyżkę budżetową przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wykup obligacji komunalnych wyemitowanych przez gminę.

1. **Wydatki na obsługę długu**

Spłata i obsługa długu w poszczególnych latach

w 2015 roku – 1 367 412 zł, z tego rozchody – 1 108 768 zł

w 2016 roku – 1 263 287 zł, z tego rozchody – 1 018 832 zł

w 2017 roku – 1 179 376 zł, z tego rozchody – 969 486 zł

w 2018 roku – 730 355 zł, z tego rozchody – 551 200 zł

w 2019 roku – 580 000 zł, z tego rozchody – 500 000 zł

w 2020 roku – 530 000 zł, z tego rozchody – 500 000 zł

w 2021 roku – 530 000 zł, z tego rozchody – 500 000 zł

w 2022 roku – 530 000 zł, z tego rozchody – 500 000 zł

w 2023 roku– 529 999,34 zł, z tego rozchody– 499 999,34 zł

1. **Przychody budżetu**

Przychody w 2015 roku zaplanowano w wysokości 2 596 786 zł z przeznaczeniem na finansowanie planowanego deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów, wykup obligacji.

**7. Kwota długu**

 Zadłużenie planowane na koniec roku w poszczególnych latach gminy wynosi:

2015 – 5 039 517,34 zł

2016 – 4 020 685,34 zł,

2017 – 3 051 199,34 zł,

2018 – 2499 999,34 zł,

2019 – 1 999 999,34 zł,

2020 – 1499 999,34 zł

2021 – 999 999,34 zł

2022 – 499 999,34 zł,

2023 – „0” zł

W roku 2023 nastąpi spłata zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wykup wyemitowanych przez gminę obligacji komunalnych.

**8. Wskaźniki z art. 243**

W latach 2015-2023 relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa
w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem w poszczególnych latach wynosi:

 w roku 2015 – 7,77% – max. dopuszczalny wskaźnik wynosi 9,74%

 w roku 2016 – 7,45% – max. dopuszczalny wskaźnik wynosi 14,09%

 w roku 2017 – 6,74% – max. dopuszczalny wskaźnik wynosi 14,34%

 w roku 2018 – 4,04% – max. dopuszczalny wskaźnik wynosi 14,68%

 w roku 2019 – 3,11% – max. dopuszczalny wskaźnik wynosi 14,64%

 w roku 2020 – 2,75% – max. dopuszczalny wskaźnik wynosi 15,23%

 w roku 2021 – 2,67% – max. dopuszczalny wskaźnik wynosi 15,81%

 w roku 2022 – 2,59% – max. dopuszczalny wskaźnik wynosi 16,39%

 w roku 2023 – 2,50% – max. dopuszczalny wskaźnik wynosi 16,96%

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych
z dnia 27 sierpnia 2009 roku, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik dla danego roku ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat),

**9. Opis przedsięwzięć do WPF na lata 2015-2017**

**Przedsięwzięcia ogółem: 1 380 296 zł** z tego:

- wydatki bieżące 4 097 zł

- wydatki majątkowe 1 376 199 zł

**1) programy, projekty lub zadania (razem) 1 380 296 zł**

- wydatki bieżące 4 097 zł

- wydatki majątkowe 1 376 199 zł

1. **programy, projekty lub zadania związane z programami z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – 95 800 zł**

**- limit zobowiązań na wydatki majątkowe w wysokości 95 800 zł**,

**Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu**

* Realizacja projekt pn. „Internet szansą rozwoju Gminy Piława Górna”. Priorytet VIII: Społeczeństwo informacyjne – zwiększanie innowacyjności gospodarki*,* Działanie 8.3 Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu – eInclusion,Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka Projekt będzie miał na celu zapewnienie dostępu do Internetu dla osób zagrożonych wykluczeniem cyfrowym z powodu trudnej sytuacji materialnej lub niepełnosprawności. Działanie polega na sfinansowaniu zakupu komputerów wraz zapewnieniem dostępu do Internetu dla osób objętych systemem wsparcia społecznego lub niepełnosprawnych, zagrożonych wykluczeniem cyfrowym. Okres realizacji od 01.03.2013
do 30.11.2015 r. Łączne nakłady finansowe 444 000 zł, - limit zobowiązań: 2015 rok
– 95 800 zł.
1. **programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno
prywatnego – brak**
2. **programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b)**

**- limit zobowiązań na wydatki majątkowe w wysokości 1 284 496 zł,** w tym:

**- wydatki bieżące 4 097 zł**

* **Partnerstwo JST Ziemi Dzierżoniowskiej – wspólnie w stronę zrównoważonego rozwoju”**

Zgodnie z umową partnerstwa jednostek samorządu terytorialnego powiatu dzierżoniowskiego w realizacji projektu pn. „Partnerstwo JST Ziemi Dzierżoniowskiej – wspólnie
w stronę zrównoważonego rozwoju” z dnia 31.01.2014 r. uczestniczą Partnerzy projektu tj. : Powiat Dzierżoniowski, Gmina Bielawa, Gmina Pieszyce, Gmina Wiejska Dzierżoniów, Gmina Wiejska Łagiewniki, Gmina Miejsko-Wiejska Niemcza, Gmina Miejska Piława Górna,Liderem projektu jest Gmina Miejska Dzierżoniów.

Głównym celem projektu jest stworzenie i uruchomienie efektywnego mechanizmu długofalowej współpracy w zakresie partnerskiego diagnozowania i rozwiązywania problemów całego obszaru funkcjonalnego, tj. Partnerstwa JST Powiatu Dzierżoniowskiego

Realizacja projektu 2014-2015.

Łączne nakłady finansowe 5 081 zł, - limit zobowiązań: 2015 rok – 4 097 zł.

**- wydatki majątkowe 1 280 399 zł**

1. **Adaptacja Budynku w Piławie Górnej ul. Piastowska 69**

Zadanie inwestycyjne, mające na celu adaptację budynku przy ul. Piastowskiej 69 w Piławie Górnej dla potrzeb Urzędu Miasta zostało rozpoczęte w 2011 roku wykonaniem dokumentacji projektowej. W roku 2012 przystąpiono do realizacji pierwszego etapu inwestycji obejmującej wykonanie części nadbudowanej budynku w stanie surowym zamkniętym. Kontynuacja zadania w latach 2013-2014 w zakresie robót budowlanych
oraz nadzorem autorskim i budowlanym nad nimi. Pozostały do wykonania zakres zadania, obejmujący m.in. roboty wykończeniowe wewnątrz budynku oraz na zewnątrz związany z elewacją i częściowym zagospodarowaniem terenu wokół budynku oraz uzyskaniem pozwolenia na użytkowanie, planuje się do wykonania przełomie 2014 – 2015 roku.

Łączne nakłady finansowe 2 198 057,59 zł, - limit zobowiązań: 2015 rok – 850 000 zł.

**2.** **Utworzenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych przy ul. Chrobrego w Piławie Górnej**

W roku 2014 wykonano dokumentację projektowej Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych przy ul. Chrobrego w Piławie Górnej, działki 463/4, 467 – Obręb Kośmin. Na 2015 rok zaplanowano 50 000 zł na wykonanie przyłącza energetycznego.
Łączne nakłady finansowe 215 000 zł, - limit zobowiązań: 2015 rok – 50 000 zł, - limit zobowiązań: 2016 rok – 150 000 zł

**3**. **Utworzenie plenerowego centrum rekreacji w Piławie Górnej**

W roku 2013 wykonano dokumentację projektową. W 2014 roku zaplanowano wydatki związane z wykonywaniem robót budowlanych, sprawowaniem nadzoru inwestorskiego etap I obejmował budowę w szczególności: siłowni, placu zabaw, odwodnienia, instalacji elektrycznej. W roku 2015 wykonany zostanie Etap II zadania obejmujący m.in. budowę skateparku i uzyskanie ostatecznej decyzji na o pozwoleniu na użytkowanie obiektu. Łączne nakłady finansowe 601 800 zł, - limit zobowiązań: - limit zobowiązań: 2015 rok
– 315 000 zł.

**4.** **Rekultywacja gruntu na działce 811położonej w Piławie Górnej Obręb Południe**

W roku 2014 sporządzono projekt dokumentacji na zadanie: „Rekultywacja gruntu
 na działce 811 o łącznej powierzchni 1,6907 ha położonej w Piławie Górnej obręb Południe”. W 2015 roku planuje się przeprowadzenie zabiegów technicznych polegających
na uformowaniu kwatery na powierzchni rekultywacyjnej oraz utwardzeniu drogi przejazdowej. Łączne nakłady finansowe 80 000 zł, limit zobowiązań: 2015 rok
– 50 000 zł.

**5. Innowacyjne E-Usługi świadczone za pomocą Zintegrowanego Systemu Informatycznego Powiatu Dzierżoniowskiego”.**

Umowa partnerska na rzecz realizacji Projektu „ Innowacyjne E-Usługi świadczone
za pomocą Zintegrowanego Systemu Informatycznego Powiatu Dzierżoniowskiego”

w ramach Programu Operacyjnego kapitał Ludzki współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego zawarta w dniu 18 marca 2014 roku między Powiatem Dzierżoniowskim a 7 Gminami Powiatu Dzierżoniowskiego . Liderem Partnerstwa jest Starostwo Powiatowe w Dzierżoniowie. Wkład własny projektu będą pokrywali wszyscy uczestnicy projektu tj. 8 jst, w tym udział Gminy Piława Górna wynosi: z tytułu wkładu niepieniężnego w roku 2014- 3.828 zł, w roku 2015- 11.484 zł oraz wkładu pieniężnego w roku 2015 w kwocie 15 399,00 zł. Realizacja zadania w latach 2014-2015.

Łączne nakłady finansowe 15 399 zł, limit zobowiązań: 2015 rok – 15 399 zł.