

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY OGRODZIEŃC NA LATA 2019-2032

Zgodnie z art. 226 ustawy o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2017r., poz. 2077 z późn. zm.) Wieloletnią Prognozę Finansową wraz z wykazem przedsięwzięć dla Gminy Ogrodzieniec opracowano na lata 2019-2032.

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ogrodzieniec na lata 2019-2032 opracowano w oparciu o następujące zasady:

- rok 2018 – plan 3 kw. 2018 i wykonanie na 2018r. przyjęto we wszystkich kategoriach na poziomie zaplanowanym w budżecie gminy Ogrodzieniec odpowiednio wg stanu na dzień 30 września 2018r. oraz 31 grudnia 2018r., po dokonaniu wstępnego zamknięcia roku 2018 nadwyżka operacyjna za rok 2018 wynosi ponad 2,3 mln zł,
- rok 2019 przyjęto we wszystkich kategoriach na poziomie zaplanowanym w projekcie uchwały budżetowej na 2019 rok i w związku z powyższym dokonano następujących zmian w stosunku do aktualnie obowiązującej Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ogrodzieniec na lata 2018 – 2032:

1.1 dochody bieżące:

- w stosunku do aktualnie obowiązującej WPF na lata 2018-2032 przyjęto wzrost w roku 2020 – 4,1%, w roku 2021 – 5,8%, w roku 2022 – 8,2%, w roku 2023 – 10,3%, w roku 2024 – 14,7%, w roku 2025 – 18,0%, w roku 2026 – 19,0%, w roku 2027 – 21,0%, w roku 2028 – 23,0%, w roku 2029 – 25,2%, w roku 2030 – 27,3%, w roku 2031 – 30,0%, w roku 2032 – 32,2%,
- przyjęte w poszczególnych latach wielkości wynikają z sumy następujących dochodów: dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, podatki i opłaty, subwencja ogólna, dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, powiększonych o pozostałe dochody budżetu gminy Ogrodzieniec dla których przyjęto coroczny ich wzrost o 2,3% w stosunku do roku poprzedniego,

1.1.1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych:

- w stosunku do aktualnie obowiązującej WPF na lata 2018-2032 przyjęto wzrost w roku 2020 – 7,0%, w roku 2021 – 9,0%, w roku 2022 – 11,0%, w roku 2023 – 13,0%, w roku 2024 – 21,4%, w roku 2025 – 21,8%, w roku 2026 – 22,1%, w roku 2027 – 24,4%, w roku 2028 – 26,0%, w roku 2029 – 28,1%, w roku 2030 – 29,7%, w roku 2031 – 31,9%, w roku 2032 – 34,2%,
- korekty dochodów dokonano w oparciu o aktualną informację o planowanej kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przekazaną przez Ministra Finansów oraz założeniem 2,3% wzrostu dochodów z tego tytułu w stosunku do roku poprzedniego w poszczególnych latach objętych prognozą

1.1.2 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych:

- w stosunku do aktualnie obowiązującej WPF na lata 2018-2032 przyjęto wzrost w roku 2020 – 24,5%, w roku 2021 – 26,3%, w roku 2022 – 28,1%, w roku 2023 – 30,0%, w roku 2024 – 30,7%, w roku 2025 – 630,0%, w roku 2026 – 583,9%,

w roku 2027 – 600,0%, w roku 2028 – 615,8%, w roku 2029 – 632,1%,
w roku 2030 – 649,2%, w roku 2031 – 666,2%, w roku 2032 – 684,2%,

- korekty dochodów dokonano w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2018 oraz przy założeniu 2,3% wzrostu dochodów z tego tytułu w stosunku do roku poprzedniego w poszczególnych latach objętych prognozą

1.1.3 podatki i opłaty:

- w stosunku do aktualnie obowiązującej WPF na lata 2018-2032 przyjęto spadek w roku 2020 – 22,3%, w roku 2021 – 20,7%, w roku 2022 – 18,8%, w roku 2023 – 17,0%, w roku 2024 – 12,4%, w roku 2025 – 8,1%, w roku 2026 – 6,3%, w roku 2027 – 4,7%, w roku 2028 – 3,0%, w roku 2029 – 1,3% oraz wzrost w roku 2030 – 0,4%, w roku 2031 – 2,7%, w roku 2032 – 4,0%,
- korekty dochodów dokonano w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2018 oraz przy założeniu 2,3% wzrostu dochodów z tego tytułu w stosunku do roku poprzedniego w poszczególnych latach objętych prognozą

1.1.3.1 podatek od nieruchomości

- w stosunku do aktualnie obowiązującej WPF na lata 2018-2032 przyjęto wzrost w roku 2020 – 7,2%, w roku 2021 – 8,5%, w roku 2022 – 11,0%, w roku 2023 – 13,5%, w roku 2024 – 13,7%, w roku 2025 – 21,2%, w roku 2026 – 21,6%, w roku 2027 – 23,0%, w roku 2028 – 25,8%, w roku 2029 – 27,4%, w roku 2030 – 29,8%, w roku 2031 – 32,8%, w roku 2032 – 35,8%,
- korekty dochodów dokonano w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2018 oraz przy założeniu 2,3% wzrostu dochodów z tego tytułu w stosunku do roku poprzedniego w poszczególnych latach objętych prognozą

1.1.4 subwencja ogólna:

- w stosunku do aktualnie obowiązującej WPF na lata 2018-2032 przyjęto wzrost w roku 2020 – 2,9%, w roku 2021 – 4,5%, w roku 2022 – 5,0%, w roku 2023 – 6,0%, w roku 2024 – 6,3%, w roku 2025 – 6,7%, w roku 2026 – 7,3%, w roku 2027 – 9,1%, w roku 2028 – 11,0%, w roku 2029 – 12,4%, w roku 2030 – 14,3%, w roku 2031 – 17,0%, w roku 2032 – 19,0%,
- korekty dochodów dokonano w oparciu o aktualną informację o planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej przekazaną przez Ministra Finansów oraz założeniem 2,3% wzrostu dochodów z tytułu otrzymywanej subwencji ogólnej w stosunku do roku poprzedniego

1.1.5 dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące

- w stosunku do aktualnie obowiązującej WPF na lata 2018-2032 przyjęto spadek w roku 2020 – 11,8%, w roku 2021 – 10,9%, w roku 2022 – 6,5%, w roku 2023 – 4,4%, w roku 2024 – 2,2% oraz wzrost w roku 2025 – 3,0%, w roku 2026 – 3,4%, w roku 2027 – 4,7%, w roku 2028 – 7,1%, w roku 2029 – 9,6%, w roku 2030 – 12,1%, w roku 2031 – 14,0%, w roku 2032 – 16,6%,
- korekty dochodów dokonano w oparciu o wstępne wskaźniki dotacji celowych przekazane przez Wojewodę Śląskiego oraz założeniem 2,3% wzrostu dochodów z tytułu otrzymywanych dotacji na cele bieżące w stosunku do roku poprzedniego

1.2 dochody majątkowe:

- w stosunku do aktualnie obowiązującej WPF na lata 2018-2032 przyjęto wzrost w roku 2020 – 3,2%, w roku 2021 – 0,8%, w roku 2022 – 12,5%, w roku 2023 – 10,0%, w roku 2024 – 10,0% oraz wzrost w latach 2025 – 2032 – 20,0%.

1.2.1 sprzedaż majątku:

- podstawą do przyjęcia dochodów majątkowych pochodzących ze sprzedaży majątku w latach 2019-2030 w łącznej kwocie 2.800.000,00 zł jest fakt, iż Gmina Ogrodzieniec w 2018r. zakończyła inwestycję współfinansowaną środkami

z budżetu Unii Europejskiej pn. „Uzbrojenie terenów ogrodzenieckiej strefy inwestycyjnej”. W ramach tego zadania dokonano uzbrojenia 10 ha terenów przeznaczonych na inwestycje, które dodatkowo włączone są do Katowickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej. Średni koszt 1 metra gruntu przeznaczonego pod działalność gospodarczą w miejscowościach o zbliżonym do Ogrodzieńca potencjale, zgodnie z informacją uzyskaną ze KSSE, waha się od 26 do 29 zł netto za 1 m², co daje prognozowany dochód w wysokości od 2,6 do 2,9 mln zł. Obecnie Gmina przeprowadza podział geodezyjny działek dla potencjalnych inwestorów, którzy wyrazili zainteresowanie nabyciem ponad 8 ha. Ponadto Gmina posiada inne nieruchomości zarówno zabudowane jak i niezabudowane (mieszkania oraz działki pod zabudowę jednorodzinną), które mogą zostać wystawione na sprzedaż.

- 1.2.2 z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje:
- w latach 2020–2021 ujęto planowane dochody z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 związane ze zrealizowanymi, będącymi w trakcie realizacji oraz planowanymi do realizacji projektami objętymi wykazem przedsięwzięć do projektowanego WPF na lata 2019-2032
- 2.1 wydatki bieżące:
- w stosunku do aktualnie obowiązującej WPF na lata 2018-2032 przyjęto wzrost w roku 2020 – 6,4%, w roku 2021 – 7,9%, w roku 2022 – 10,7%, w roku 2023 – 12,5%, w roku 2024 – 13,9%, w roku 2025 – 16,9%, w roku 2026 – 18,1%, w roku 2027 – 19,0%, w roku 2028 – 19,9%, w roku 2029 – 20,9%, w roku 2030 – 22,6%, w roku 2031 – 24,3%, w roku 2032 – 26,1%,
 - przyjęte zmiany wynikają z aktualizacji WPF w związku z przyjęciem planu wg stanu na 31.12.2018r. jako stanu bazowego oraz przy założeniu 2,0% wzrostu wydatków bieżących w stosunku do roku poprzedniego w poszczególnych latach objętych prognozą. Przyjęcie takiej metodologii wyliczenia prognozowanych wydatków bieżących wynika z faktu, iż plan roku 2019 według obecnego stanu wiedzy w Gminie nie będzie przekładał się wprost na poziom wydatków bieżących w latach następnych. W roku 2019r. zaplanowano wysokie kwoty odpraw emerytalnych dla pracowników uprawnionych do ich otrzymania (w samym Urzędzie Miasta i Gminy ponad 16% załogi przechodzi w 2019r. na emeryturę), ponadto w związku z wyborami samorządowymi i zmianami na niektórych stanowiskach doszło do czasowego zdublowania etatów, a także jest to ostatni rok funkcjonowania gimnazjów, co także będzie się wiązało z wyższymi kosztami w roku bieżącym w związku z koniecznością wypłat należnych odpraw.
- 2.1.3 wydatki na obsługę długu
- w stosunku do aktualnie obowiązującej WPF na lata 2018-2032 przyjęto spadek w roku 2020 – 14,2%, w roku 2021 – 11,5%, w roku 2022 – 6,0%, w roku 2023 – na poziomie obowiązującej WPF, wzrost w roku 2024 – 1,1%, w roku 2025 – 2,6%, spadek w roku 2026 – 2,8% oraz wzrost w roku 2027 – 5,9%, w roku 2028 – 9,4%, w roku 2029 – 14,8%, w roku 2030 – 34,7%, w roku 2031 – 80,5%, w roku 2032 – 77,8%,
 - korekty wydatków na obsługę długu dokonano w oparciu o planowaną w poszczególnych latach kwotę długu oraz aktualne oprocentowanie zaciągniętej pożyczki, kredytu i wyemitowanych obligacji,
- 2.2 wydatki majątkowe:
- w stosunku do aktualnie obowiązującej WPF na lata 2018-2032 przyjęto spadek w roku 2020 – 3,2%, wzrost w roku 2021 – 3,9%, spadek w roku 2022 – 5,2%, spadek w roku 2023 – 40,4% oraz wzrost w roku 2024 – 66,5%, w roku 2025 – 99,5%, w roku 2026 – 74,0%, w roku 2027 – 130,3%, w roku 2028 – 237,5%, w roku 2029 – 453,5%, w roku 2030 – 1005,0%, w roku 2031 – zaplanowano

wydatki majątkowe w kwocie 2.292.840,44 zł, w roku 2032 – zaplanowano wydatki majątkowe w kwocie 2.502.989,04 zł,

- korekty wydatków dokonano w oparciu o możliwości finansowe gminy Ogrodzieńec wynikające z planowanego ukształtowania się dochodów i wydatków bieżących

3. wynik budżetu:

- planowany w 2019r. deficyt budżetu gminy w wysokości 1.050.406,50 zł, sfinansowany zostanie przychodami ze sprzedaży papierów wartościowych,
- planowana w latach 2020-2023 nadwyżka budżetu zostanie przeznaczona na spłatę otrzymanych pożyczki i kredytu oraz na wykup wyemitowanych obligacji, a w latach 2024-2032 przeznaczona zostanie na wykup wyemitowanych obligacji

4.3 kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych:

4.3.1 w tym na pokrycie deficytu budżetu:

- kwoty przychodów z tytułu emisji papierów wartościowych w latach 2019 – 2020 przyjęto na poziomie obowiązującej WPF, natomiast zmniejszono kwotę przychodów z której pokryty zostanie zaplanowany na rok 2019 deficyt do kwoty 1.050.406,50 zł.

5.1 spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych:

- w stosunku do aktualnie obowiązującej WPF na lata 2018-2032 przyjęto spadek w roku 2020 – 11,5%, w roku 2021 – 53,8%, w roku 2022 – 38,5%, wzrost w roku 2023 – 7,1%, a w latach od 2024 do 2032 na poziomie wynikającym z aktualnie obowiązujących danych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2018-2032
- korekty rozchodów dokonano uwzględniając spłaty pożyczki i kredytu zgodnie z aktualnymi harmonogramami spłat, z uwzględnieniem faktu wyższej spłaty pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW w roku 2019 z uwagi na odzyskany podatek od towarów i usług VAT, który pierwotnie był sfinansowany środkami z pożyczki oraz zmianą harmonogramu wykupu wyemitowanych obligacji wynikającym z możliwości zaangażowania dodatkowych dochodów w roku 2019 z tytułu dotacji otrzymanych z budżetu Unii Europejskiej na zadanie, którego realizacja już została zakończona. Pozostałe wielkości od roku 2024 przypadające na kolejne lata kształtują się na tym samym poziomie jak w obowiązującej Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2018-2032.

5.1.1 łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy:

- w stosunku do aktualnie obowiązującej WPF na lata 2018-2032 przyjęto spadek w roku 2020 – 71,6% oraz zrezygnowano z ujęcia w WPF wyłączeń w latach 2021 – 2024,
- w stosunku do aktualnie obowiązującej WPF na lata 2018-2032 dokonano weryfikacji ujętych w niej wyłączeń i w aktualnej WPF zaplanowano jedynie wyłączenia wynikające z pożyczek zaciągniętych na zadania współfinansowane ze środków budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 – 2013, tj. „Remont parkingu przy Placu Wolności w Ogrodzieńcu w celu poprawy jakości życia mieszkańców” oraz „Rewitalizacja Placu Piłsudskiego w Ogrodzieńcu wraz z budową amfiteatru w celu pobudzenia aktywności i umacniania tożsamości mieszkańców oraz realizacji potrzeb kulturalno-rozrywkowych”.

6. kwota długu:

- w stosunku do aktualnie obowiązującej WPF na lata 2018-2032 przyjęto spadek w roku 2020 – 7,9%, w roku 2021 – 3,2%, wzrost w roku 2022 – 0,9%, a w latach od 2023 do 2032 na poziomie wynikającym z aktualnie obowiązujących danych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2018-2032

- korekty kwoty długu dokonano uwzględniając planowane spłaty pożyczki i kredytu zgodnie z aktualnymi harmonogramami spłat, z uwzględnieniem faktu wyższej spłaty pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW w roku 2019 z uwagi na odzyskany podatek od towarów i usług VAT, który pierwotnie był sfinansowany środkami z pożyczki oraz zmianą harmonogramu wykupu wyemitowanych obligacji wynikającym z możliwości zaangażowania dodatkowych dochodów w roku 2019 z tytułu dotacji otrzymanych z budżetu Unii Europejskiej na zadanie, którego realizacja już została zakończona, a pozostałe wielkości od roku 2024 przypadające na kolejne lata kształtują się na tym samym poziomie jak w obowiązującej Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2018-2032
10. przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej
- planowana w latach 2020-2023 nadwyżka budżetu zostanie przeznaczona na spłatę otrzymanych pożyczek i kredytów oraz na wykup wyemitowanych obligacji, a w latach 2024-2032 przeznaczona zostanie na wykup wyemitowanych obligacji
- 10.1 spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych:
- w stosunku do aktualnie obowiązującej WPF na lata 2018-2032 przyjęto spadek na rok 2020 – 37,4%, w roku 2021 – 53,8%, w roku 2022 – 38,5%, a w latach od 2023 do 2032 na poziomie wynikającym z aktualnie obowiązujących danych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2018-2032
 - wysokość kwot przypadających do spłaty, w związku z zaciągniętą pożyczką i kredytem oraz wyemitowanymi papierami wartościowymi, wynika z aktualnych harmonogramów spłat i planowanych terminów wykupu obligacji
- 11.1 wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane
- przy planowaniu kwot na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oszacowano zapotrzebowanie przyjmując plan wg stanu na 31.12.2018r. jako stan bazowy oraz założono 1,5% wzrost wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w stosunku do roku poprzedniego w poszczególnych latach objętych prognozą. Przyjęcie takiej metodologii wyliczenia prognozowanych wydatków na wynagrodzenia wynika z faktu, iż plan roku 2019 według obecnego stanu wiedzy w Gminie nie będzie przekładał się wprost na poziom wydatków na wynagrodzenia w latach następnych. W roku 2019r. zaplanowano wysokie kwoty odpraw emerytalnych dla pracowników uprawnionych do ich otrzymania (w samym Urzędzie Miasta i Gminy ponad 16% załogi przechodzi w 2019r. na emeryturę), ponadto w związku z wyborami samorządowymi i zmianami na niektórych stanowiskach doszło do czasowego zdublowania etatów, a także jest to ostatni rok funkcjonowania gimnazjów, co także będzie się wiązało z wyższymi kosztami w roku bieżącym w związku z koniecznością wypłat należnych odpraw,
- 11.2 wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego
- przy planowaniu kwot na wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst oszacowano zapotrzebowanie środków na rok 2020, a następnie przyjęto plan roku 2020 jako plan bazowy oraz założono 1,5% wzrost wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jst w stosunku do roku poprzedniego w poszczególnych latach objętych prognozą. Przyjęcie takiej metodologii wyliczenia prognozowanych wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jst wynika z faktu, iż plan roku 2019 według obecnego stanu wiedzy w Gminie nie będzie przekładał się wprost na poziom tychże wydatków w latach następnych. W roku 2019r. zaplanowano wysokie kwoty odpraw emerytalnych dla pracowników uprawnionych do ich otrzymania, w związku z wyborami samorządowymi i zmianami na niektórych stanowiskach doszło do czasowego zdublowania etatów, a także w budżecie zabezpieczono środki na niezbędne prace remontowe w budynku Urzędu Miasta i Gminy, których to wydatków nie planuje się w latach następnych.

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

W wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019-2027, opierając się na danych aktualnie obowiązujących i ujętych na poziomie zaplanowanym w projekcie uchwały budżetowej na 2019 rok, dokonuje się następujących zmian:

- zmniejszenia łącznych nakładów o kwotę 235.003,36 zł oraz zmniejszenia limitu zobowiązań dla projektu pn.: „Centrum Integracji Społeczno-Zawodowej w Ogrodzieńcu” o kwotę 230.452,36 zł,
- zwiększenia limitu wydatków na 2019r. o kwotę 0,50 zł oraz zmniejszenia limitu wydatków na 2020r. o kwotę 0,50 zł dla projektu pn.: „Poprawa efektywności energetycznej poprzez zakup i montaż ogniw fotowoltaicznych na budynkach mieszkalnych w Gminie Ogrodzieniec”,
- zmniejszenia limitu wydatków na 2019r. o kwotę 50.000,00 zł, zmniejszenia limitu wydatków na 2020r. o kwotę 75.000,00 zł przy jednoczesnym zmniejszeniu łącznych nakładów o kwotę 200.000,00 zł oraz zmniejszeniu limitu zobowiązań dla projektu pn.: „Poprawa efektywności energetycznej budynków jednorodzinnych w Gminie Ogrodzieniec poprzez wymianę nieefektywnych ekologicznie pieców/kotłów/palenisk na źródło o zwiększonej sprawności ekologicznej” o kwotę 200.000,00 zł – rezygnacja z realizacji zadania,
- zwiększenia łącznych nakładów o kwotę 19.500,00 zł dla projektu pn.: „Kompleksowe unieszkodliwienie odpadów zawierających azbest z budynków mieszkalnych i gospodarczych na terenie Gminy Ogrodzieniec”,
- wprowadzić limit wydatków na 2019r. na kwotę 18.530,00 zł, wprowadzić limit wydatków na 2020r. na kwotę 416.292,15,00 zł, przy jednoczesnym wprowadzeniu łącznych nakładów na kwotę 434.822,15 zł oraz wprowadzeniu limitu zobowiązań dla przedsięwzięcia pn.: „Kompleksowa likwidacja niskiej emisji w budynku remozo-światlicy OSP w Ogrodzieńcu” na kwotę 434.822,15 zł,
- zmniejszenia limitu zobowiązań dla zadania realizowanego pn.: „Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta Ogrodzieniec” o kwotę 14.850,00 zł,
- zwiększenia limit wydatków na 2019r. o kwotę 717.200,00 zł dla zadania realizowanego pn.: „Przebudowa pomieszczeń budynku Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury wraz z instalacjami” w związku z niezrealizowanymi wydatkami w roku 2018.