

OBJAŚNIENIA WIELKOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY MIEJSKIEJ GŁOGÓW

Wieloletnia prognoza finansowa (WPF) wdrażana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej gminy; tworzenie projekcji poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych w latach objętych prognozą pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych oraz zdolności kredytowej.

Opracowując Wieloletnią Prognozę Finansową wzięto pod uwagę *wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego* zgodnie z którymi zaleca się, aby jednostki samorządu terytorialnego przygotowując prognozy kierowały się wskaźnikami przedstawionymi w *wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw*.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Miejskiej Głogów obejmuje lata 2018 – 2022. Prognoza kwoty długu stanowiąca część WPF sporządzona została za okres, na który gmina zaciągnęła oraz zamierza zaciągnąć zobowiązania oraz udzieliła poręczeń tj. do roku 2038.

W wieloletniej prognozie finansowej na rok 2018 przyjęto wielkości zgodnie z budżetem na 2018 rok. Szacując dochody bieżące na kolejne lata objęte prognozą (2019 – 2022) wzięto pod uwagę wskaźniki określone w *wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – październik 2017 r.)*, które zakładają następujący poziom wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych:

- rok 2018 – 2,3 %
- rok 2019 – 2,3%
- rok 2020 – 2,5%
- rok 2021 – 2,5%
- rok 2022 – 2,5%

Przy planowaniu wpływów z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej w kolejnych latach objętych prognozą przyjęto stały poziom dochodów w wysokości określonej na 2018 r. przez Ministerstwo Finansów.

Wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w roku 2018 r. przyjęto na poziomie określonym w piśmie Ministerstwa Finansów (ST3.4750.37.2017 z dnia 12 października 2017 r.) Szacując wpływy z PIT w pozostałych latach objętych prognozą (2019 – 2022) założono tendencję wzrostową ze względu na przewidywany przez Ministerstwo Finansów (*wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw*) realny wzrost wynagrodzeń oraz spadek bezrobocia. Analiza poziomu uzyskiwanych dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych wskazuje na tendencję wzrostową i tak wpływy w roku 2016 były wyższe o 4,9% od dochodów uzyskanych w 2015 r., dochody planowane do osiągnięcia w 2017 r. będą o ok. 3,5% wyższe od dochodów uzyskanych w 2016 r., przyjęte zgodnie z informacją Min. Fin. udziały w CIT na 2018 r. będą wyższe o 4,8% od planowanych w 2017 r. dochodów z tego tytułu.

W związku z powyższym planując wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w kolejnych latach objętych prognozą, przyjęto wzrost dochodów o 4% (rok do roku).

Wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych w kolejnych latach objętych prognozą przyjęto wzrost o zakładany wskaźnik inflacji.

Kalkulacja dochodów z poszczególnych źródeł planowanych do osiągnięcia w latach 2018-2022 została podana w poniższych objaśnieniach. W latach 2023 – 2038 (prognoza długu) przyjęto dochody na stałym poziomie (w wysokości wpływów roku 2022 pomniejszonych o dochody ze sprzedaży majątku) uznając, że planowanie wzrostów poza okres 5-cio letni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

Dochody majątkowe ze sprzedaży mienia komunalnego w latach 2018-2022 przyjęto na poziomie realnych, możliwych do osiągnięcia wpływów; w następnych latach (prognoza długu) nie uwzględniono dochodów ze sprzedaży mienia.

Planując łączną kwotę wydatków bieżących (bez obsługi długu, wydatków na które gmina otrzymuje dotacje z budżetu państwa oraz wydatków współfinansowanych ze środków zewnętrznych) w poszczególnych latach objętych wieloletnią prognozą finansową przyjęto stały poziom (z niewielkimi odchyleniami). Wydatki na obsługę długu już istniejącego przyjęto na podstawie harmonogramów spłat; odsetki od kredytów, które gmina zamierza zaciągnąć w latach objętych prognozą oszacowano na podstawie przeprowadzonych

symulacji. Wydatki na potencjalną spłatę udzielonych przez gminę poręczeń przyjęto w wysokościach wynikających z harmonogramów spłat. Wydatki bieżące na które gmina otrzymuje dotacje z budżetu państwa (zadania zlecone i własne) – przyjęto wzrost w kolejnych latach o prognozowany wskaźnik inflacji (analogicznie jak przy ujęciu kwot dotacji po stronie dochodowej).

Planując środki na wydatki majątkowe w latach 2018 – 2022 w pierwszej kolejności zabezpieczono środki na zadania kontynuowane.

Niniejsze objaśnienia zawierają informacje dotyczące poszczególnych pozycji ujętych w załączniku Nr 1 do uchwały Rady Miejskiej w Głogowie w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej.

1.DOCHODY OGÓŁEM obejmują dochody bieżące oraz dochody majątkowe. Poniżej omówiono poszczególne źródła dochodów oraz przyjęty sposób kalkulacji (do roku 2022). Szacując dochody bieżące oparto się przede wszystkim na przyjętych wskaźnikach; wpływy z dochodów majątkowych założono na poziomie realnych możliwych do osiągnięcia wpływów.

1.1.Dochody bieżące

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych

- na 2018 r. przyjęto kwotę 76.844.788 zł na poziomie wpływów szacowanych przez Min.Fin. (pismo ST3.4750.37.2017 z dnia 12 października 2017 r.). Planując dochody z PIT w pozostałych latach objętych prognozą (2019 – 2022) założono zwiększanie wpływów w poszczególnych latach o 4% .

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych

- szacując wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych w latach 2018 - 2022 przyjęto coroczny wzrost o zakładany poziom inflacji.

Wpływy z tytułu podatków i opłat

⇒ Podatek od nieruchomości – rok 2018 przyjęto wzrost planowanych wpływów o 0,7% w stosunku do przewidywanego wykonania 2017 roku (zwiększenie wartości budowli oraz powierzchni budynków podlegających opodatkowaniu). W 2018 roku obowiązywać będą stawki podatkowe w wysokości określonej w *uchwale XXVII/238/16 Rady Miejskiej w Głogowie z dnia 25 października 2016 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości* (przyjęte stawki są niższe od określonych w Obwieszczeniu Ministra Finansów

górnych stawek kwotowych na 2018 rok). Szacując wpływy z tego podatku w latach 2019 – 2022 przyjęto wzrost o zakładany poziom inflacji (z wyłączeniem budowli).

⇒ Podatek od środków transportowych – w 2018 r. nie zakłada się zmiany stawek tego podatku (obowiązywać będą stawki przyjęte *Uchwałą Nr XXIX/251/16 Rady miejskiej w Głogowie z dnia 29 listopada 2016 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych*). W kolejnych latach objętych prognozą (2019 – 2022) przyjęto stałą kwotę na poziomie 2018 .

⇒ Podatek rolny, podatek leśny w 2018 roku przyjęto wpływy na poziomie 2017 r.; w latach 2019 – 2022 założono wzrost wpływów o przyjęty wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych.

⇒ Podatek dochodowy od osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej, podatek od spadków i darowizn oraz podatek od czynności cywilnoprawnych w roku 2018 przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania 2017 r.; w latach 2019-2022 założono wzrost wpływów o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych.

⇒ Opłata targowa na rok 2018 przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania 2017 r.; w 2018 roku planuje się wzrost stawek opłaty o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług (2,3%). W latach 2019 – 2022 przyjęto stałą kwotę na poziomie 2018 r.

⇒ Opłata od posiadania psów- w roku 2018 przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania 2017 r. W 2018 roku obowiązywać będą stawki przyjęte uchwałą nr XXXIV/208/2012 Rady Miejskiej w Głogowie z dnia 30 października 2012 r. w sprawie wprowadzenia, określenia wysokości stawek oraz zasad poboru opłaty od posiadania psów, w tym:

- od psa posiadającego trwałe oznakowanie poprzez wszczepienie mikroprocesora identyfikacyjnego - 40 zł
- od psa nie posiadającego trwałego oznakowania identyfikacyjnego - 100 zł

Wpływy w latach 2019-2022 przyjęto na stałym poziomie tj. w kwocie 100.000 zł.

- ⇒ Opłata skarbowa - w roku 2018 przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania 2017 r.; w latach 2019 – 2022 założono wzrost wpływów o zakładany wzrost cen towarów i usług.
- ⇒ Wpływy z opłaty produktowej – rok 2018 przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania 2017, na kolejne lata objęte prognozą założono wzrost wpływów o wskaźnik inflacji.
- ⇒ Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebność – rok 2018 przyjęto w kwocie 380.000 zł, co stanowi wzrost o 237,5 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2017 r. (wyższe wpływy w związku z planowanym w 2018 r. oddaniem w użytkowanie wieczyste działki położonej w Legnickiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej). Pozostałe lata objęte prognozą (2019-2020) przyjęto na stałym poziomie (190.000 zł).
- ⇒ Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu – w latach objętych prognozą (2018 – 2022) przyjęto w stałej kwocie, na poziomie przewidywanego wykonania 2017 r.
- ⇒ Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych na podstawie odrębnych ustaw – (renta planistyczna, opłata adiacencka, opłata za gospodarowanie odpadami, opłata za miejsce na cmentarzu) – rok 2018 – przyjęto wzrost o 5,4% w stosunku do przewidywanego wykonania 2017 r. (wyższe dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi wynikające ze zwiększenia od lipca 2017 r. stawki tej opłaty). W kolejnych latach objętych prognozą przyjęto w tej grupie dochodów stałą kwotę na poziomie 2018 r.
- ⇒ Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego – w latach 2018 – 2022 przyjęto na stałym poziomie przewidywanego wykonania 2017 r.
- ⇒ Wpływy z opłat za koncesje i licencje – w latach objętych prognozą (2018 – 2022) przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania 2017 r.
- ⇒ Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego – w 2018 roku przyjęto wzrost o 21,58% w stosunku do przewidywanego wykonania 2017 r. (otwarcie dodatkowych oddziałów przedszkolnych). W kolejnych latach objętych prognozą przyjęto stały poziom roku 2018.
- ⇒ Wpływy z różnych opłat (m.in.: opłata za zajęcie pasa drogowego, opłata za parkowanie w SPP, opłaty i kary za korzystanie ze środowiska, wpłaty dokonywane przez rodziny pensjonariuszy za pobyt w DPS) – rok 2018 – przyjęto

wzrost o 5,2% w stosunku do przewidywanego wykonania 2017 r., w kolejnych latach objętych prognozą przyjęto wzrost wszystkich opłat o zakładane wskaźniki inflacji.

Dochody bieżące z mienia

Dochody z dywidendy – rok 2018 przyjęto na poziomie 89,5% przewidywanego wykonania 2017 r., w kolejnych latach objętych prognozą (2019-2022) założono stałą kwotę dochodów na poziomie 2018 r.

Dochody z najmu i dzierżawy obejmują opłaty miesięczne za tereny pod pawilonami handlowo – usługowymi i parkingami, opłaty roczne płatne do 31 marca (m.in. umowy z dzierżawcami gruntów przeznaczonych pod ogrody działkowe, tereny przydomowe, zaplecza budowy, czynsz roczny za urządzenia przesyłowe), dochody z najmu i dzierżawy realizowane przez jednostki budżetowe gminy oraz opłaty za bezumowne korzystanie z nieruchomości. Wpływy na rok 2018 przyjęto zgodnie z projektem budżetu, kolejne lata objęte prognozą (2019-2022) założono dochody na stałym poziomie.

Pozostałe dochody własne (m.in. wpływy z usług, odsetki od nieterminowych wpłat, odsetki bankowe, dochody związane z realizacją zadań zleconych, wynagrodzenie płatnika, wpłaty jednostek za obsługę Kasy Zapomogowo – Pożyczkowej, dochody realizowane przez jednostki budżetowe gminy, odszkodowania, kary umowne, darowizny). Na 2018 rok łączne założone wpływy w tej grupie dochodów przyjęto na poziomie 96,1% przewidywanego wykonania 2017 r., w kolejnych latach objętych prognozą przyjęto wzrost o zakładany poziom inflacji w warunkach porównywalnych.

Dochody z subwencji ogólnej

W 2018 r. przyjęto dochody z tytułu subwencji w łącznej kwocie 42.994.990 zł (zgodnie z pismem Min.Fin. ST3.4750.37.2017 z dnia 12 października 2017 r.), w tym:

- część oświatowa – 42.835.870 zł
- część równoważąca – 159.120 zł.

Na kolejne lata objęte prognozą (2019 – 2022) wpływy z tytułu subwencji przyjęto na stałym poziomie określonym dla 2018 r.

Wpływy z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące

1. Dotacje na zadania zlecone w 2018 r. przyjęto w wysokościach określonych przez dysponentów środków (Dolnośląski Urząd Wojewódzki, Krajowe Biuro Wyborcze); w latach 2019 – 2022 założono wzrost o prognozowane wskaźniki wzrostu cen towarów i usług.

2. Dotacje na zadania własne w 2018 r. przyjęto w łącznej kwocie 5.200.276 zł, co stanowi 100,2% dotacji przyznanych na te zadania w 2017 r. (5.190.358 zł), w tym:
- 1) Kwotę 2.194.300 zł stanowiącą 91,0% dotacji przyznanych na realizację zadań własnych w zakresie pomocy społecznej w 2017 roku (2.411.200 zł) przyjęto zgodnie z pismem Wojewody Dolnośląskiego FB-BP.3110.10.2017.KSz z dnia 20 października 2017 r; na kolejne lata objęte prognozą przyjęto wzrost o zakładany wskaźnik wzrostu cen towarów i usług.
 - 2) Przyjęta kwota 3.005.976 zł stanowi szacowaną wartość dotacji jaką gmina winna uzyskać w 2018 roku z budżetu państwa na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego. Wysokość dotacji określona została zgodnie z art.14 d ust.3 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty. Kwota dotacji stanowi iloczyn kwoty rocznej na każde dziecko (1.506 zł) oraz liczby dzieci w wieku do lat 5 korzystających z wychowania przedszkolnego na obszarze gminy ustalonej na podstawie danych systemu informacji oświatowej według stanu na dzień 30 września roku poprzedzającego rok udzielenia dotacji (liczba dzieci wg SIO na 30.09.2017 – 1.996 dzieci). Zmiana ustawy o systemie oświaty wprowadziła m.in. zmiany w finansowaniu zadań w zakresie wychowania przedszkolnego poprzez ograniczenie finansowania tego zadania ze środków własnych gminy (wprowadzenie odpłatności za pobyt dziecka w przedszkolu poza podstawę programową w wysokości 1 zł za godzinę) oraz dofinansowanie zadań dotacją z budżetu państwa. Zgodnie z nowymi przepisami dotacje dla gmin udzielane będą przez wojewodów na podstawie informacji otrzymanej od ministra właściwego do spraw oświaty i wychowania po ogłoszeniu ustawy budżetowej. Ze względu na konieczność oszacowania w projekcie budżetu wydatków na zadania w zakresie wychowania przedszkolnego w pełnym zakresie oraz ograniczony poziom planowanych dochodów własnych, przyjęto po stronie dochodowej budżetu kwoty dotacji w wielkościach wynikających z kalkulacji kwoty rocznej na każde dziecko oraz liczby dzieci wg SIO na 30.09.2017 r. Po uzyskaniu decyzji Wojewody Dolnośląskiego nastąpi weryfikacja kwoty przyjętej dotacji. W kolejnych latach objętych prognozą (2019-2022) przyjęto stałą kwotę na poziomie roku 2018.
3. Pozostałe dotacje - przyjęto:
- 1) 3.000 zł (rok 2018) z tytułu dotacji przyznanej z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej

- zgodnie z pismem Wojewody Dolnośląskiego FB.BP.3110.10.2017.KSz z dnia 20 października 2017 r. Powyższa kwota przeznaczona jest na utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych (porozumienie Nr DOL/CW45/2008 z dnia 16.10.2008 r. w sprawie powierzenia Gminie Miejskiej Głogów obowiązku utrzymania grobów i cmentarzy wojennych, położonych na terenie Gminy Miejskiej Głogów),
- 2) 516.047 zł (lata 2018 – 2022) z tytułu dotacji z Powiatu Głogowskiego z przeznaczeniem na:
 - utrzymanie dróg powiatowych – 466.047 zł
 - prowadzenie Powiatowej Biblioteki Publicznej – 50.000 zł.

Środki pozyskane ze źródeł UE

W 2018 r. przyjęto kwotę 1.850.373 zł, z tytułu dofinansowania w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014 – 2020 następujących projektów:

1. *Pracownie przyrodnicze w szkołach prowadzonych przez Gminę Miejską Głogów*
1.820.534 zł.
2. *Termomodernizacja przedszkoli publicznych prowadzonych przez Gminę Miejską Głogów* – 5.228 zł.
3. *Ochrona i udostępnienie terenów nadodrzańskich w Gminie Miejskiej Głogów – II etap*
– 4.250 zł.
4. *Remont budynku przy ul. Końcowej 3 w Głogowie na potrzeby utworzenia mieszkań socjalnych* – 20.361 zł.

W pozostałych latach objętych prognozą (2019-2022) nie założono wpływów w tej grupie dochodów.

1.2 Dochody majątkowe

I. Dochody ze sprzedaży majątku przyjęto na poziomie realnych możliwych do osiągnięcia wpływów, w tym:

rok 2018 przyjęte dochody w kwocie 6.994.000 zł planuje się uzyskać ze sprzedaży:

w trybie bezprzetargowym – 1.794.000 zł, w tym:

- sprzedaż lokali mieszkalnych na rzecz najemców – 1.134.000 zł; planuje się sprzedaż ok.70 lokali mieszkalnych przy średniej cenie 1 m² powierzchni użytkowej mieszkania 2.700 zł, średniej powierzchni lokalu 40 m² oraz 85 % bonifikacie

- sprzedaż lokali użytkowych na rzecz najemców – 620.000 zł (II rata za sprzedaż nieruchomości zabudowanej przy ul. Gwiazdzistej, planowana sprzedaż lokalu użytkowego przy Alei Wolności 11)
- sprzedaż nieruchomości niezabudowanych (dosprzedaż do nieruchomości już posiadanych, regulacja granic nieruchomości) – 40.000 zł.

w trybie przetargowym – sprzedaż nieruchomości niezabudowanych i zabudowanych – 5.200.000 zł, w tym:

- część działki 165 obr.10 ul. Księżnej Mechtyldy
- część działki 27/19 obr.10 – ulica równoległa do ul. Bolesława Wysokiego
- dz. 88/1 obr.3 ul. Dzieci Głogowskich
- dz. 302 obr.4 ul. B. Głowackiego
- część działki 149 obr.10 ul. Książąt Żagańskich
- część działki 149 obr.10 ul. Księżnej Mechtyldy
- dz. 675/2 obr.9 ul. Gen. Okulickiego „Niedźwiadka”
- dz. 679/1 i 679/2 obr.9 ul. Komorowskiego „Bora”

rok 2019 przyjęte dochody w kwocie 5.120.000 zł planuje się uzyskać ze sprzedaży:

w trybie bezprzetargowym – 1.260.000 zł, w tym:

- ⇒ sprzedaż lokali mieszkalnych na rzecz najemców – 1.200.000 zł
- ⇒ sprzedaż nieruchomości niezabudowanych (dosprzedaż do nieruchomości już posiadanych, regulacja granic nieruchomości) – 60.000 zł.

w trybie przetargowym – 3.860.000 zł, w tym:

- ⇒ sprzedaż wolnych lokali mieszkalnych – 150.000 zł
- ⇒ sprzedaż nieruchomości niezabudowanych i zabudowanych – 3.710.000 zł, w tym:
- dz. 248/2 obr.1 ul Północna (LSSE)
- dz. 92 obr.3 ul. Spokojna
- dz. 93 obr.3 ul. Spokojna (działka zabudowana)
- dz.481/7 obr.9 ul. B. Śmiałego
- część działki po podziale dz. 428/20 obr.9 ul. Geodezyjna
- część działki po podziale dz. 428/21 obr.9 ul. Geodezyjna
- część działki 27/19 obr.10 – ulica równoległa do ul. Bolesława Wysokiego
- część działki 44/4 obr.10 – ulica równoległa do ul. Bolesława Wysokiego
- dz. 72 obr.4 ul. Wojska Polskiego
- dz. 75/1 obr.4 ul. Wojska Polskiego

rok 2020 przyjęte dochody w kwocie 5.350.000 zł planuje się uzyskać ze sprzedaży:

w trybie bezprzetargowym – 1.250.000 zł, w tym:

- ⇒ sprzedaż lokali mieszkalnych na rzecz najemców – 1.200.000 zł
- ⇒ sprzedaż nieruchomości niezabudowanych (dosprzedaż do nieruchomości już posiadanych, regulacja granic nieruchomości) – 50.000 zł

w trybie przetargowym – 4.100.000 zł, w tym:

- ⇒ sprzedaż wolnych lokali mieszkalnych i użytkowych – 180.000 zł
- ⇒ sprzedaż nieruchomości niezabudowanych i zabudowanych – 3.920.000 zł,
w tym:
 - dz.316/1 obr.9 – Żarków
 - część działki 165 obr.10 – Piastów Śląskich
 - część działki 27/19 obr.10 – Piastów Śląskich
 - część działki 44/4 obr.10 – Piastów Śląskich
 - część działki 72 obr.12 - Górków

rok 2021 przyjęte dochody w kwocie 5.042.000 zł planuje się uzyskać ze sprzedaży:

w trybie bezprzetargowym – 1.260.000 zł, w tym:

- ⇒ sprzedaż lokali mieszkalnych na rzecz najemców – 1.200.000 zł
- ⇒ sprzedaż nieruchomości niezabudowanych (dosprzedaż do nieruchomości już posiadanych, regulacja granic nieruchomości) – 60.000 zł.

w trybie przetargowym – 3.782.000 zł, w tym:

- ⇒ sprzedaż wolnych lokali mieszkalnych – 150.000 zł
- ⇒ sprzedaż wolnych lokali użytkowych – 150.000 zł
- ⇒ sprzedaż nieruchomości niezabudowanych i zabudowanych – 3.482.000 zł,
w tym:
 - dz.46/4 obr.11 ul Akacyjowa
 - dz. 211/5 obr.6 ul. Wita Stwosza
 - dz. 151/6 obr.14 ul. Rudnowska
 - dz.91/7 i 91/8 obr.13 ul. Jesienna
 - część działki 72 obr.12 – Górków
 - dz. 159/2 obr.7 – Stare Miasto
 - część działki 27/19 obr.10 – Piastów Śląskich
 - część działki 44/4 obr.10 – Piastów Śląskich
 - dz. 211/10 obr.6 ul. Wita Stwosza

rok 2022 przyjęte dochody w kwocie 6.640.000 zł planuje się uzyskać ze sprzedaży:

w trybie bezprzetargowym – 1.120.000 zł, w tym:

- ⇒ sprzedaż lokali mieszkalnych na rzecz najemców – 1.000.000 zł
- ⇒ sprzedaż lokali użytkowych na rzecz najemców – 60.000 zł
- ⇒ sprzedaż nieruchomości niezabudowanych (dosprzedaż do nieruchomości już posiadanych, regulacja granic nieruchomości) – 60.000 zł

w trybie przetargowym – 5.520.000 zł, w tym:

- ⇒ sprzedaż wolnych lokali mieszkalnych – 100.000 zł
- ⇒ sprzedaż nieruchomości niezabudowanych – 5.420.000 zł, w tym:
 - dz.208/1 obr.2 ul. Wojska Polskiego
 - dz. 322/11, 322/12 i 322/13 obr.9 ul. Ślusarska
 - dz. 505/20 obr.9 – Żarków
 - dz. 85/2 obr.8 ul. Końcowa
 - dz. 470/10 obr.10 ul. Kazimierza Sprawiedliwego
 - dz.10/1 obr.1 ul. Krochmalna
 - część działki 532/29 obr.9 ul. Kazimierza Wielkiego
 - dz.629/2 obr.9 ul. B. Śmiałego
 - dz.151/7 i 151/8 obr.14 ul. Rudnowska
 - część działki 72 obr.12 – Górków.

II. Dotacje i środki na inwestycje

Rok 2018 przyjęto dochody w łącznej kwocie 21.799.704 zł, w tym z tytułu:

1. Dofinansowania w ramach Dolnośląskiego Programu Przebudowy i Remontów Dróg Wojewódzkich zadania *Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 292 na odcinku od ul. Ułanów Polskich do ul. Transportowej w m. Głogów* – 921.789 zł.
2. Dofinansowania w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014 – 2020 następujących zadań:
 - ⇒ *Termomodernizacja przedszkoli publicznych prowadzonych przez Gminę Miejską Głogów* – 1.998.105 zł
 - ⇒ *Ochrona i udostępnienie terenów nadodrzańskich w Gminie Miejskiej Głogów – II etap* – 1.614.950 zł
 - ⇒ *Remont budynku przy ul. Końcowej 3 w Głogowie na potrzeby utworzenia mieszkań socjalnych* – 687.524 zł.

3. Dofinansowania z Powiatu Głogowskiego zadania *Przebudowa ul. Morcinka* – 170.000 zł.
4. Dofinansowania w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014 - 2020 zadania *Odbudowa budynku Teatru* – 14.125.037 zł.
5. Dofinansowanie w ramach Rządowego Programu Finansowego Wsparcia Budownictwa Socjalnego i Komunalnego zadania *Budowa budynku mieszkalnego z lokalami socjalnymi i komunalnymi - I etap* – 700.000 zł
6. Dofinansowaniem w ramach Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016 – 2019 do zadania *Przebudowa ul. Bolesława Śmiałego w Głogowie – etap II* – 1.582.299 zł

W 2019 r. przyjęto kwotę 2.620.000 zł, w tym z tytułu:

1. Dofinansowania z Powiatu Głogowskiego zadania *Przebudowa ul. Morcinka* – 170.000 zł.
2. Dofinansowania w ramach Rządowego Programu Finansowego Wsparcia Budownictwa Socjalnego i Komunalnego zadania *Budowa budynku mieszkalnego z lokalami socjalnymi komunalnymi - I etap* – 2.450.000 zł.

W latach 2020 – 2021 przyjęto dochody z tyt. dofinansowania w ramach Rządowego Programu Finansowego Wsparcia Budownictwa Socjalnego i Komunalnego zadania *Budowa budynku mieszkalnego z lokalami socjalnymi i komunalnymi - II etap* , w tym:

Rok 2020 – 1.400.000 zł

Rok 2021 – 1.750.000 zł.

Ponadto prowadzone są działania dotyczące pozyskanie środków na następujące zadania:

- ⇒ *Przebudowa Alei Wolności w ramach rewitalizacji*
- ⇒ *Rewitalizacja Placu Saperów (II etap) i Parku Słowiańskiego*
- ⇒ *Budowa przestrzeni miejskich – Bulwar Nadodrzański*
- ⇒ *Budowa, przebudowa i remont chodników wzdłuż ul. Kazimierza Wielkiego – droga wojewódzka nr 292*
- ⇒ *Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej przy ul. Gen. W. Sikorskiego 19.*

III. Dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – w latach objętych prognozą (2018 – 2022) przyjęto dochody na stałym poziomie w wysokości 33.000 zł.

2. WYDATKI OGÓŁEM

2.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące z wyłączeniem wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji, wydatków związanych z obsługą długu, wydatków pokrywanych z dotacji oraz wydatków współfinansowanych ze środków zewnętrznych przyjęto na stałym poziomie (z niewielkimi odchyleniami) w związku z koniecznością zabezpieczenia środków na wydatki majątkowe oraz zmniejszającym się poziomem dochodów majątkowych.

Wydatki z tytułu gwarancji i poręczeń - w pozycji tej wykazane są niewymagalne zobowiązania gminy z tytułu udzielonych poręczeń w wysokościach przypadających do potencjalnej spłaty w danym roku. Wartości potencjalnych spłat z tytułu udzielonych poręczeń w poszczególnych latach określone zostały w kol. 2.1.1 w załączniku nr 1 do WPF. Zawarte przez gminę umowy poręczeniowe obejmują niewymagalne zobowiązania gminy do roku 2038. Zgodnie z zapisami umów dot. poręczenia kredytów dla TBS sp. z o.o. poręczenia udzielane są do kwoty, która jest niższa od zaciągniętego przez Spółkę kredytu i w przypadku spłaty przez gminę za kredytobiorcę części kwoty skraca się okres w którym gmina jest zobowiązana do potencjalnej spłaty (zmniejsza się kwota zobowiązania).

Wydatki na obsługę długu – obejmują spłatę odsetek od kredytów i pożyczek (kwoty wynikające z harmonogramów spłat oraz z przeprowadzonych symulacji odnośnie kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia), wysokość spłat w poszczególnych latach przedstawiono w poz.2.1.3 w załączniku nr 1 do WPF.

2.2. Wydatki majątkowe - suma wydatków majątkowych obejmuje:

- ⇒ środki na wieloletnie zadania inwestycyjne wyszczególnione w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz opisane w części objaśnień „*zadania majątkowe realizowane w latach 2018-2022*”, w tym:
 - na wieloletnie programy finansowane z udziałem środków z UE i innych bezzwrotnych,
 - pozostałe zadania wieloletnie,
- ⇒ środki na pozostałe wydatki majątkowe (zadania planowane do realizacji w okresie 1 roku szczegółowo wykazane w tabeli do objaśnień i opisane w części

objaśnień „*zadania majątkowe realizowane w latach 2018- 2022*” oraz zakupy inwestycyjne o wartości przekraczającej 3.500 zł).

W latach 2018 – 2022 na wydatki majątkowe planuje się przeznaczyć łącznie:

2018 r. – 73.169.731 zł

2019 r. – 36.394.000 zł

2020 r. – 42.601.740 zł

2021 r. – 25.602.031 zł

2022 r. – 29.319.911 zł

Źródłem pokrycia wydatków majątkowych w poszczególnych latach będą dochody gminy oraz w latach 2018 – 2020 kredyty, pożyczki i przychody ze spłat udzielonych pożyczek, w tym:

Rok	Wydatki majątkowe	Dochody	Kredyty i pożyczki	Przychody ze spłaty udzielonych pożyczek	Wolne środki pochodzące z rozliczenia kredytów i pożyczek z lat ubiegłych
2018	73.169.731 zł	46.156.570 zł	19.951.460 zł	2.180.000 zł	4.881.701 zł
2019	36.394.000 zł	29.032.540 zł	6.301.460 zł	1.060.000 zł	
2020	42.601.740 zł	32.374.280 zł	9.227.460 zł	1.000.000 zł	
2021	25.602.031 zł	25.602.031 zł	x	x	
2022	29.319.911 zł	29.319.911 zł	x	x	

W latach 2023 – 2038 środki na wydatki majątkowe przyjęto na poziomie stanowiącym równowartość dochodów pomniejszonych o wydatki bieżące oraz rozchody związane ze spłatą długu w wielkościach określonych w załączniku nr 1 do WPF.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu stanowi różnicę między dochodami a wydatkami. W latach 2018-2020 planowany wynik stanowi liczbę ujemną (deficyt), natomiast w kolejnych latach objętych prognozą różnica ta stanowi liczbę dodatnią (nadwyżka) – poz.3 załącznika nr 1 do WPF.

4.Przychody budżetu w pozycji tej ujmuje się:

- 4.1 nadwyżki budżetowe z lat ubiegłych (w tym na pokrycie deficytu budżetu)
- 4.2 wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy (w tym na pokrycie deficytu budżetu)
- 4.3 kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych (w tym na pokrycie deficytu)
- 4.4 inne przychody niezwiązane z obsługą długu (w tym na pokrycie deficytu)

W przedłożonej prognozie w poszczególnych latach zaplanowano przychody:

Rok 2018 – przychody w łącznej kwocie 37.061.701 zł, w tym z tytułu:

- kredytów i pożyczek – 30.000.000 zł z przeznaczeniem na:
 - spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań – 10.048.540 zł
 - finansowanie planowanego deficytu – 19.951.460 zł
- spłaty pożyczek – 2.180.000 zł z przeznaczeniem na finansowanie planowanego deficytu
- wolnych środków – 4.881.701 zł z przeznaczeniem na finansowanie planowego deficytu

Rok 2019 – przychody w łącznej kwocie 16.710.000 zł, w tym z tytułu:

- kredytów i pożyczek – 15.650.000 zł z przeznaczeniem na:
 - spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań – 9.348.540 zł
 - finansowanie planowanego deficytu – 6.301.460 zł
- spłaty pożyczek – 1.060.000 zł z przeznaczeniem na finansowanie planowanego deficytu

Rok 2020 – przychody w łącznej kwocie 20.620.000 zł, w tym z tytułu:

- kredytów i pożyczek – 19.620.000 zł, z przeznaczeniem na:
 - spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań – 10.392.540 zł
 - finansowanie planowanego deficytu – 9.227.460 zł
- spłaty pożyczek – 1.000.000 zł z przeznaczeniem na finansowanie planowanego deficytu.

W następnych latach objętych prognozą (2021 – 2038) nie założono przychodów.

5. Rozchody budżetu - obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek - wynikające z harmonogramów (kredyty zaciągnięte) oraz z przeprowadzonych symulacji (kredyty i pożyczki planowane do zaciągnięcia); w latach 2018 – 2022 rozchody gminy wyniosą odpowiednio:

Rok 2018 – 10.048.540 zł

Rok 2019 – 9.348.540 zł

Rok 2020 – 10.392.540 zł

Rok 2021 – 11.700.540 zł

Rok 2022 – 11.700.540 zł

Poziom rozchodów zmniejszających dług w latach 2023 – 2038 ujęty został w załączniku nr 1 do WPF (poz.5).

6. Kwota długu wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania:

**stan zadłużenia na koniec roku poprzedniego + wartość zaciąganego długu w danym roku
– spłata długu (rozchody)**

Poziom zadłużenia gminy w kolejnych latach (z uwzględnieniem kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia) wykazany został w poz. 6 załącznika nr 1 do WPF. Przy przyjętych założeniach zadłużenie gminy osiągnie najwyższy poziom (kwotowo) w roku 2020 – 165.593.113 zł; w następnych latach nastąpi obniżanie kwoty zadłużenia. Kwota długu uwzględnia również niewymagalne zobowiązania Gminy z tytułu zakupu na raty gruntów skorygowane o dokonane zapłaty z tego tytułu w danym roku.

7. Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych – Gmina Miejska Głogów nie posiada zobowiązań, o których mowa w poz. 7 załącznika Nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

8. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących o której mowa w art.242 ustawy o finansach publicznych – organ samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Kwoty wykazane w poz.8 załącznika Nr 1 do WPF potwierdzają spełnienie relacji o której mowa w art.242 ustawy o finansach publicznych.

9. Relacja spłaty zobowiązań.

Od roku 2014 zgodnie z art.121 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych obowiązują przepisy art.243 ustawy

z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (nowy wskaźnik długu). Zgodnie z art.243 ustawy o finansach publicznych relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku spłat rat kredytów i pożyczek wraz z odsetkami, wykupów papierów wartościowych oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń lub gwarancji do dochodów ogółem (relacja spłaty długu) nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem (indywidualny limit zadłużenia).

Indywidualny limit zadłużenia dla lat 2018 – 2022 wynosi:

2018 – 11,55%

2019 – 9,34%

2020 – 8,32%

2021 – 8,72%

2022 – 9,95%

W latach 2023 – 2038 indywidualny limit zadłużenia wynosi od 11,31% w roku 2023 do 14,54% w 2038 roku, natomiast wskaźnik obsługi zadłużenia od 5,83% w 2023 r. do 0,49% w roku 2038. Indywidualne limity zadłużenia dla każdego roku objętego prognozą wykazane są w załączniku nr 1 do WPF.

Jak wynika z przedstawionych danych w kolejnych latach objętych prognozą została zachowana relacja o której mowa w art.243 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych i tak (lata 2018-2022):

Rok	Relacja spłaty długu do dochodów	Indywidualny limit zadłużenia
2018	6,19%	11,55%
2019	6,54%	9,34%
2020	6,86%	8,32%
2021	7,10%	8,72%
2022	7,30%	9,95%

10. Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej.

Od roku 2021 do 2038 roku przewidywana jest nadwyżka budżetowa, która w całości przeznaczona będzie na spłaty kredytów i pożyczek w wielkościach określonych w załączniku nr 1 do WPF.

11. Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych:

1. wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane (wielkości wykazane w poz.11.1 załącznika nr 1 do WPF) – obejmują wynagrodzenia ze wszystkich tytułów. Na rok 2018 przewiduje się wzrost środków na wynagrodzenia (z wyłączeniem nauczycieli) o 2,5%, oraz wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli (od 1 kwietnia) o 5%; na lata 2019 – 2022 przyjęto środki na wynagrodzenia na poziomie 2018 r.
2. wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego (wielkości wykazane w poz.11.2 załącznika nr 1 do WPF) – obejmują:
 - ⇒ wydatki związane z funkcjonowaniem organu wykonawczego (wydatki ujęte w rozdziale 75023 – Urzędy gmin, w tym: wynagrodzenia Prezydenta Miasta oraz pracowników Urzędu Miasta wraz ze składkami od nich naliczonymi - przyjęto wzrost analogicznie jak w pkt 1 (dla pracowników nie będących nauczycielami) w warunkach porównywalnych, pozostałe wydatki – w latach objętych prognozą (2018-2022) przyjęto na stałym poziomie.
 - ⇒ wydatki związane z funkcjonowaniem organu stanowiącego (Rady Miejskiej) obejmują wydatki rozdz.75022 – Rady Gmin (diety radnych, szkolenia, delegacje, zakup materiałów i usług niezbędnych do funkcjonowania Rady); w latach objętych prognozą (2018-2022) przyjęto na stałym poziomie.
3. Wydatki objęte limitem art.226 ust.3 ustawy o finansach publicznych (wielkości wykazane w poz.11.3 załącznika nr 1 do WPF) – wykazane wielkości obejmują łączną wartość przedsięwzięć (wieloletnich programów, projektów lub zadań) wykazanych w załączniku nr 2 do WPF (w podziale na wydatki bieżące i majątkowe).
4. wydatki inwestycyjne (wielkości wykazane w poz. 11.4, 11.5, 11.6 załącznika nr 1 do WPF) obejmują wartości wydatków inwestycyjnych w podziale na:
 - wydatki inwestycyjne kontynuowane
 - nowe wydatki inwestycyjne
 - wydatki majątkowe w formie dotacji.

12. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

W poz.12 załącznika nr 1 do WPF ujmuje się wielkości stanowiące wartość dochodów bieżących i majątkowych oraz wydatków bieżących i majątkowych na przedsięwzięcia finansowane z udziałem środków ze źródeł zagranicznych z wyodrębnieniem wielkości wydatków podlegających finansowaniu ze źródeł zagranicznych oraz wartości przedsięwzięcia wynikającej z zawartej umowy o dofinansowanie.

13. Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej.

Gmina Miejska Głogów nie posiada zobowiązań o których mowa wyżej.

14.Dane uzupełniające o długi i jego spłacie.

W poz.14.1 załącznika nr 1 do WPF wykazana jest wartość spłat rat z tytułu już zaciągniętych zobowiązań (nie uwzględnia się w tej pozycji potencjalnych spłat rat zobowiązań, które planuje się zaciągnąć).

W poz.14.2 załącznika nr 1 do WPF wykazana jest kwota długu na koniec roku (2018 i 2019) z tytułu zakupu przez gminę gruntów na raty.

W poz.14.3 załącznika nr 1 do WPF wykazano wartość wydatków planowanych do poniesienia w poszczególnych latach (2018 - 2020) z tyt. spłaty zobowiązań wynikających z zakupu przez gminę gruntów na raty.