

OBJAŚNIENIE WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY MIEROSZÓW NA LATA 2019-2025

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2017 roku poz. 2077 z późniejszymi zmianami) nakłada obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej. Celem przygotowania wieloletniej prognozy jest przedstawienie kondycji gminnego budżetu na dalsze lata, możliwości planowanych inwestycji, oraz możliwości i zdolności do obsługi zobowiązań (możliwości ich regulowania w określonym, planowanym okresie) jak i obrazu utrzymania płynności finansowej.

Prognozę sporządzono na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mieroszów została opracowana do roku 2025, wynika to z faktu, że właśnie w tym roku planowana jest ostateczna spłata wszystkich zaciągniętych zobowiązań.

W wieloletniej prognozie finansowej przyjęto prognozę kwot dochodów i wydatków na lata 2019 – 2025 w podziale na bieżące i majątkowe. Podstawą wieloletniej prognozy jest budżet na rok 2019. Od roku 2020 przyjęto względnie stałe wartości dochodów i wydatków bieżących uznając, że planowanie poza ten okres (zarówno spadku jak i wzrostu) jest obarczone zbyt dużym ryzykiem błędu.

Ujęte wartości w latach 2016 – 2018 wynikają z rocznych sprawozdań finansowych.

Dochody

Po dokonanej analizie wykonania dochodów za 3 kwartały 2018 roku przewiduje ich realizację na poziomie zbliżonym do założonego. W 2019 roku dochody bieżące zaplanowano na podstawie budżetu 2018 roku oraz otrzymanych założeń z poszczególnych referatów urzędu. Planuje się, że dochody bieżące stanowiąc będą podobnie jak w 2018 r. 90% dochodów ogółem. Kwoty dotacji przyjęto na podstawie zawiadomień od Wojewody Dolnośląskiego. Na bazie informacji z Ministerstwa Finansów w zakresie subwencji i podatku dochodowego zaplanowano subwencję ogólną w kwocie 7.357.080,00 zł, która jest wyższa niż w roku poprzednim o kwotę 737,655,00 zł oraz dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na poziomie 4.871.821,00 zł - wzrost w 2019 r. o kwotę 554.862,00 zł.

Dochody majątkowe to kwota 2.887.337,43 zł. Wartość sprzedaży majątku, biorąc pod uwagę duże zainteresowanie zakupem działek rolnych i nieruchomości oraz przygotowaną dużą ofertę nieruchomości do sprzedaży na 2019 rok ustalono na kwotę 996.000,00 zł.

Dochody na realizację programów unijnych przyjęto na podstawie złożonych wniosków oraz planowanych do realizacji projektów. Od roku 2020 przyjęto dla prognozy względnie stałe wielkości dochodów ze względu na trudne do oszacowania, jedynie w przypadku dochodów majątkowych ze sprzedaży majątku założono sukcesywny spadek dochodów, z uwagi na zmniejszający się zasób komunalny pozostający do sprzedaży.

Wydatki

Przy prognozowaniu wysokości wydatków przyjęto założenie konieczności spełnienia wymogów ustawowych dotyczących równowagi lub nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi oraz zabezpieczenia środków na realizację ustawowych zadań własnych. Podobnie jak dochody wydatki podzielono na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Wydatki bieżące przyjęte w prognozie określono szacunkowo w zależności od potrzeb oraz założeń dotyczących rozwoju i funkcjonowania gminy biorąc pod uwagę przede wszystkim dochody ogółem gminy. Wydatki na obsługę długu zaplanowane zostały na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów.

W pozycji „Wynagrodzenia i składki od nich naliczone” ujęto wydatki wszystkich jednostek organizacyjnych Gminy Mioszów. Ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych w art. 242 ustawy o finansach publicznych nie przewiduje się w najbliższych latach wzrostu wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy. Różnica między poszczególnymi latami wynika ze wzrostu wysługi lat pracowników, planowane wydatki na wynagrodzenia w każdym roku obejmują również wypłatę odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych.

Ponadto aby sprostać wymogom art. 242 ustawy o finansach publicznych od 2014 roku występuje konieczność radykalnego obniżenia wydatków bieżących przeznaczonych m.in. na remonty i zakupy materiałów i wyposażenia. Dużą część wydatków bieżących pochłaniają częściowe remonty dróg i chodników oraz koszty związane z konserwacją oświetlenia drogowego, które także zostały obniżone do minimum. Nie mniej jednak jeśli w ciągu roku będą możliwe do pozyskania wyższe dochody, wówczas zostaną przeznaczone na zwiększenie wydatków z tego tytułu. W kolejnych latach planuje się wydatki na porównywalnym poziomie z niewielkim ich wzrostem.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.” obejmuje wydatki sklasyfikowane w rozdziałach 75022 – Rady gminy oraz 75023 – Urzędu gminy (miast i miast na prawach powiatu). Wydatki na wynagrodzenie Burmistrza ujęto zarówno w pozycji „Wynagrodzenia i składki od nich naliczone” jak i w pozycji „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.”.

Zaplanowane w 2019 roku wydatki majątkowe będą realizowane w ramach dochodów majątkowych, głównie pozyskanych na dofinansowanie planowanych zadań

inwestycyjnych oraz ze sprzedaży majątku.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej ujęte zostały następujące zadania przewidziane do realizacji w latach 2019– 2025:

1. Ograniczenie niskiej emisji transportowej w Gminie Mieroszów poprzez Park&Ride, Bike&Ride oraz wymianę oświetlenia na energooszczędne.
2. Wykonanie przebudowy ulicy ul. Powstańców w Mieroszowie wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną
3. Rozwój potencjału przyrodniczego i kulturowego na pograniczu polsko-czeskim
4. Przebudowa fragmentu drogi gminnej ul. Leśnej w Mieroszowie od numeru 3 do numeru 16 oraz fragmentu drogi gminnej ul. Wałbrzyskiej od numeru 22 do numeru 38
5. Podłączenie budynków do zbiorowego systemu kanalizacyjnego w Gminie Mieroszów-projekt realizowany przez ZGKiM "Mieroszów" Sp. z o.o.
6. Renowacja budynku Mieroszowskiego Centrum Kultury przy ul. Sportowej w Mieroszowie
7. Wykonanie instalacji ppoż. w budynku Urzędu Miejskiego w Mieroszowie
8. Budowa nowego cmentarza w Mieroszowie
9. Budowa ogólnodostępnej infrastruktury rekreacyjnej w Mieroszowie przy ul. Stefana Żeromskiego
10. Rewitalizacja obiektów sportowych na terenie Gminy Mieroszów - teren rekreacyjny przy ul. Sportowej
11. Budowa ul. Łąkowej wraz z niezbędną infrastrukturą w tym wod-kan.

W związku z dokonywanymi zmianami w budżecie Gminy Mieroszów na rok 2019 uwzględniono w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej dodatkowo przedsięwzięcia przewidziane do realizacji w latach 2019– 2025.

12. Budowa ul.Krzysztofa Kieślowskiego oraz ul.Włodzimierza Szomańskiego w Mieroszowie wraz z infrastrukturą wodociagową i kanalizacyjną oraz oświetleniem terenu.
13. Dofinansowanie dla TBS Sp.z o.o. z/s w Kamiennej Górze inwestycji dot.Budowy budynku przy ul.Przelotnej w Mieroszowie z przeznaczeniem na cele mieszkalno-usługowe.
14. Przygotowanie,wydruki i rozpowszechnienie albumu "Ziemia Mieroszowska-nieodkryte piękno".

Przychody i rozchody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Planuje się zaciągnąć nowy kredyt długoterminowy na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (art. 89 ufp.). Spłata kredytu zakończy się w 2024 roku. Przychody te mają zabezpieczyć spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz pomóc w realizacji zaplanowanych zadań inwestycyjnych i zachowaniu płynności finansowej. Na pozostałe lata tj. 2020 – 2025 w przyjętych założeniach nie przewiduje się innych przychodów.

W pozycji rozchodów zaplanowane zostały kwoty związane ze spłatą zaciągniętego długu oraz spłaty zadłużenia planowanego do zaciągnięcia w latach następnych. Zadłużenie istniejące oraz planowane do zaciągnięcia w roku 2019 Gmina Mieroszów będzie spłacać do 2025 roku. Spłaty kwot zadłużenia w kolejnych latach przyjęto na podstawie zawartych umów oraz planowanych.

Wynik budżetu przedstawia pozycja nr 3 w załączniku Nr 1. Jest to różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi bez obsługi długu.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + nowo zaciągnięty dług – spłata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że spłata długu jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków oraz nadwyżki z lat poprzednich. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągającym długiem. Wyliczenie w tym zakresie zawiera pozycja nr 10 w załączniku Nr 1.

Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych od 1 stycznia 2014 roku obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla gminy. Jest on ustalany jako średnia arytmetyczna relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w pozycjach od nr 9.3 do nr 9.8 w załączniku Nr 1.

Indywidualny wskaźnik zadłużenia Gminy Mieroszów, czyli „prawa” część wzoru z art. 243 ustawy $(Db + Sm - Wb) / D$ wykazuje limit obciążeń spłatami długu danego roku budżetowego – poz. 9.6. Poz. 9.7 to wskaźnik obciążeń budżetu spłatami (spłata rat kredytów i pożyczek + odsetki / dochody ogółem), czyli „lewa” część wzoru z art. 243 ustawy. Obliczona na podstawie prognozowanych wielkości relacja planowanych spłat pożyczek i kredytów do planowanych dochodów jest dodatnia, co oznacza, że wskaźnik nie został przekroczony.

Projekcja budżetu na rok 2019 oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej wymagała zastosowania wielu zabiegów i ograniczeń, wskutek czego wszystkie wymogi ustawowe zostały spełnione.

Ponadto dokonano zmian w budżecie Gminy Mieroszów i zaktualizowano załącznik nr 1, załącznik nr 2 oraz załącznik nr 3 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dochody budżetu Gminy na rok 2019 po zmianach wynoszą : 35.226.636,80 zł

w tym:

- dochody bieżące 29.137.040,96 zł
- dochody majątkowe 6.089.595,84 zł

Wydatki budżetu Gminy na rok 2019 po zmianach wynoszą : 37.354.815,48 zł

w tym:

- wydatki bieżące 28.486.718,98 zł
- wydatki majątkowe 8.868.096,50 zł

W związku z planowaną rozbudową terenów inwestycyjnych w gminie dokonano zwiększenia kwoty wydatków majątkowych przewidzianych do realizacji w roku 2025 o kwotę : 254.701,18 zł.

Przedsięwzięcia ogółem wynoszą : 15.165.160,00 zł

w tym:

- wydatki majątkowe wynoszą 15.121.160,00 zł
- wydatki bieżące wynoszą 44. 000,00 zł i stanowią zabezpieczenie środków na realizację przedsięwzięcia w roku 2020 z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej dot.wydania albumu p.n." Ziemia Mieroszowska - nieodkryte piękno".