

Objaśnienia do Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Męcinka na lata 2011 – 2028.

Nowa ustawa o finansach publicznych nakłada na samorządy opracowanie i uchwalenie wieloletniej prognozy finansowej po raz pierwszy od 2011 roku. Zgodnie z art.230 ustawy o finansach publicznych inicjatywa jej sporządzenia należy wyłącznie do zarządu jednostki (wójta). WPF ma na celu przeprowadzenie oceny sytuacji finansowej jednostki przez radę gminy, mieszkańców instytucje finansowe i RIO.

Konstrukcja poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych obrazujących sytuację finansową jednostek samorządu terytorialnego w przyszłych latach pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych jednostki oraz ocenę jej zdolności kredytowej. Wieloletnia prognoza finansowa daje możliwość racjonalnego prognozowania gospodarki finansowej Gminy w dłuższym horyzoncie czasu, pozwala na analizę możliwości inwestycyjnych oraz związaną z tym ocenę możliwości zaciągania i spłaty zadłużenia.

Opracowując WPF dla Gminy Męcinka przyjęto okres opracowania od 2008 do 2028 roku tj. do roku 2008 który ma wpływ na wskaźniki roku budżetowego 2011 do roku 2028 - w którym przypada spłata ostatniej raty pożyczki. Pierwszym etapem tworzenia WPF było realne oszacowanie dochodów ze wszystkich źródeł. Oszacowania tego dokonano na podstawie uzyskanych informacji z Ministerstwa Finansów o kwotach subwencji oświatowej i wyrównawczej oraz o udziale Gminy w dochodach z PIT i informacji uzyskanej od wojewody o planowanych dotacjach na 2011 r.

Ponadto oszacowano dochody własne na podstawie przyjętych przez radę uchwał podatkowych oraz poddano gruntownej analizie dochody budżetowe od roku 2000 do roku 2010 i na tej podstawie szacowano trendy na lata następne. W dochodach lat przyszłych istnieje możliwość ich zwiększenia np. z tytułu wprowadzenia renty planistycznej już w roku 2011, czy zatwierdzenia planu zagospodarowania przestrzennego umożliwiającego budowę ferm wiatrowych na terenie Gminy co może przynieść dodatkowe dochody do budżetu nawet około 1 miliona złotych rocznie już 2013. Sytuacja ta może mieć miejsce jeżeli tylko zyska akceptację mieszkańców i rady Gminy.

Od 1 stycznia 2011 r. szczególnego znaczenia nabiera budżet operacyjny, gdzie wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących. Opracowując WPF przyjęto dochody bieżące na 2011 r. bardzo ostrożnie, ich wysokość zaplanowano na poziomie roku 2008 tj. 11,7 mln. zł gdzie w roku 2009 i 2010 dochody te przekroczyły kwotę 12 mln zł.

Planując dochody bieżące na lata 2011 do 2013 przyjęto wskaźniki wzrostu takie jak przyjęła Rada Ministrów uchwalając WPF Państwa na lata 2010 – 2013. (tj. 7,8%, 10%, 6,4%). W kolejnych latach do 2020 r. w WPF Gminy przyjęto wzrost dochodów o poziom inflacji 2-3 % a od roku 2021 przyjęto wielkość stałą z uwagi na fakt, że jest to zbyt odległy termin aby realnie planować budżet Gminy w dniu dzisiejszym.

Konstruując plan wydatków budżetu w nadchodzących latach uwzględniano między innymi;

1. umowy kredytowe i harmonogramy ich spłat
2. rozpoczęte, a nie zakończone zadania, projekty, programy i przedsięwzięcia,
3. wydatki bieżące budżetu z ostatnich pięciu lat
4. przewidywane potrzeby wydatków na funkcjonowanie urzędu i jednostek organizacyjnych Gminy.

Największe kwoty spłat zadłużenia Gminy przypadają na lata 2011 – 2020. Z prognozy wynika, że gminę będzie stać na spłatę zadłużenia, jednak przynajmniej do roku 2014 należy ograniczyć inwestycje – przygotowując jedynie projekty i koncepcje, oraz gromadząc nadwyżkę budżetu na pozyskanie środków unijnych w kolejnym okresie programowania 2014 -2020. Jest to zamierzone działanie, ponieważ środki UE z obecnego okresu programowania w zasadzie są już rozdysponowane. Faktyczne wydatki z nowego okresu programowania wystąpią dopiero w latach 2015 – 2016 i wówczas gmina będzie mogła wykorzystać zgromadzone nadwyżki i zaciągać kolejne zobowiązania jako wkład własny na realizację kolejnych inwestycji.

Analizując wydatki bieżące należy skupić się na ich racjonalizacji utrzymując wysokość w roku 2011 na poziomie roku 2010. Natomiast w roku 2012 i 2013 należy je ograniczyć o 6-7 %, tak aby w roku 2014 powrócić do poziomu 11,2 mln zł. Działania te są konieczne w celu zachowania płynności finansowej Gminy. W przypadku nie dotrzymania powyższych założeń konieczne będzie negocjowanie z bankami i WFOŚiGW terminów spłat pożyczek i wykupu obligacji, co negatywnie wpłynie na zdolność inwestowania Gminy. Założone wielkości dochodów i wydatków w WPF zapewniają możliwość stałego rozwoju Gminy, przy znacznym wzroście wydatków na inwestycje w okresie kolejnego pozyskania środków z UE. W latach 2010 2011 gmina Męcinka wydała na inwestycje ponad 20 mln. złotych. Kolejny tak dobry okres na inwestycje w gminie Męcinka, to lata 2016 do 2018 na który już dzisiaj należy planować inwestycje i przygotowywać dokumentację techniczną. Jak wynika z przedstawionej wieloletniej prognozy finansowej gmina będzie mogła zaciągać nowe zobowiązania dopiero od 2017 roku, czyli w okresie nowego strumienia środków z UE.

Na lata 2011 - 2014 zaplanowano 7 przedsięwzięć na ogólną kwotę 4.429.289 zł. Na rok 2011 zaplanowano dwa przedsięwzięcia tj. wykupienie udziałów w spółce Sanikom Lubawka po 111.500 zł w 2011 i 2012 roku co ma zapewnić wszystkim mieszkańcom naszej Gminy możliwość selektywnej zbiórki odpadów komunalnych po zrealizowaniu inwestycji przez tę spółkę. Drugim przedsięwzięciem jest Południowo – zachodni Szlak Cysterski – budowa parkingu w Słupie. Zadanie to jest realizowane w ramach dużego projektu w którym uczestniczą samorządy z pięciu województw. Liderem projektu na Dolnym Śląsku jest Samorząd Województwa. W ramach projektu powstanie między innymi parking w słupie na samochody osobowe, toalety, dwa info-kioski oraz oznakowanie szlaku cysterskiego na terenie Gminy. Kolejne zadanie pn. „Przebudowa i wyposażenie gminnego obiektu kulturalno-edukacyjnego Męcinka 85” z uwagi na brak środków w budżecie Gminy zostało przesunięte do realizacji na rok 2012. Według projektu WPF zadłużenie Gminy na koniec 2011 roku wyniesie 9.085.200 zł. i będzie systematycznie spadało, i tak np. na koniec 2015 r. wyniesie – 5.851.200 zł. na koniec 2020 -1.383.200 zł. Całkowita spłata zadłużenia nastąpi w roku 2028.

Józef Świącicki
Skarbnik Gminy

W O J T
Zbigniew Przychodzeń