

**Objaśnienia do Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Męcinka
 na lata 2012 – 2028.**

Art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych nakłada na organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego obowiązek przygotowania projektu uchwały w/s wieloletniej prognozy finansowej i przedstawienia jej wraz z projektem uchwały budżetowej regionalnej izbie obrachunkowej - celem zaopiniowania oraz organowi stanowiącemu jst. 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 2009 do 2028 roku tj. do roku 2009, który ma wpływ na wskaźniki roku budżetowego 2012, zakończono na roku 2028 - w którym przypada spłata ostatniej raty pożyczki. Pierwszym etapem tworzenia WPF było realne oszacowanie dochodów ze wszystkich źródeł. Oszacowania dokonano na podstawie uzyskanych informacji z Ministerstwa Finansów o kwotach subwencji oświatowej i wyrównawczej, informacji o udziale Gminy w dochodach z PIT, oraz informacji uzyskanej od wojewody o planowanych dotacjach dla gminy na 2012 r.

Dochody własne gminy oszacowano na podstawie przyjętych przez radę uchwał podatkowych oraz gruntownej analizie dochodów budżetu w latach 2005 - 2011. Na tej podstawie szacowano trendy na lata następne. W dochodach lat przyszłych istnieje możliwość ich zwiększenia np. z tytułu wprowadzonej w roku 2011 opłaty adiacenckiej, czy np. uchwalenia w niedługim czasie planu zagospodarowania przestrzennego umożliwiającego budowę ferm wiatrowych na terenie Gminy, co może przynieść dodatkowe dochody do budżetu nawet około 1 miliona złotych rocznie już 2014 r. Sytuacja ta może mieć miejsce jeżeli tylko zyska akceptację mieszkańców i rady. Kwot tych jednak nie uwzględniono w WPF, sygnalizuje się je, jako potencjalne nowe źródła dochodów gminy. Gazeta Prawna z czerwca br. opublikowała wywiad z burmistrzem Wolina, który informował, że jego gmina otrzymuje rocznie 2 mln. zł. dochodów do budżetu z tytułu podatku od nieruchomości od 40 wiatraków.

Zgodnie z art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych od 1 stycznia 2011 r. szczególnego znaczenia nabiera budżet operacyjny, w którym wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Opracowując WPF przyjęto wzrost dochodów bieżących na 2012 r. realnie ale ostrożnie. Ich wysokość zaplanowano na poziomie 13.556.413 zł. tj. wyższym o 1,056 mln zł. niż przewidywane wykonanie roku 2011. Zauważyć należy, że w ostatnich dwóch latach dochody te przekroczyły kwotę 12 mln zł. tj. w 2009 r. - 12.700.907 zł. i w 2010 r. - 12.140.242 zł. Zwiększenie dochodów bieżących na rok 2012 w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2011 oparto na :

1. Informacji MF o dochodach gminy z PIT zwiększonych w stosunku do roku 2011 o kwotę 401.168 zł.

2. Informacji MF o subwencji oświatowej większej o 453.026 zł.
3. Informacji o subwencji ogólnej większej o 258.242 zł.
4. Uchwała rady gminy w/s podatku od nieruchomości - wzrost o 4,5 %
5. Uchwała w/s podatku rolnego - wzrost o 85 %.

Informacje te dawały podstawę do zwiększenia dochodów o 1,6 mln zł. Jednak dla bezpieczeństwa przyjęto do budżetu wzrost tylko o 1,056 zł. z uwagi na niepokojące informacje o możliwym kryzysie gospodarczym. Planując dochody bieżące na kolejne lata ze względów ostrożnościowych przyjęto minimalne wskaźniki wzrostu. Na lata 2013, 2014 przyjęto wskaźnik wzrostu o 1% w każdym roku, natomiast w latach 2015 do 2020 przyjęto wskaźnik wzrostu o 0,5%. W kolejnych latach 2020 - 2028 r. przyjęto w prognozie wielkości stałe z uwagi na fakt, że jest to zbyt odległy okres aby realnie planować budżet gminy w dniu dzisiejszym. Należy przy tym podkreślić, że prognozowany poziom dochodów bieżących stanowi minimalną, możliwą do osiągnięcia w najbliższych trzech latach wartość przez Gminę Męcinka. Analiza wyników dochodów gminy za okres 2005 - 2011 potwierdza zasadność przyjętych w prognozie planowanych wartości dochodów bieżących.

Na lata 2016 - 2018 planuje się w dochodach majątkowych pozyskanie dotacji z UE na kwotę 4.700,000 zł. Jest to kwota jak najbardziej realna do uzyskania ponieważ mamy doświadczenie w pozyskiwaniu środków z UE, a przykładem tego jest otrzymanie dotacji w kwocie ponad 14,6 mln. zł. w latach 2009 - 2011.

Planując wydatki budżetu w nadchodzących latach uwzględniano przede wszystkim zabezpieczenie sprawnego i stabilnego funkcjonowania gminy oraz konieczność spłat zaciągniętych zobowiązań (harmonogram spłat pożyczek i wykupu obligacji). Następnym elementem uwzględnianym przy planowaniu wydatków były rozpoczęte, a nie zakończone zadania, projekty, programy i przedsięwzięcia, które należy dokończyć. W dalszej kolejności są uwzględniane zadania nowe które będą miały wpływ na obniżenie wydatków w kolejnych latach, a dopiero w dalszej kolejności zadania nowe.

Planując wydatki bieżące skupiono się na ich racjonalizacji. Oszczędności wydatków można zauważyć już w roku 2011 gdzie zmniejszenie do roku 2010 powinno wynieść minimum 500 tys. zł. Wykonanie wydatków bieżących za III kw. 2011 r. wynosi 8.292.334 zł. Z kwoty tej należy wyłaczyć 200 tys. zł podatku akcyzowego dla rolników, którego gmina jest tylko pośrednikiem oraz kwotę 342.285 zł odsetek i prowizji od pożyczek i kredytów - aby dokonać przejrzystego porównania danych w Zał. Nr 1 kol. 2 w WPF. Po dokonaniu wyłączeń wydatki bieżące za III kw. 2011 r. wyniosły 7.750.049 co po przeliczeniu na cały rok 2011 wyniesie ok. 10,3 mln zł. Ze względów ostrożnościowych do WPF przyjęto przewidywane wykonanie wydatków bieżących w roku 2011 w kwocie wyższej o 300 tys. zł. tj. 10.63 mln zł. Na rok 2012 zaplanowano wydatki bieżące na kwotę 11.453.440 tj. wzrost o 7,68% w stosunku do przewidywanego wykonania w 2011 r. Natomiast w kolejnych latach wydatki bieżące rosną o ko. 1 % co roku. Taki poziom wydatków jest to możliwe do utrzymania przy zachowaniu obecnych zasad oraz podejmowaniu nowych działań ograniczających wydatki jak np. wykonanie tranzytu wodnego Męcinka - Plotrowice i zrezygnowanie z dużo droższej wody dostarczanej z Jawora. W przypadku nie dotrzymania założeń przyjętych w WPF konieczne będzie negocjowanie z bankami i WFOŚiGW terminów spłat pożyczek i wykupu obligacji. Założone wielkości dochodów i wydatków w WPF

zapewniają stabilne funkcjonowanie gminy, przy wzroście wydatków na inwestycje w latach 2016 - 2019 w okresie kolejnego pozyskania środków z UE.

Największe kwoty spłat zadłużenia Gminy przypadły na lata 2010 – 2011. Duże kwoty spłat (ponad 1mln zł. rocznie) przypadają jeszcze w kolejnych dwóch latach tj. 2012 i 13, co ma również wpływ na zmniejszenie wydatków majątkowych w tym okresie. Jest to naturalna sytuacja, gdzie trzeba wykupić obligacje i spłacić pożyczki zaciągnięte jako wkład własny do pozyskanych dużych dotacji unijnych. Z prognozy wynika, że w okresie 2010 - 2012 wskaźnik zadłużenia gminy przekracza znacznie 50%. Pomimo zbliżenia się do granicy zadłużenia sytuacja gminy jest stabilna. Gmina posiada stałą płynność finansową, na rachunku bankowym posiada stale kilkaset tysięcy złotych, na bieżąco spłaca swoje zobowiązania bieżące oraz zadłużenie. Jednak do roku 2014 - 2015 należy ograniczyć wydatki na inwestycje – przygotowując jedynie projekty i koncepcje, oraz gromadząc nadwyżkę budżetu na pozyskanie środków unijnych w kolejnym okresie programowania. Jest to zamierzone działanie, ponieważ środki unijne z obecnego okresu programowania w zasadzie są już rozdysponowane. Natomiast faktyczne wydatki z nowego okresu programowania wystąpią dopiero w latach 2016 – 2018, co zaplanowano w naszej prognozie i wówczas gmina będzie mogła wykorzystać zgromadzone nadwyżki oraz zaciągać kolejne zobowiązania jako wkład własny na realizację inwestycji. Jak wynika z przedstawionej prognozy gmina będzie mogła zaciągać nowe zobowiązania dopiero od 2015 roku, czyli w okresie nowego strumienia środków z budżetu UE. Według projektu WPF od 2014 roku gmina osiąga zarówno indywidualny wskaźnika zadłużenia jak również wskaźnik spłaty długu. Zadłużenie gminy na koniec 2012 roku wyniesie 8.126.734 zł. co stanowi 58,27 a po wyłączeniach 54,65%. Zadłużenie to będzie systematycznie spadało, i tak np. na koniec 2015 r. wyniesie – 5.151.200 zł. tj. 37,06% dochodów, na koniec 2020 -1.383.200 zł. tj. 9,7%. Całkowita spłata zadłużenia nastąpi w roku 2028.

Na lata 2012 - 2015 zaplanowano 5 przedsięwzięć na ogólną kwotę 2.427.583 zł. Na rok 2012 zaplanowano dwa przedsięwzięcia w wydatkach bieżących na kwotę 90.520 zł. tj. "Czas na zmiany" projekt realizowany przez GOPS w Męcince którego celem jest podniesienie kompetencji psychofizycznych oraz zdolności do zatrudnienia uczestników projektu. Drugie przedsięwzięcie pt. "Indywidualizacja nauczania w kl. I - III. w szkołach podstawowych na terenie gminy Męcinka" ma na celu wyrównanie szans edukacyjnych dzieci z terenów wiejskich do poziomu miast.

W wydatkach majątkowych zaplanowano trzy przedsięwzięcia na kwotę 997.702 zł. tj.

- 1) wykupienie udziałów w spółce Sanikom Lubawka -111.500 zł. co ma zapewnić wszystkim mieszkańcom naszej gminy możliwość selektywnej zbiórki odpadów komunalnych po zrealizowaniu inwestycji przez tę spółkę z udziałem środków unijnych.
- 2) 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 powstał między innymi parking w Słupie na samochody osobowe, toalety, info-kiosk. Do wykonania pozostało oznakowanie szlaku cysterskiego.
- 3) „Przebudowa i wyposażenie gminnego obiektu kulturalno-edukacyjnego Męcinka 85” Przedsięwzięcie to przyjęte zostało do realizacji na rok 2012 ponieważ gmina posiada podpisaną umowę z Marszałkiem Województwa w ramach PROW na dofinansowanie w kwocie 477.534 zł. Zadanie to powinno być zakończone do lutego 2013 r.