

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2018 - 2025.

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gryfino na lata 2018 - 2025 opracowano na podstawie aktualnie obowiązujących przepisów:

1. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r., poz. 2077),
2. rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2015 r. poz. 92),
3. zarządzenia Nr 120.61.2017 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 4 sierpnia 2017 roku w sprawie opracowania wieloletnich przedsięwzięć Gminy Gryfino.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gryfino są dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Gryfino za III kwartał 2017 r. oraz prognozowane wykonanie 2017 roku.

Zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych zakłada się, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych.

Z ust. 2 przywołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2025, dlatego też Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gryfino została przygotowana na lata 2018 - 2025.

Dochody na lata 2018 – 2025 przedstawiono w załączniku nr 1 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2018 - 2025.

Prognoza dochodów bieżących		
Lp	Rodzaj dochodu	Podstawa kalkulacji
1	Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	Prognoza na podstawie danych Ministra Finansów na rok 2018 wykazanych w załączniku do pisma z dnia 12 października 2017 r., znak: ST3.4750.37.2017.
2	Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Prognozowane wykonanie dochodów Gminy Gryfino za 2017 r.
3	Podatki i opłaty	Obowiązujące uchwały organu stanowiącego jst.
4	Subwencje	Prognoza na podstawie danych Ministra Finansów na rok 2018 wykazanych w załączniku do pisma z dnia 12 października 2017 r., znak: ST3.4750.37.2017.
5	Dotacje	Prognoza na podstawie danych Wojewody Zachodniopomorskiego wykazanych w piśmie z dnia 24 października 2017 r., znak: FB-1.3110.29.1.2017.MR. Prognoza na podstawie danych z Krajowego Biura Wyborczego wykazanych w piśmie z dnia 13 października 2017 r., znak: DSZ – 3113-21/17.
6	Pozostałe dochody bieżące	Prognozowane wykonanie dochodów Gminy Gryfino za 2017 r. oraz zgodnie z zawartymi umowami, porozumieniami.

Prognoza dochodów majątkowych		
Lp.	Rodzaj dochodu	Podstawa kalkulacji
1	Sprzedaż majątku	Analiza dokumentacji przygotowanego majątku do sprzedaży: Gryfino, obręb 1 – działki 299/3 i 299/22 (zab. mieszkaniowa) Gryfino, obręb 3 – działki 259/2 (zab. usługowa) Gryfino, obręb 4 – działki nr: 682, 683, 684, 686, 687, 703 (zab. mieszkaniowa); 717 (zab. usługowa); 352/1, 352/6, 352/7, 355/1, 356/4, 356/6, 362/1, 362/3 (zab. mieszkaniowa), Wełtyń – działki 549, 550, 551, 552, 553; Wełtyń II – działki 222/63 (zab. mieszkaniowa wielorodzinna); 228/54, 228/51 (zab. mieszkaniowa); 8 działek (zab. rzemieślnicza) – teren objęty nowym opracowaniem planu miejscowego

Począwszy od roku 2019 prognozuje się spadek dochodów z tytułu sprzedaży majątku. Uzyskane prognozowane wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych oraz dochodów ogółem.

Wydatki na lata 2018 – 2025 przedstawiono w załączniku nr 1 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2018 - 2025.

Przy prognozowaniu wydatków bieżących kierowano się zasadą utrzymania dotychczasowego zakresu i poziomu świadczonych przez gminę usług na rzecz mieszkańców, głównie poprzez zapewnienie prawidłowego funkcjonowania jednostek i urządzeń gminnej infrastruktury technicznej i społecznej, a także zabezpieczenia środków na obsługę długu zaciągniętego przez gminę.

1. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- 2) wydatki z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji, które zaprezentowano w tabeli nr 1,
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia (odsetki), które zaprezentowano w tabeli nr 2,
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Tabela nr 1 – Wydatki z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji w latach 2018 - 2025

Podstawa prawna	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Uchwała XLII/452/09 Rady Miejskiej w Gryfinie z dnia 6 sierpnia 2009 r.	235 730	238 570	241 440	244 350	247 290	250 260	253 270	256 320
Uchwała LVI/615/10 Rady Miejskiej w Gryfinie z dnia 21 października 2010r.	119 010	120 440	121 890	123 360	124 840	126 340	127 860	129 400
Uchwała X/92/11 Rady Miejskiej w Gryfinie z dnia 21 sierpnia 2011r.	214 680	217 260	219 870	222 520	225 200	227 910	230 650	233 420

Uchwała XII/111/11 Rady Miejskiej w Gryfinie z dnia 27 października 2011r.	132 480	128 940	125 420	121 850	59 560			
Razem	701 900	705 210	708 620	712 080	656 890	604 510	611 780	619 140

Źródło: opracowanie własne

Tabela nr 2 – Spłata odsetek od kredytów i pożyczek w latach 2018 – 2025

Bank	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Bank Ochrony Środowiska	31 048	1 710	0	0	0	0	0	0
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	2 035	614	0	0	0	0	0	0
Bank Gospodarstwa Krajowego	221 810	217 778	179 991	142 203	104 417	66 629	28 842	1 244
Bank Gospodarstwa Krajowego	101 631	97 150	77 050	56 950	43 550	30 150	16 750	3 769
Bank Gospodarstwa Krajowego	50 471	43 501	36 530	29 559	22 589	15 618	8 647	1 920
Bank Pekao SA	362 960	357 356	302 380	247 400	192 424	137 444	82 468	27 488
Bank Pekao SA	166 800	156 000	135 200	104 000	72 800	52 000	31 200	10 400
Bank PKO BP	423 970	414 714	330 460	263 056	195 652	129 088	67 568	11 890
Bank PKO BP	101 095	92 209	78 023	63 837	49 651	35 465	21 279	7 093
GETIN NOBLE	138 180	125 475	89 625	53 775	17 925	0	0	0
Razem	1 600 000	1 506 507	1 229 259	960 780	699 008	466 394	256 754	63 804

Źródło: opracowanie własne

Odsetki od kredytów są wyliczane według uśrednionej stopy procentowej WIBOR (2,61%).

2. Wydatki majątkowe w roku 2018 zaplanowano na poziomie 24.939.437,19 zł w podziale na zadania:

- 1) opracowanie dokumentacji melioracyjnej - 60.000,00 zł,
- 2) dotacja dla Województwa Zachodniopomorskiego na wypłatę odszkodowań za nieruchomości przejęte z mocy prawa w związku z „Przebudową przejścia przez Wełtyń w ciągu drogi wojewódzkiej nr 120 wraz z drogową kanalizacją deszczową” - 172.595,00 zł,
- 3) zintegrowane Centrum Przesiadkowe w Gryfinie - 161.376,00 zł,
- 4) budowa Infrastruktury Technicznej w rejonie ul. Pomorskiej w Gryfinie - 3.887.000,00 zł,
- 5) przebudowa dróg lokalnych łączących Centrum Przesiadkowe w Gryfinie z siecią TEN-T - 525.770,00 zł,
- 6) budowa dróg gminnych zgodnie z harmonogramem: ul. Mazowiecka, ul. Kochanowskiego, ul. Fredry (I etap), ul. Reja oraz droga do Steklinka - 4.750.000,00 zł,
- 7) modernizacja i przebudowa dróg gminnych: Gryfino ul. Iwaszkiewicza (etap I), ul. Energetyków (etap I), ul. Słowiańska (etap I), Żabnica ul. Rybacka (etap I), Daleszewo ul. Sportowa - 1.150.000,00 zł,
- 8) sporządzenie opracowań projektowych i koncepcji: projekt budowy dróg na osiedlu Północ: ul. Kujawska, Śląska, Podlaska, część ul. Limanowskiego, część ul. Mazowieckiej, projekt ul. Energetyków, koncepcja - Wełtyń II (infrastruktura i drogi) - 200.000,00 zł,
- 9) budowa parkingów na terenie miasta (parking przy starej komendzie policji; przy kościele na Górnym Tarasie; przy Sądzie w Gryfinie) - 250.000,00 zł,
- 10) dotacja na budowę sieci tras rowerowych Pomorza Zachodniego - Trasa Zielonego Pogranicza - odcinek Gryfino - Trzcieńsko Zdrój - 347.423,00 zł,
- 11) zakup roweru wodnego - 8.000,00 zł,
- 12) wykupy gruntów niezbędnych do realizacji inwestycji gminnych od osób fizycznych i prawnych - 210.000,00 zł,
- 13) utworzenie Gryfińskiego Centrum Organizacji Pozarządowych - 10.000,00 zł,
- 14) termomodernizacja budynków wielorodzinnych w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych dla Szczecińskiego Obszaru Metropolitalnego (projekt ul. Piastów 23) - 28.000,00 zł,

- 15) budowa mieszkań socjalnych na terenie byłego sanatorium w Nowym Czarnowie –
budowa infrastruktury i przygotowanie terenu pod budowę - 300.000,00 zł,
- 16) modernizacja alejek na cmentarzu komunalnym w Gryfinie (zwiększenie udziałów w PUK
sp. z o.o.) - 500.000,00 zł,
- 17) rozbudowa cmentarza komunalnego w Gryfinie – sporządzenie dokumentacji
projektowo-kosztorysowej - 50.000,00 zł,
- 18) zakup systemu obiegu dokumentów, zasilaczy awaryjnych UPS oraz klastra serwerów,
macierzy dyskowej i licencji do modernizacji infrastruktury sprzętowej w serwerowni
- 200.000,00 zł,
- 19) rezerwa na wydatki i zakupy majątkowe (zadania inwestycyjne) - 410.200,00 zł,
- 20) rezerwa na wydatki związane z realizacją budżetu obywatelskiego (zadania
inwestycyjne) - 750.000,00 zł,
- 21) przebudowa i modernizacja budynków oświatowych (w tym realizacja zaleceń i decyzji
PPIS) - 200.000,00 zł,
- 22) poprawa efektywności energetycznej Szkoły Podstawowej Nr 3 w Gryfinie
- 3.868.935,00 zł,
- 23) modernizacja podłóg na parterze w Zespole Szkół Ogólnokształcących w Gryfinie
- 49.349,70 zł,
- 24) zakup samochodów na zadanie dotyczące dowożenia uczniów - 150.000,00 zł,
- 25) zakup komputera na potrzeby Ośrodka Pomocy Społecznej w Gryfinie
- 6.000,00 zł,
- 26) montaż klimatyzacji na potrzeby Dziennego Domu Senior Wigor w Gryfinie
- 9.000,00 zł,
- 27) budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie miasta i gminy - zadanie
realizowane na podstawie wniosków mieszkańców, którzy sami opracowali projekty
i uzyskali pozwolenia na budowę (wydatki majątkowe) - 50.000,00 zł,
- 28) budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Pniewo i Żórawki (brakujące odcinki)
- 300.000,00 zł,
- 29) budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej na terenie przystani wędkarskiej w
Gryfinie - 300.000,00 zł,
- 30) odnowa zieleni w parku miejskim w Gryfinie, zagospodarowanie terenu „Górki Miłości”
oraz terenu zielonego na rogu ulicy Kołtąja i Opolskiej - 1.159.745,33 zł,
- 31) projekty i budowa nowego oświetlenia, wykonanie przyłączy zasilających

- 50.000,00 zł,
- 32) dotacje na zadania z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej - 30.000,00 zł,
- 33) projekt i budowa miejsca spotkań i wypoczynku dla mieszkańców gminy - 251.800,00 zł,
- 34) budowa hali sportowo-widowiskowej w Gryfinie - 3.000.000,00 zł,
- 35) zakup i montaż kontenera na boisku sportowym w Gardnie - 200.000,00 zł,
- 36) wyposażenie obiektów sportowo-rekreacyjnych - 30.000,00 zł,
- 37) zakup kosiarki przez Ośrodek Sportu i Rekreacji w Gryfinie - 12.000,00 zł,
- 38) przebudowa kompleksu lekkoatletycznego na stadionie w Gryfinie – wariant 400 m – certyfikowany wraz z infrastrukturą towarzyszącą - 860.000,00 zł,
- 39) modernizacja krytej pływalni w Gryfinie (dotacja dla CW Laguna w Gryfinie) - 151.000,00 zł,
- 40) wydatki inwestycyjne w obrębie funduszu sołectkiego - 291.243,16 zł.

W załączniku nr 3 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2018-2025 wykazano przedsięwzięcia Gminy Gryfino na lata 2018 – 2025, większość z nich to kontynuacja zadań rozpoczętych w latach wcześniejszych.

Wynik budżetu w latach 2018 – 2025 przedstawiono w załączniku nr 1 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2018 - 2025.

Wynik budżetu Gminy Gryfino w prognozowanym okresie przedstawia **tabela nr 3**. Wynik budżetu jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto budżet w latach 2018 - 2025 jest zrównoważony.

Tabela nr 3 – Wynik budżetu w latach 2018 - 2025

rok	dochody bieżące	wydatki bieżące	wynik bieżący budżetu
2018	141.158.760,34	127.964.910,58	13.193.849,76
2019	145.216.890,00	128.309.526,00	16.907.364,00

Bank Pekao SA	WIBOR 1M + 0,89% marża bñku	1 642 200	1 570 800	1 570 800	1 570 800	1 570 800	1 570 800	1 570 800	1 570 800
Bank Pekao SA	WIBOR 1M + 1,55% marża banku	500 000	500 000	500 000	1 000 000	500 000	500 000	500 000	500 000
Bank PKO BP	WIBOR 1M + 1,49% marża banku	1 644 000	2 466 000	1 644 000	1 644 000	1 644 000	1 562 000	1 480 000	908 000
Bank PKO BP	WIBOR 1M + 1,49% marża banku	346 000	346 000	346 000	346 000	346 000	346 000	346 000	346 000
GETIN NOBLE	WIBOR 1M + 2,17% marża banku	200 000	750 000	750 000	750 000	750 000	0	0	0
RAZEM		6 314 800	7 496 640	6 684 400	6 784 400	6 284 400	5 452 400	5 370 400	3 988 400

Źródło: opracowanie własne

Przychody budżetu w latach 2018 – 2025 przedstawiono w załączniku nr 1 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2018 - 2025.

W roku 2018 zaplanowane zostały przychody z tytułu nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy Gryfino z lat ubiegłych w kwocie 6.314.800,00 zł.

W roku 2020 zaplanowano spłatę pożyczki przez stowarzyszenie udzielonej na realizację zadania INTERREG V A – Prezentacje Gospodarcze Schwedt – Gryfino w wysokości 50.000,00 zł.

Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań

i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Kształtowanie się wskaźnika obsługi zadłużenia w Gminie Gryfino w latach 2018 - 2025 przedstawia tabela nr 5.

Tabela nr 5 – Kształtowanie się wskaźnika obsługi zadłużenia w latach 2018 – 2025.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Faktyczna obsługa zadłużenia (9.1)	5,64%	6,27%	5,66%	5,70%	5,13%	4,36%	4,12%	3,04%
Maksymalna obsługa zadłużenia (9.6)	10,27%	10,52%	10,44%	11,08%	11,14%	10,87%	10,70%	10,42%
Zachowanie relacji z art. 243	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK

Źródło: opracowanie własne