**Załącznik nr 3**

**do uchwały Rady Miejskiej w Sycowie nr XX/ /2020 z dnia 30 kwietnia 2020** r.

**Uzasadnienie wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2020 do 2027 Miasta i Gminy Syców.**

**Uwagi ogólne**

Podstawą opracowani Wieloletniej Prognozy Finansowej jest projekt uchwały budżetowej na rok 2020, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku oraz wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzenia wieloletnich prognoz finansowych.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Syców obejmuje lata 2020-2027ze względu na planowany okres spłaty zaciągniętych zobowiązań długoterminowych oraz realizacji przedsięwzięć. Sporządzając wieloletnia prognozę finansową uwzględniono czynnik zachowania realności, o którym mowa w art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych. Tak długoletnie planowanie jest trudne, a ocena realności bardzo subiektywna. Przy konstrukcji projektu planu dochodów i wydatków Miasta i Gminy Syców objętych wieloletnią prognozą finansową kierowano się zasadą ostrożności. Planując wieloletnią prognozę finansową przyjęto ograniczenia dla wydatków, planując osiągniecie nadwyżki budżetowej mającej finansować spłatę zobowiązań kredytowych.

**Dochody**

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się budżetu Gminy Syców oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych uwzględniając wskaźnik inflacji (CPI) oraz dynamikę produktu krajowego brutto (PKB).

Dochody budżetu ujęte zostały zgodnie ze szczegółowością wynikająca z art. 235 ustawy o finansach publicznych. Planując dochody bieżące przyjęto, wartości zbliżone do planu roku 2019.

Założono wzrost dotacji celowych ze względu na realizacje programów społecznych. Zaplanowane wielkości wynikają z informacji przekazanej przez Ministra Finansów.

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku 2020 wpływy z podatku od nieruchomości zaplanowane zostały na poziomie 8 550 000 zł. Założony został ok. 3 % wzrost w stosunku do roku poprzedniego. W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększenie dochodów będących konsekwencja planowanego wzrost stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych. Z roku na rok zakłada się wzrost wpływów z podatku od nieruchomości, co znajduje uzasadnienie w historycznym kształtowaniu się dochodów tej kategorii.

Wpływy z tytułu udziału w PIT w 2020 r. zaplanowano zgodnie z informacją o planowanej na 2020 kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego przekazana przez Ministra Finansów. Jako, ze ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczna kraju. Wzrost poziomu wynagrodzeń oraz zatrudnienia w gospodarce narodowej znajduje swoje odzwierciedlenie w coraz większych wpływach z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) w latach 2020-2027. Należy zauważyć, że corocznie dochody te są wyższe od planowanych.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji oraz dotacji celowych budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na rok 2020 przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost otrzymanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa.

Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochowa o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności , a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości. W 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziome 895 000 zł. Zakłada się, że opracowanie i przyjęcie na lata 2019-202 i kolejne studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania Miasta i Gminy Syców pozwoli na zwiększenie sprzedaży nieruchomości głownie sprzedaży działek w obrębie miasta. Dlatego też w dwóch kolejnych latach zaplanowano wzrost sprzedaży nieruchomości. Z uwagi na malejący zasób nieruchomości komunalnych będących w dyspozycji Gminy Syców w kolejnych latach przyjęto obniżenie poziomu dochodów ze sprzedaży majątku.

Dla dochodów z opłat za użytkowanie wieczyste przyjęto niewielki wzrost nominalny odpowiadający planowanej inflacji. Przyjęto założenie, że wysokość uzyskiwanych dochodów z tej opłaty znacząco zmaleje na rzecz opłaty z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego we własność z powodu wejścia w życie ustawy z dnia 20 lipca 2018r.o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów.

Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, ze zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Prognozowane wielkości dochodów począwszy od 2020 są bardzo zbliżone w poszczególnych latach, co oznacza, że nie przewiduje się nowych źródeł dochodów, poza dotacjami na zadania w zakresie polityki społecznej. Gmina będzie aplikować o środki zewnętrzne, głównie z programów unijnych, jednak na etapie planowania budżetu wartości te nie są znane.

**Wydatki**

Prognozy wydatków Gminy Syców dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i majątkowych. Planując wydatki budżetowe wzięto pod uwagę szczególnie konieczność realizacji zadań istotnych dla mieszkańców, ale niezbędnych i nie cierpiących zwłoki z punktu widzenia zaspokojenia potrzeb mających duży wpływ na jakość ich życia na terenie Gminy Syców.

Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na wydatki na wynagrodzeni i składki od nich naliczane oraz wydatki na obsługę długu.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto projekt budżetu. Za podstawę do oszacowania wielkości wydatków bieżących w kolejnych latach objętych prognozą przyjęto dane obejmujące zakres realizowanych zadań własnych i zleconych oraz wysokość wydatków bieżących przyjętych w projekcie budżetu na 2020 rok. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w 2020 r. zaplanowano na poziomie 26 767 063 zł, a od 2020 r. założono ich wzrost w oparciu o wskaźnik inflacji i PKB ( średnio o 1-3% rocznie).

O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zapisów zawartych w umowach kredytowych.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Syców na lata 2020-2027. W kolejnych latach wielkość wydatków w dużym stopniu uzależniona będzie od możliwości pozyskania środków z funduszy unijnych z obecnej ( 2014-2020) i kolejnej perspektywy finansowej (2021-2027).

**Przychody**

Przychody budżetu zaplanowane zostały na rok 2020 kredyt w wysokości 5 400 000 zł jako źródło spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów oraz finansowanie deficytu budżetu w kwocie 2 000 000 zł.

W projekcie budżetu zaplanowano w 2024 roku kredyt w kwocie 1 300 000 zł na wydatki inwestycyjne.

**Rozchody**

Rozchodami budżetu są spłaty kredytów. Spłatę długu zaplanowano na podstawie aktualnie obowiązujących umów oraz harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. W roku 2020 spłata rat kapitałowych wynosi 3 400 000 zł.

**Wynik budżetu**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle związany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów i wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art.242 (brak deficytu bieżącego).

W roku 2020 pozycja wynik budżetu czyli j różnica między szacowanymi dochodami a planowanymi wydatkami jest wartością ujemną. Różnica ta stanowi planowany deficyt w wysokości 3 737 447,71zł. Źródłem pokrycia deficytu budżetu Miasta i Gminy Syców będą przychody pochodzące z kredytu.

**Kwota długu**

Szacowana kwota długu na koniec 2020 roku wyniesie 22 700 000 zł, w efekcie zadłużenie gminy zwiększy się o 2 000 000 zł. Planowana spłata istniejącego zadłużenia zakończona zostanie w 2027.

W WPF na lata 2020-2027 zachowane zostają relacje, o których mowa w art.242 i art.243 ustawy o finansach publicznych.

**Zmiana wynika z dostosowania zgodności WPF do zapisów budżetu na dzień 30 kwietnia 2020 r.**

Projekt uchwały przewiduje zwiększenie planowanych dochodów o kwotę 267 503 zł, z czego dochody bieżące wzrastają o kwotę 71 845 zł, natomiast dochody majątkowe o wartość 195 658 zł. Zwiększona zostaje również kwota wydatków o 573 981 zł, z czego wydatki bieżące wzrastają o kwotę 158 981 zł, natomiast wydatki majątkowe o wartość 415 000 zł.

Wprowadzona zmiana powoduje zmianę wyniku budżetu. W wyniku zmian budżetu wzrósł deficyt budżetowy o wartość 306 478 zł. Źródłem sfinansowania zwiększonego deficytu są wolne środki,   
o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Przedsięwzięcia przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2020-2027.

**- w ramach wydatków bieżących:**

*I. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt2 i 3, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, tego:*

1. Przedsięwzięcie pn.„Akademia Jutra” realizowane będzie przez Szkołę Podstawową nr 1 w Sycowie. Wartość projektu łącznie wynosi 412 138,75 zł, w tym wkład własny 20 700 zł. Dofinansowanie ze środków europejskich w okresie trzyletnim wynosi 332 722,94 zł, natomiast dotacja celowa z budżetu państwa stanowi kwotę 58 715,81 zł. W roku 2020 przeznaczone zostają środki w wysokości 105 022,50 zł

Celem projektu jest zwiększenie kompetencji uczniów w zakresie umiejętności matematyczno – przyrodniczych i językowych, ukształtowanie właściwych postaw kreatywności i samodzielności oraz zwiększenie umiejętności niezbędnych na rynku pracy. Uczniowie będą rozwijać swoje umiejętności w sposób interaktywny, uczestnicząc w warsztatach edukacyjnych, m.in. do Wrocławskim Centrum Edukacyjnym, w Parku Technologicznym w Hydropolis. Wezmą udział w obozach językowych i społecznych w ramach programu „EuroWeek- szkoła Liderów”. Realizowane będą zajęcia pozalekcyjne zarówno rozwijające zainteresowania, jak i wyrównujące dysproporcje edukacyjne, aby dać szansę każdemu uczniowi na rozwój na miarę jego możliwości i potrzeb. Szkoła na realizację projektu poniesie wkład własny, niefinansowy w postaci eksploatacji sal lekcyjnych (energia, ogrzewanie, woda, sprzątanie, środki czystości, dostęp do Internetu).

2. Rewitalizacja ulic ul. Kościelnej i Młyńskiej wraz z przyległą infrastruktura przestrzeni publicznej.

Usługa zabezpieczenia finansowania umowy związanej z monitorowaniem oraz rozliczaniem dofinansowania projektu z Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020.

**- w ramach wydatków majątkowych:**

*I. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt2 i 3, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, tego:*

1. Rewitalizacja ulic Kościelnej i Młyńskiej w Sycowie waz z przyległą infrastrukturą publiczną - Poprawa jakości i atrakcyjności publicznej przestrzeni miejskiej, efektem której będzie aktywizacja społeczna i gospodarcza niniejszego obszaru, dzięki kompleksowej rewitalizacji infrastruktury zdegradowanej części miasta. Limit wydatków na wprowadzone do budżetu na lata 2019-2020, przedsięwzięcie szacowany jest na kwotę 5 360 000 zł. Na rok 2020 limit wynosi 3 281 350 zł.

2. Modernizacja systemów grzewczych oraz instalacja OZE na obszarze gminy Syców w celu zwiększenia aktywności energetycznej mieszkańców.

Przedsięwzięcie polega na modernizacji systemów grzewczych obejmujących wymianę wysokoemisyjnych źródeł ciepła, instalację źródeł ciepła opartych na OZE (np. pomp ciepła) lub instalację kotłów spalających biomasę czy paliwa gazowe. Realizacja tego zadania pozwoli na spełnienie oczekiwań mieszkańców w kierunku odnawialnych źródeł energii. Projekt dotyczy zwalczania emisji kominowej i jest projektem grantowym, współfinansowanym ze środków Unii Europejskiej z Regionalnego Rozwoju regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020. Łączne nakłady finansowe wynoszą 2 182 367 zł, z czego nakłady na wydatki bieżące 149 383,50 zł, natomiast nakłady na wydatki majątkowe 2 032 983,50 zł. W roku 2020 limit wydatków wynosi 2 069 351zł. Zadanie realizowane będzie w okresie dwuletnim, szacunkowe zakończenie projektu - czerwiec 2021 roku.

II. *Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:*

1. Program pn. „Opracowanie MPZP" - mający na celu zachowanie ładu przestrzennego obejmujący lata 2015-2021 – łączne nakłady finansowe szacuje się na kwotę 549 936 zł.

W roku 2020 zaplanowane zostały środki w kwocie 125 000 zł.

2. *Administrowanie* zasobem mieszkaniowym gminy – zapewnienie ciągłości administrowania zasobami gminy. Zadanie obejmuje okres 2019-2021, w roku 2020 zaplanowane zostały wydatki w kwocie 375 000 zł.

3. Odprowadzanie wód opadowych i roztopowych ujmowanych przez urządzenia kanalizacyjne.

W budżecie na rok 2020 zaplanowano 230 000 zł, szacunkowa wartość usługi to 240 000 zł.

*II. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno - prywatnego, z tego:*

W roku sprawozdawczym Gmina nie przewiduje przedsięwzięć z udziałem w/w środków.

*III. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe.*

1. Utrzymanie rezultatu projektu oczyszczalni ścieków.

Projekt realizowany jest w latach 2012-2021. Całkowita wartość projektu wyniesie 3 131 620 zł, w roku 2020 jest to kwota 313 162 zł.

2. Budowa świetlicy wiejskiej w Stradomi Wierzchniej.

Projekt realizowany jest w latach 2019-2021. Całkowita wartość projektu wyniesie 1 400 000 zł, w roku 2020 jest to kwota 1 400 000 zł.

3. Remont drogi nr 448 w m. Działosza w zakresie modernizacji jezdni i jednostronnie pobocza.

Projekt realizowany jest w latach 2019-2020. Całkowita wartość projektu wyniesie 653 000 zł, w roku 2020 jest to kwota 623 000 zł, z czego szacowna pomoc rzeczowa udzielona przez starostwo wynosi 506 400 zł.

4. Współudział w przebudowie drogi wojewódzkiej nr 449 w zakresie budowy ciągu pieszo rowerowego w m. Syców wraz z budową kanalizacji deszczowej przy ul. Kaliskiej. Szacowny okres realizacji inwestycji to okres 2 letni (2019-2020). Całkowita wartość projektu wynosi 828 000 zł, w roku 2020 jest to kwota 728 000 zł.

5. Wykonanie chodnika w drodze powiatowej nr 1499D w m. Stradomia W.

Zadanie realizowane jest wraz z starostwem oleśnickim i obejmuje okres 2019-2020. Całkowity koszt inwestycji wynosi 110 000 zł. W roku 2020 Gmina udzieli pomocy finansowej w kwocie 100 000 zł.