Załącznik nr 2
do Uchwały Nr VII/60/19
Rady Miejskiej w Bogatyni
z dn.28.01.2019r.

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bogatynia na lata 2019-2028

Uwagi ogólne

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na rok 2019 przedstawiono dane liczbowe, które zawiera szczegółowo uchwała budżetowa na rok 2019, uwzględniającą autopoprawkę oraz uwagi zawarte w opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 7 stycznia 2019 r.

Prognoza obejmuje okres, na który zaciągnięto zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i emisji obligacji tj. do roku 2028.

Budżet gminy na 2019 rok jest budżetem urealnionym w stosunku do projektu budżetu, strona dochodowa opiera się na wpływach takich jak: subwencje, podatki i opłaty lokalne, dotacje oraz udziały we wpływach z podatku dochodowego, wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności i prawa użytkowania wieczystego gruntów. Po stronie wydatków uwzględniono najpilniejsze potrzeby związane z funkcjonowaniem gminy, zachowując zasadę, że wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż dochody bieżące. Realizacja budżetu w roku 2019 wymagać będzie podejmowania szeregu działań mających na celu racjonalizację wydatków budżetowych we wszystkich sferach działalności samorządu oraz zintensyfikowanie działań w zakresie realizacji dochodów budżetowych. Szczególną uwagę należy zwrócić pilne uregulowanie zobowiązań wymagalnych roku 2018.

Dochody:

Plan dochodów ogółem na 2019 wynosi 164 732 568,20 zł

Dochody zmniejszyły się o kwotę 7 023 341,93 zł od planowanego wykonania dochodów za 3 kwartały 2018 roku. Na niższy poziom dochodów wpływają niższe dochody majątkowe - z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

W dochodach ogółem wyszczególniono:

1. Dochody bieżące – 159 969 256,02 zł – 97,11%

Subwencje - wielkości subwencji przyjęte na podstawie informacji przekazanych przez Ministra Finansów pismo ST3/4750.41.2018. W latach 2018-2020 wielkość subwencji ogólnych z budżetu państwa ma tendencję wzrostową, biorąc pod uwagę koniunkturę gospodarczą.

Podatki i opłaty lokalne - wielkość przyjęto na podstawie uchwał Rady Miejskiej w sprawie stawek podatków od nieruchomości i od środków transportowych na rok 2019. Zastosowano zasadę ostrożności realizacji dochodów, kładąc jednocześnie nacisk na większą niż dotychczas ściągalność podatków i opłat poprzez bieżącą realizację postępowań podatkowych oraz ograniczanie ulg w postaci umorzeń zaległości podatkowych.

Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących r 2019 roku zgodne z wielkościami wskazanymi przez dysponentów – pismo Wojewody Dolnośląskiego FB-BP.3110.211.2018.KSz.

Udziały

- planowane udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto w kwocie wskazanej przez Ministra Finansów pismo ST3.4750.41.2018 (dochody z tego tytułu stanowią ok. 17,64% dochodów ogółem), przyjmując tendencję wzrostową m.in. z uwagi na wzrost wynagrodzenia minimalnego
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych ustalono na poziomie planowanym w roku 2018 (skutki obniżenia stawki podatkowej CIT).

Dochody organów gminy i jednostek organizacyjnych gminy w roku 2019 ustalono na podstawie zawartych umów, wydanych koncesji na sprzedaż alkoholu oraz przewidywanych wpływów związanych z ochroną środowiska.

2. Dochody majątkowe – 4 763 312,18 zł - 2,9%

- ze sprzedaży majątku – 4 110 787,00 zł, dotyczy m in. gruntów pod eksploatację górniczą oraz sprzedaż majątku gminy w drodze przetargowej. Kalkulacji dokonano na podstawie wykazu gruntów przeznaczonych do sprzedaży.
- z tytułu dotacji na realizację zadań inwestycyjnych – 639 225,18 zł.

Z uwagi na konieczność realizacji najpilniejszych zadań w roku 2019, a także braku możliwości zabezpieczenia środków własnych, zrezygnowano z planowanych działań w zakresie zadań inwestycyjnych z udziałem środków zewnętrznych .Uwzględniono zadania wynikające z podpisanych umów. Z planu dochodów majątkowych usunięto dotację na

zadanie „Rewitalizacja Centrum Bogatyni- Etap I Dworzec Historyczny” w kwocie 7.300.000,00 zł, dotację na zadanie pn. „Budowa ścieżki rowerowej Bogatynia – Uhelna – Rowerem wokół Gór Izerskich” w kwocie 1.100.000,00 zł z uwagi na jego realizację w roku 2020. Zdjęto również dotację na zadanie pn. „ Poprawa jakości środowiska miejskiego – boiska sportowe, parki” w kwocie 3.164.919,55 zł oraz dotację na „Dzienny Dom Pobytu dla seniorów” w kwocie 850.026,35 zł

Wydatki:

Plan wydatków ogółem na 2019 rok wynosi 164 522 357,38 zł

Przy szacowaniu wydatków bieżących w kwocie 158 758 013,20 zł przyjęto założenie ograniczania kosztów. W następnych dwóch latach planuje się ich obniżenie poprzez racjonalizację wydatków w jednostkach organizacyjnych Gminy. Nagłe obniżenie wydatków bieżących w kolejnych dwóch latach wynika z konieczności zabezpieczenia tylko niezbędnych i priorytetowych zadań, prowadzenia racjonalnej gospodarki środkami publicznymi gminy w celu przywrócenia płynności i równowagi finansowej. W roku 2019 powstała konieczność zwiększenia planu wydatków bieżących na pokrycie wysokich kwot zobowiązań roku 2018 (ponad 19 mln. zł) – wydatki bieżące są w związku z powyższym mocno zawyżone m in.:

1. konieczność realizacji zobowiązań z tytułu wpłat części równoważącej subwencji gmin – 4.347.896,65 zł wraz odsetkami,
2. zobowiązania z tyt. umowy subrogacji – restrukturyzacja zadłużenia z tyt. dopłat za wodę – 2.727.554,20 zł ,
3. zobowiązania z tyt. umowy subrogacji dot. gospodarki odpadami oraz remontami dróg, utrzymaniem zieleni (zobowiązania wobec GPO) - 4.007.668,94 zł,
4. zobowiązania z tyt. zadań inwestycyjnych realizowanych w roku 2018 – 2.698.960,00 zł,
5. aneks do porozumienia z Dolnośląską Służbą Dróg i Kolei dot. dotacji do modernizacji drogi wojewódzkiej nr 352 – 1.000.000,00 zł,
6. pozostałe zobowiązania z tytułu dostaw i usług które nie znalazły pokrycia w budżecie roku 2018.

Wydatki majątkowe w kwocie 5 764 344,18 zł dotyczą przede wszystkim spłaty zobowiązań wynikających z inwestycji roku 2018 – Budowa sieci ciepłowniczych ul. Fieldorfa – Nila, Budowa Otwartego kąpieliska a także realizacja zaleceń i postanowień Dolnośląskiego

Komendanta Straży pożarnej, Sanepid-u w jednostkach oświatowych których termin realizacji upływa w 2019 roku.
W planie wydatków majątkowych zostało zniesione zadanie inwestycyjne pn. „Rewitalizacja Centrum Bogatyni – Etap I Dworzec Historyczny" (kwota 14.000.000,00 zł), zadanie inwestycyjne będące na etapie złożonych wniosków aplikacyjnych o dofinansowanie ze środków zewnętrznych tj. „Dzienny Dom Pobytu dla Seniorów" (kwota 1.000.031,00) oraz zadanie dotyczące poprawy jakości środowiska miejskiego – boiska sportowe, parki (kwota 3.723.434,77 zł). Natomiast zadanie „Budowa ścieżki rowerowej Bogatynia- Uhelna Rowerem wokół Gór Izerskich" przesunięte zostało na rok 2020, podobnie jak zadanie :Budowa świetlicy wiejskiej w Bratkowie".

Gwarancje i poręczenia – 581 880,00 zł to kwota na ewentualną spłatę poręczonych pożyczek dla Bogatyńskich Wodociągów i Oczyszczalnia S.A.

Wydatki na obsługę długu – w latach 2019-2028 zaplanowano w oparciu o przewidywane harmonogramy spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kwot kredytów i pożyczek. W kosztach obsługi długu zaplanowanych w WPF-ie mieszczą się koszty związane z planowanym kredytem 8 000 000,00 zł.

Wskaźnik spłaty zobowiązań:
Wskaźniki zadłużenia liczone są indywidualnie dla każdego samorządu. Określają indywidualną możliwość poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego do zaciągania kredytów i pożyczek.
Wskaźnik określony dla Gminy Bogatynia w roku 2019 wynosi 7,34%, przy dopuszczalnym 7,34%. W związku z powyższym realizacja budżetu musi odbywać się w sposób rozważny i ostrożny. W celu zachowania bezpiecznego wskaźnika spłaty zobowiązań w roku 2020, dokonano przesunięcia spłaty ostatniej raty kredytu otrzymanego w kwocie 22 000 000,00 (Bank Pocztowy S.A.) w sposób następujący: 2020 rok: 1 000 000,00, rok 2021: 1.750.000,08 zł. W tym celu złożono wniosek o aneksowanie umowy kredytowej w Banku Pocztowym S.A.
W związku z powyższym spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek kształtować się będą w sposób następujący:
2019: 8 849 436,00 zł
2020: 7 030 883,62 zł

2021: 7 560 883,16 zł

Prognozowany wskaźnik spłaty zobowiązań w roku 2020 wynosić będzie 5,56% przy dopuszczalnym 5,69%.

Prognozowana nadwyżka budżetowa:

Nadwyżkę budżetową, którą prognozuje się w roku 2019 – w wysokości 210 210,82 zł, planuje się przeznaczyć na spłatę kredytów i pożyczek.

Przedsięwzięcia:

1. W 2020 roku planowana jest „Budowa ścieżki rowerowej Bogatynia – Uhelna – rowerem wokół Gór Izerskich (w roku 2019 opracowana zostanie dokumentacja projektowa).
2. „Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Bratków" w roku 2020 (w roku 2019 - wykonanie dokumentacji projektowej)

Szczegółowy opis przedsięwzięć stanowi załącznik nr 3.