

Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Mieroszów w I półroczu 2015 roku.

Wprowadzenie

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mieroszów na lata 2015-2020 została przyjęta przez Radę Miejską Mieroszowa Uchwałą Nr IV/9/14 z dnia 29 grudnia 2014r.

Prognozę tą przedstawiono w trzech załącznikach. Załącznik Nr 1 to tabelaryczna prezentacja WPF obejmująca wykonanie budżetu za lata 2012-2014 oraz plan na lata 2015-2020. Załącznik Nr 2 przedstawia wykaz przedsięwzięć zaplanowanych do realizacji w budżecie w 2015 roku i w latach następnych. Natomiast w załączniku Nr 3 zawarte są objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mieroszów na lata 2015 – 2020.

Wieloletnia prognoza finansowa zawiera następujące wielkości:

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące, w tym na obsługę długu oraz potencjalne spłaty poręczeń,
- dochody majątkowe (w tym ze sprzedaży majątku) oraz wydatki majątkowe,
- wynik budżetu,
- przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu,
- przychody i rozchody budżetu z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,
- kwotę długu, w tym relację opisaną wskaźnikiem obsługi zadłużenia oraz sposób sfinansowania spłaty długu.

Zgodnie z art.243 ustawy o finansach publicznych od 1 stycznia 2014 r. 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 9.1 do nr 9.7 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, natomiast „lewa” część wzoru z art.234 ustawy to wskaźnik obciążeń budżetu spłatami (spłata kredytów i pożyczek +odsetki/dochody ogółem). Obliczona na podstawie prognozowanych wielkości relacja planowanych spłat pożyczek i kredytów do planowanych dochodów jest dodatnia, co oznacza, że wskaźnik nie został przekroczony.

Wielkości wykazane w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mieroszów na lata 2015 - 2020 są zgodne z budżetem gminy Mieroszów na 2015r w zakresie wymaganym prawem (art. 229 ustawy o finansach publicznych), tj. w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu.

I. Omówienie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mieroszów na lata 2015-2020 według stanu na 30.06.2015 roku

W prognozie finansowej Gminy na 2015 rok przyjęto prognozę kwoty dochodów na poziomie 25.420.651,00 zł, w tym dochody bieżące 22.626.731,00 zł oraz majątkowe 2.793.920,00 zł. Wydatki przyjęto w wysokości 24.673.223,00 zł, z tego na wydatki bieżące bez obsługi długu 21.383.723,00 zł i wydatki majątkowe 3.099.500,00 zł.

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca ustalone kwoty podlegały zmianom na podstawie uchwał podejmowanych przez Radę Miejską Mieroszowa oraz wydanych przez Burmistrza Mieroszowa zarządzeń.

W związku z tym załącznik nr 1 – Przepływy pieniężne i kwota długu był aktualizowany. Uchwałą Nr XI/38/15 Rady Miejskiej Mieroszowa z 29 czerwca 2015 roku doprowadzono do zgodności planu w tym zakresie z wielkościami ustalonymi w budżecie Gminy Mieroszów. Wszystkie zmiany mające wpływ na prognozowane kwoty dochodów i wydatków wynikały z wniosków w sprawie zmian w tym zakresie złożonych przez referaty Urzędu Gminy oraz jednostki budżetowe. W WPF na dzień 30 czerwca 2015 roku powyższe wartości przedstawiają się następująco:

poz. 1 dochody ogółem 25.499.061,56 zł, w tym:

poz. 1.1. dochody bieżące 22.782.751,56 zł

poz. 1.2. dochody majątkowe 2.716.310,00 zł

poz. 2 wydatki ogółem 24.751.633,56 zł, w tym:

poz. 2.1. wydatki bieżące 21.733.733,56zł

poz. 2.2. wydatki majątkowe 3.017.900,00 zł.

Wykonanie dochodów na dzień 30 czerwca 2015 roku wynosi 11.623.294,97 zł, co stanowi 45,50 % przewidywanych dochodów. Dochody bieżące wykonano w wysokości 11.405.101,97 zł (50,00 %), a dochody majątkowe w wysokości 218.193,00 zł (8 %).

W omawianym okresie zrealizowano wydatki na poziomie 11.752.792,88 zł, tj. 47,40% wydatków planowanych. Wydatki bieżące to 11.115.229,37 zł, co stanowi 51,10 % planu. Na wydatki majątkowe poniesiono nakłady w kwocie 637.563,51 zł, tj 21,10 % prognozy.

Różnica między dochodami i wydatkami stanowi planowaną nadwyżkę budżetu w kwocie- 747.428,00 zł, z przeznaczeniem na wskazaną w rozchodach budżetu spłatę zaciągniętych kredytów. W okresie od stycznia do czerwca 2015 roku wykonane wydatki były wyższe niż zrealizowane dochody. Przyczyną takiego stanu jest niski poziom dochodów majątkowych – ze sprzedaży majątku. W związku z tym wystąpił przejściowy deficyt na poziomie 129.497,91zł.

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art.242 ustawy o finansach publicznych przedstawia się następująco: różnica między dochodami bieżącymi powiększonymi o wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych a wydatkami bieżącymi na dzień 30 czerwca 2015 roku wyniosła: planowana – 1.049.018,00 zł., wykonana – 465.353,51 zł.

W związku z powyższym w I półroczu 2015r zgodnie z art. 242 ust. 2 wymagana dodatnia różnica między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi została zachowana.

W Uchwale Budżetowej Gminy Mieroszów na rok 2015 Nr IV/8/14 Rady Miejskiej Mieroszowa z 29 grudnia 2014 r zostały ustalone przychody w kwocie 223.800,00 zł. W I półroczu 2015r nie zostały zrealizowane. W drugiej połowie roku planuje się zaciągnąć pożyczkę długoterminową z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu.

Rozchody budżetu zostały zaplanowane na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. Spłaty kredytów i pożyczek na 2015 rok przewidziano w wysokości 971.228,00 zł. Na dzień 30 czerwca 2015 roku wykonanie spłat kredytów i pożyczek to kwota 480.912,00 zł i jest zgodna z zaplanowaną.

Na obsługę długu zaplanowano 190.000,00 zł. W okresie od stycznia do czerwca 2015 r. wydatkowano kwotę w wysokości 55.651,12 zł.

Łącznie rozchody i wydatki na obsługę długu w 2015 roku ustalono na 1.161.228,00 zł. W omawianym okresie spłaty rat kredytu i pożyczek oraz rozliczenia z bankami, w tym spłata odsetek od kredytów i pożyczek wyniosły 536.563,12 zł.

Obliczone na 2015 r. relacje spłat zobowiązań finansowych i kosztów ich obsługi do dochodów ogółem określone w art.243 ust.1 ufp wyniosły 4,56% i nie przekroczyły indywidualnego wskaźnika zadłużenia.

II. Realizacja przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mieroszów.

W związku ze zmianami w zakresie inwestycji planowanych do realizacji w 2015 roku w wykazie przedsięwzięć stanowiącym załącznik do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2015 roku również dokonywano zmian.

Przedsięwzięcia związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ufp.

Majatkowe

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdział 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód

§ 605 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych

**Budowa urządzeń kanalizacji sanitarnej w Mieroszowie i wodociągowej –
uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w aglomeracji Mieroszów**

Plan 2015 393.600,00 zł

Wykonanie 0,00 zł

Projekt został wprowadzony do wykazu przedsięwzięć uchwałą nr LVII/275/14 z dnia 30 czerwca 2014 r. w związku ze złożonym wnioskiem na projekt „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w aglomeracji Mieroszów”. Polega on na opracowaniu dokumentacji projektowej na wykonanie kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Mieroszów (Kowalowa, Sokołowsko, Golińsk i część Mieroszowa) na łączną wartość 393.600,00 zł. Dofinansowanie w wysokości 334.560,00 zł. ze środków programu operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013.

Realizację projektu przewiduje się na lata 2014-2015. W ramach tego zadania w 2014 r. poniesiono wydatki dotyczące wniosku na dofinansowanie opracowania dokumentacji projektowej w ramach naboru w trybie konkursowym (konkurs nr 12/POIiŚ/1.1/04/2014) o dofinansowanie z Funduszu Spójności projektów w ramach Priorytetu I – gospodarka wodno-ściekowa oraz projektu wykonania kolektora sanitarnego w ul. Dąbrowszczaków w łącznej wysokości 20.122,80 zł.

W 2015r zakres zadania obejmuje wykonanie dokumentacji projektowo kosztorysowej wraz z uzyskaniem pozwolenia na budowę. Zakres prac objętych dokumentacją to: kanalizacja sanitarna na terenie Sokołowska, Kowalowej, Mieroszowa i Golińska z wpięciem do istniejącego kolektora., modernizacja istniejącej oczyszczalni ścieków, kanalizacja deszczowa i wodociąg na terenie Sokołowska. W I półroczu w przetargu nieograniczonym wybrano wykonawcę dokumentacji projektowej, którym jest firma Techsan Pracownia Projektowa Inwestycji Komunalnych z siedzibą we Wrocławiu, wynagrodzenie za wykonanie dokumentacji 369.000,00 zł.

W I półroczu nie poniesiono żadnych kosztów związanych z wykonaniem przedmiotowego zadania. W II półroczu planuje się wybór wykonawcy studium wykonalności oraz rzeczową realizację i zakończenie zadania.

Dział 630- Turystyka

Rozdział 63095 Pozostała działalność

§ 605 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych

Budowa wieży widokowej na Lesistej Wielkiej – dokumentacja projektowa

<i>Plan 2015</i>	<i>43.000,00 zł</i>
<i>Wykonanie</i>	<i>41.820,00 zł</i>

W roku 2014 została zlecona dokumentacja projektowa na budowę wieży widokowej na górze Lesista Wielka. Lokalizacja wieży została uzgodniona z Nadleśnictwem w Wałbrzychu. Platforma widokowa o powierzchni 52,90 m² będzie na wysokości 20,40 m, wysokość całkowita wieży 25,48 m. Zadanie jest dofinansowane z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego 85% oraz z Budżetu Państwa 10%. Udział gminy Mieroszów – 5%. W omawianym okresie 2015 roku została wykonana dokumentacja projektowa wraz z uzyskaniem pozwolenia na budowę wieży. Poniesione wydatki wyniosły 41.820,00zł..

Dział 926 Kultura fizyczna i sport

Rozdział 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu

§ 605 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych

Rozwój infrastruktury turystyczno – rekreacyjnej w strefie pogranicza broumowsko – mierszowskiego IV etap – wieża widokowa na Górze Parkowej w Mieroszowie

<i>Plan 2015</i>	<i>551.000,00 zł</i>
<i>Wykonanie</i>	<i>509.349,38 zł</i>

Projekt pn. Rozwój infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej w strefie pogranicza broumovsko-mierszowskiego – IV etap – wieża widokowa na Górze Parkowej w Mieroszowie został wprowadzony uchwałą nr LVII/275/14 Rady Miejskiej Mieroszowa jako nowe zadanie inwestycyjne na lata 2014-2015. Został zarekomendowany do dofinansowania w wysokości 262.744,90 Euro ze środków Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Republika Czeska- Rzeczpospolita Polska na lata 2007-2013.

W 2014 r. nie poniesiono wydatków na to zadanie.

Przyjęty w Uchwale budżetowej na 2015 rok początkowy plan wydatków na to zadanie w wysokości 846.600,00 zł został zmniejszony po zakończeniu procedury przetargowej. W związku z tym Uchwałą Nr XI/38/15 Rady Miejskiej Mieroszowa z dnia 29 czerwca 2015 r dokonano zmian w załączniku zawierającym wykaz przedsięwzięć ustalając limit wydatków dla tego zadania w 2015r na 551.000,00 zł.

Zadanie obejmowało wykonanie drewnianej wieży widokowej na terenie Góry Parkowej w Mieroszowie. Koszty inwestycji zamknęły się kwotą 509.349,38 zł.

Bieżące

Mieroszowskie Centrum Kultury „Pod jednym dachem”

<i>Plan 2015</i>	<i>114.305,00 zł</i>
<i>Wykonanie</i>	<i>32.056,37 zł</i>

Zadanie to zostało Uchwałą nr LVII/275/14 Rady Miejskiej Mieroszowa z 30 czerwca 2014r umieszczone w załączniku zawierającym wykaz przedsięwzięć. Wniosek na projekt pn. „Pod jednym dachem” został złożony do Euroregionu oraz pozytywnie zweryfikowany i zatwierdzony do dofinansowania. Przedsięwzięcie ma być realizowane wspólnie przez Mieroszowskie Centrum Kultury w Mieroszowie i Gminę Mezimesti (partner czeski).

W okresie od stycznia do czerwca 2015 roku w ramach projektu odbyły się:

- Turniej piłki siatkowej.
- Narciarski Bieg Skalnika.
- Biegi terenowe – Bieg Jeża.
- Zawody na ścianie wspinaczkowej.
- Turniej koszykówki na wózkach.
- Piknik - Dni Mieroszowa.
- Przegląd grup wokalnych seniorów.

Na te zadania wydatkowano kwotę 32.056,37 zł.

Programy, projekty lub zadania pozostałe

Pozostałe wieloletnie prognozy, projekty lub zadania obejmują przedsięwzięcia, na które w planie na 2015 rok przewidziano wydatki majątkowe w wysokości 967.300,00 zł. Wydatki bieżące nie zostały zaplanowane. Po uwzględnieniu w Wieloletniej Prognozie Finansowej zmian dokonywanych w zadaniach inwestycyjnych plan wydatków na powyższe programy, projekty lub zadania został zmieniony i ustalony na poziomie 55.000,00 zł.

Majątkowe

Dział 600 Transport i łączność

Rozdział 60016 Drogi publiczne gminne

§ 605 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych

Budowa ulicy Reymonta wraz z kanalizacją sanitarną i deszczową.

<i>Plan 2015</i>	<i>460.000,00 zł</i>
<i>Wykonanie</i>	<i>0,00 zł</i>

W Uchwale Budżetowej Gminy Mieroszów na rok 2015 Nr IV/8/14 Rady Miejskiej Mieroszowa z 29 grudnia 2014 r. zostało umieszczone zadanie pn. „Budowa ulicy Reymonta wraz z kanalizacją sanitarną i deszczową” przeznaczone do realizacji w latach 2015 – 2016 z przewidywaną kwotą wydatków w wysokości 912.300,00zł. Następnie nastąpiła zmiana dotycząca nazwy, zakresu i terminu realizacji do jednego roku.

W związku z tym w Uchwale Nr XI/38/15 Rady Miejskiej Mieroszowa z 29 czerwca 2015r. zadanie zostało usunięte z załącznika zawierającego wykaz przedsięwzięć jako zadanie jednoroczne.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

Rozdział 70021 Towarzystwa budownictwa społecznego

§ 601 Wydatki na zakup i objęcie akcji, wnies. wkład do społ. prawa handlowego

Dofinansowanie dla TBS sp. z o.o. z/s w Kamiennej Górze inwestycji Budowa budynku w Mieroszowie przy ul. Przelotnej z przeznaczenie na cele mieszkaniowo – usługowe

<i>Plan 2015</i>	<i>55.000,00 zł</i>
<i>Wykonanie</i>	<i>0,00 zł</i>

Przedsięwzięcie dotyczy dofinansowania realizowanej przez Towarzystwo Budownictwa Społecznego „TBS” Sp. z o.o. z siedzibą w Kamiennej Górze inwestycji:

„Budowa budynku w Mieroszowie przy ul. Przelotnej z przeznaczeniem na cele mieszkalno – usługowe”. Dofinansowanie odbywa się poprzez wniesienie przez gminę aportu pieniężnego w łącznej wysokości 330.000,00 zł. Środki te są przeznaczone na objęcie udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Towarzystwo Budownictwa Społecznego. Kwota ta jest rozłożona na 6 lat, po 55.000,00 zł. Pierwsza rata została zapłacona w roku 2014. W 2015r zostanie przekazana do końca III kwartału