

Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Mioszów w 2015 roku.

Wprowadzenie

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mioszów na lata 2015-2020 została przyjęta przez Radę Miejską Mioszowa Uchwałą Nr IV/9/14 z dnia 29 grudnia 2014 r. 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 Mioszów 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 2015 r. 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 31.12.2015 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 31 grudnia 2015 roku 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. Kolejne zmiany również miały na celu aktualizację dochodów i wydatków, tak aby były zgodne z ich prognozą wynikającą z budżetu gminy. Zmiany dokonywane w zakresie zadań inwestycyjnych znalazły także swoje uzasadnienie w uchwałach zmieniających Uchwałą Nr IV/9/14 Rady Miejskiej Mieroszowa z 29 grudnia 2014 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mieroszów na lata 2015 – 2020 w zakresie załącznika przedsięwzięć. Wszystkie zmiany mające wpływ na prognozowane kwoty dochodów i wydatków oraz realizowanych zadań wynikały z wniosków w sprawie zmian, złożonych

przez referaty urzędu oraz jednostki budżetowe. W II półroczu zostały przeprowadzone następujące zmiany:

- Zarządzenie Nr 93/2015 Burmistrza Mioszowa z dnia 31 sierpnia 2015 roku,
- Uchwała Nr XV/55/15 Rady Miejskiej Mioszowa z dnia 29 września 2015 roku,
- Uchwała Nr XVII/62/15 Rady Miejskiej Mioszowa z dnia 29 października 2015 roku,
- Zarządzenie Nr 157/2015 Burmistrza Mioszowa z dnia 31 grudnia 2015 roku,
- Zarządzenie Nr 158/2015 Burmistrza Mioszowa z dnia 31 grudnia 2015 roku.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na dzień 31 grudnia 2015 roku powyższe wartości przedstawiają się następująco:

poz. 1 dochody ogółem 25.895.041,56 zł, w tym:

poz. 1.1. dochody bieżące 23.779.694,80 zł

poz. 1.2. dochody majątkowe 2.115.346,76 zł

poz. 2 wydatki ogółem 25.500.493,56 zł, w tym:

poz. 2.1. wydatki bieżące 22.730.970,56zł

poz. 2.2. wydatki majątkowe 2.769.523,00 zł.

Wykonanie dochodów na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosi 23.737.976,07 zł, co stanowi 91,67 % przewidywanych dochodów. Dochody bieżące wykonano w wysokości 22.101.932,20 zł (92,94 %), a dochody majątkowe w wysokości 1.636.043,87 zł (77,34 %).

W omawianym okresie zrealizowano wydatki na poziomie 23.152.632,66 zł, tj. 90,80% wydatków planowanych. Wydatki bieżące to 21.280.745,59 zł, co stanowi 93,62 % planu. Na wydatki majątkowe poniesiono nakłady w kwocie 1.871.887,07 zł, tj 67,59 % prognozy.

Różnica między dochodami i wydatkami stanowi planowaną nadwyżkę budżetu w kwocie- 394.548,00 zł, z przeznaczeniem na wskazaną w rozchodach budżetu spłatę zaciągniętych kredytów. W okresie od stycznia do grudnia 2015 roku wykonane wydatki były niższe niż zrealizowane dochody, w związku z tym wystąpiła nadwyżka na poziomie 585.343,41 zł.

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 31 grudnia 2015 roku wyniosła: planowana – 1.048.724,24 zł., wykonana – 996.667,52 zł.

W związku z powyższym w 2015 roku 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.- pożyczka długoterminowa z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu. Następnie Uchwałą Nr XV/54/15 Rady Miejskiej Mieroszowa z dnia 29 września 2015 roku plan ten został zweryfikowany.

W związku ze zmniejszeniem kosztów realizacji zadania pn. „Budowa ul. Reymonta wraz z kanalizacją sanitarną”, na które była przeznaczona pożyczka, planowane przychody z tego tytułu zmniejszono do kwoty 76.680,00 zł. W wyniku zmian dokonywanych w zakresie zadań inwestycyjnych oraz ze względu na niski poziom dochodów ze sprzedaży majątku, zaplanowano pokrycie powstałego deficytu nowo zaciągniętymi przychodami w kwocie 500.000,00 zł., z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. Wynik budżetu po dokonanych zmianach zamknął się nadwyżką na poziomie 394.548,00 zł. Powyższe zmiany znalazły także potwierdzenie w Uchwale Nr XV/55/15 Rady Miejskiej Mieroszowa z dnia 29 września 2015 roku zmieniającej Uchwałą Nr IV/9/14 Rady Miejskiej Mieroszowa z 29 grudnia 2014 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mieroszów na lata 2015 – 2020.

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 31 grudnia 2015 roku spłaty kredytów i pożyczek zostały zrealizowane w 100 % kwot planowanych.

Na obsługę długu zaplanowano 190.000,00 zł. W okresie od stycznia do grudnia 2015 r. wydatkowano kwotę w wysokości 153.427,52 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 1.124.655,52 zł.

Obliczone na 2015 r. relacje spłat zobowiązań finansowych i kosztów ich obsługi do dochodów ogółem określone w art.243 ust.1 ufp wyniosły 4,48 % i nie przekroczyły indywidualnego wskaźnika zadłużenia.

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

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 31 grudnia 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.

Majątkowe

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdział 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód

§ 605 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych

**Budowa urządzeń kanalizacji sanitarnej w Mioszowie i wodociągowej –
uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w aglomeracji Mioszów**

<i>Plan 2015</i>	<i>393.600,00 zł.</i>
<i>Wykonanie</i>	<i>125.706,00 zł.</i>

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 Mioszów”. Polega on na opracowaniu dokumentacji projektowej na wykonanie kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Mioszów (Kowalowa, Sokołowsko, Golińsk i część Mioszowa) 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 przewidywano 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 2015 r. zakres zadania obejmował wykonanie dokumentacji projektowo kosztorysowej wraz z uzyskaniem pozwolenia na budowę. Zakres prac objętych dokumentacją to: kanalizacja sanitarna na terenie Sokołowska, Kowalowej, Mioszowa 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 siedziba we Wrocławiu. .

W roku 2015 dokumentacja została wykonana częściowo. Opracowano dokumentację geotechniczną, wykonano mapy do celów projektowych, wszczęto procedurę oddziaływania na środowisko. Poniesiono koszty realizacji w wysokości 125.706,00 zł.

Z uwagi na konieczność przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko wykonanie dokumentacji nie została zakończona w 2015 roku.

Dział 630- Turystyka

Rozdział 63095 Pozostała działalność

§ 605 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych

Budowa wieży widokowej na Lesistej Wielkiej – dokumentacja projektowa

Plan 2015 43.000,00 zł.

Wykonanie 41.820,00 zł.

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 Mioszów – 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 – mioszowskiego IV etap – wieża widokowa na Górze Parkowej w Mioszowie

<i>Plan 2015</i>	<i>551.000,00 zł.</i>
<i>Wykonanie</i>	<i>529.349,38 zł.</i>

Projekt pn. Rozwój infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej w strefie pogranicza broumowsko-mioszowskiego – IV etap – wieża widokowa na Górze Parkowej w Mioszowie został wprowadzony uchwałą nr LVII/275/14 Rady Miejskiej Mioszowa 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 Mioszowa z dnia 29 czerwca 2015 r. dokonano zmian w załączniku zawierającym wykaz przedsięwzięć ustalając limit wydatków dla tego zadania w 2015 r. na 551.000,00 zł.

Zadanie obejmowało wykonanie drewnianej wieży widokowej na terenie Góry Parkowej w Mioszowie. Koszty inwestycji zamknęły się kwotą 529.349,38 zł.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdział 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu

§ 605 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych

Alternatywne źródła energii odnawialnej

<i>Plan 2015</i>	<i>75.843,00 zł.</i>
<i>Wykonanie</i>	<i>0,00 zł.</i>

Na podstawie Uchwały Nr XV/55/15 Rady Miejskiej Mieroszowa z dnia 29 września 2015 r. zadanie zostało uwzględnione w wykazie przedsięwzięć z limitem wydatków w 2015 r. 118.893,00 zł oraz w 2016 r. 200.000,00 zł. W roku 2015 nie poniesiono żadnych wydatków związanych z realizacją zadania. Planuje się kontynuację zadania w kolejnym roku.

Bieżące

Mieroszowskie Centrum Kultury „Pod jednym dachem”

<i>Plan 2015</i>	<i>114.305,00 zł.</i>
<i>Wykonanie</i>	<i>28.189,98 zł.</i>

Zadanie to zostało Uchwałą nr LVII/275/14 Rady Miejskiej Mieroszowa z 30 czerwca 2014 r. 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 jest realizowane wspólnie przez Mieroszowskie Centrum Kultury w Mieroszowie i Gminę Mezimesti (partner czeski).

W okresie od stycznia do grudnia 2015 roku w ramach projektu odbyły się wydarzenia sportowo- kulturalne:

- 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 28.189,98 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 168.000,00 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.

Plan 2015 460.000,00 zł

Wykonanie 0,00 zł

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 2015 r. 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 spół. 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 związku z wstrzymaniem realizacji zapisów porozumienia dotyczącego budowy mieszkań w 2015 roku wydatki te nie zostały zrealizowane.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdział 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód

§ 605 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych

**Podłączenie budynków do zbiorczego systemu kanalizacyjnego w Gminie Mieroszów –
projekt realizowany przez ZGKiM „Mieroszów”sp zo.o.**

<i>Plan 2015</i>	<i>113.000,00 zł.</i>
<i>Wykonanie</i>	<i>111.534,13 zł.</i>

Uchwałą Nr XV/55/15 Rady Miejskiej Mieroszowa z dnia 29 września 2015 r. zadanie to zostało wprowadzone do załącznika przedsięwzięć w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mieroszów na lata 2015- 2020. Przyczyną była zmiana okresu realizacji dla w/w zadania.

Projekt obejmuje wykonanie 53 sztuk przyłączy budynków do sieci kanalizacji sanitarnej oraz likwidację zbiorników bezodpływowych. Zadanie jest realizowane przez ZGKIM „Mieroszów” sp. z o. o. i jest dofinansowane

przez NFOŚiGW w formie dotacji oraz pożyczki. Wydatki poniesione przez gminę w 2015 roku wyniosły 111.534,13 zł.