

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2019-2025

Zgodnie z art. 226 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r., poz. 2077 z późn. zm.) Wieloletnia Prognoza Finansowa powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą co najmniej:

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
- dochody majątkowe oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
- przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego oraz sposób sfinansowania jego spłaty;
- relacje, o których mowa w art. 242-244, w tym informacje o stopniu zaniechania tych relacji w przypadkach, o których mowa w art. 240a ust 4 i 8 oraz art. 240b;
- kwota wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia

oraz objaśnienia przyjętych wartości.

I. Objasnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019-2025

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Bojszowy obejmuje okres do 2025, tj. na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania zgodnie z art. 227 ust 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r., poz. 2077 z późn. zm.).

Podstawą konstrukcji projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej były:

- wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego opracowane przez Ministra Finansów;
- prognoza Ministerstwa Finansów w zakresie parametrów makroekonomicznych, przedstawionych w dokumentach rządowych;
- stopniowej poprawy prognoz wskaźników makroekonomicznych (przyspieszenie tempa rozwoju gospodarczego, zmniejszenie stopy bezrobocia, wzrost popytu krajowego), co skutkować będzie korzystniejszą relacją dochodów zdeterminowanych stanem koniunktury, w tym dochód z PIT,

z zastrzeżeniem, że parametry przyjmowane do planowania mogą być obarczone ryzykiem nietrafności z uwagi na dynamiczną zmienność uwarunkowań zewnętrznych.

Przy konstruowaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019-2025 przyjęto następujące założenia:

- przyjęcie dochodów bieżących na realnym poziomie ich uzyskania, w tym z tytułu:
 - udziału w podatku od osób fizycznych;
 - subwencji ogólnej.
- określenie poziomu wydatków, w tym:
 - wyznaczenie poziomu środków z przeznaczeniem na realizację zadań z podziałem na część bieżącą i majątkową.
- zachowanie w każdym roku odpowiednich relacji między dochodami i wydatkami bieżącymi, celem wygospodarowania nadwyżki operacyjnej rozumianej jako dodatnią różnicę między tymi kategoriami, co jest zgodne z ustawą o finansach publicznych.

Wieloletnia Prognoza Finansowa na 2019 rok w poszczególnych przedstawionych wierszach wskazujących dochody, wydatki, przychody, rozchody i wynik budżetu, przedstawia się następująco:

1. Plan dochodów ogółem: **42.715.787,00 zł**
w tym:
 - a) dochody bieżące: 34.757.310,00 zł
 - b) dochody majątkowe: 7.958.477,00 zł
2. Plan wydatków ogółem: **41.475.787,00 zł**
w tym:
 - a) wydatki bieżące: 31.939.340,00 zł
 - b) wydatki majątkowe: 9.536.447,00 zł
3. Przychody budżetu: **0,00 zł**
4. Rozchody budżetu: **1.240.000,00 zł**
5. Wynik budżetu: **1.240.000,00 zł**

Przygotowany projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019-2025 oprócz w/w wartości zawiera również spełnienie relacji wynikających z obowiązującej ustawy o finansach publicznych w zakresie planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań do dochodów oraz maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika spłaty zadłużenia.

W planowanych dochodach przyjęto wartości proponowane do projektu budżetu na 2019 rok na podstawie wykonania za 10 miesięcy 2018 roku oraz na podstawie informacji przekazanych przez instytucje zewnętrzne, w tym kwoty dochodów i wydatków związane z realizacją zadań własnych, zleconych z zakresu administracji rządowej, a także zadań wykonywanych na mocy zawartych porozumień.

Dochody bieżące jakie gmina planuje pozyskać są ustabilizowane. Przyjęto prognozę, że dochody z podatków lokalnych, plan udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych oraz inne dochody przyjęte na podstawie przewidywanego wykonania za 2018 rok powinny zostać zrealizowane.

Ponadto w 2019 roku dochody z tytułu podatków i opłat zostały zmniejszone o 1.000.000,00 zł z uwagi na wejście w życie nowego Prawa wodnego, w wyniku którego środki dotyczące opłat i kar za pobór wód i wprowadzanie ścieków do środowiska zostały skierowane do budżetu Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie. Natomiast ze względu na reformę ustroju szkolnego, tj. likwidacją gimnazjów oraz powołaniem szkół podstawowych ośmioklasowych na rok 2020 zaplanowano subwencję ogólną o niższej wartości ze względu na spadek uczniów w szkołach prowadzonych przez Gminę (wygaszenie 3 klasy gimnazjalnej), tj. w wysokości 9.000.000,00 zł.

W planie wydatków majątkowych ujęte zostały zadania określone w załączniku planowanych do realizacji przedsięwzięć oraz pozostałych wydatków majątkowych, których realizacja zaplanowana jest w okresie jednego roku budżetowego. Natomiast w planie

wydatków bieżących opracowanej Wieloletniej Prognozy Finansowej zabezpieczono wydatki na obsługę długu wynikającego z kredytu w banku PKO BP Tychy na wyprzedzające finansowanie działań finansowych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz wykupu obligacji - Dom Maklerski Banku BPS S.A.

Prognozowaną nadwyżkę w latach 2019-2025 przeznacza się na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych.

Wieloletnią Prognozę Finansową w układzie tabelarycznym przedstawia załącznik nr 1 do projektu uchwały.

II. Objaśnienia do zaplanowanych przedsięwzięć

Przedsięwzięcia wykazane w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej znajdują odzwierciedlenie w prognozie planów wydatków bieżących i majątkowych budżetu gminy na 2019r.

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2019 rok obejmuje następujące przedsięwzięcia bieżące oraz majątkowe, tj. :

1. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanym z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych z tego:

1.1. Wydatki bieżące:

- a) *Program EFS – ograniczenie przedwczesnego kończenia nauki szkolnej oraz zapewnienie równego dostępu do dobrej jakości edukacji elementarnej, kształcenia podstawowego i średniego. Poddziałanie 11.1.4. – Poprawa efektywności kształcenia ogólnego*

Projekt pn. „Krok dalej – program zajęć wspomagających i rozwijających dla uczniów szkół podstawowych”.

Nakłady finansowe na 2019 rok zaplanowano w wysokości 141.190,00 zł.

Zadanie jest finansowane ze środków uzyskanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014-2020 i ze środków własnych.

Celem przedsięwzięcia jest wyeliminowanie zidentyfikowanych barier edukacyjnych u uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi, wsparcie uczniów młodszych w procesie edukacji oraz wzmocnienie atrakcyjności oferty edukacyjnej trzech szkół podstawowych poprzez wyposażenie w pomoce dydaktyczne i sprzęt TIK, a także podniesienie umiejętności i kompetencji zawodowych nauczycieli.

- b) *Program Operacyjny Polska Cyfrowa na lata 2014 - 2020. Obywatel.IT – program rozwoju kompetencji cyfrowych osób powyżej 25 roku życia zamieszkałych w województwie śląskim i opolskim. Oś Priorytetowa 3 „Cyfrowe kompetencje społeczeństwa”. Działalność 3.1 „Działania szkoleniowe na rzecz rozwoju kompetencji cyfrowych”*

Projekt pn. „Przyjemne z pożytecznym – zajęcia komputerowe dla dorosłych”.

Nakłady finansowe na 2019 rok zaplanowano w wysokości 9.470,00 zł. Zadanie jest w 100% finansowane ze środków Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa.

Celem projektu jest poprawa kompetencji cyfrowych społeczeństwa na tle średniej UE oraz zwiększenie wykorzystania usług e-administracja poprzez przeszkolenie osób powyżej 25 roku życia zamieszkałych w województwie śląskim i opolskim..

1.2. Wydatki majątkowe:

- a) *Program RPO – Działanie 4.3/ Poddziałanie 4.3.1 - Efektywność energetyczna i odnawialne źródła energii w infrastrukturze publicznej i mieszkaniowej – ZIT – Modernizacja budynku komunalnego wraz z infrastrukturą co i cwu położonego w Bojszowach przy ul. Świętego Jana 46.*

Projekt pn. „Modernizację obiektu komunalnego wraz z infrastrukturą co i cwu położonego w Bojszowach przy ul. Świętego Jana”.

Nakłady finansowe na 2019 rok zaplanowano w wysokości 1.400.000,00 zł. Zadanie jest finansowane ze środków uzyskanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 i ze środków własnych.

Celem przedsięwzięcia jest zwiększenie efektywności energetycznej budynku użyteczności publicznej w gminie Bojszowy, poprzez kompleksową termomodernizację, zmniejszenie zapotrzebowania na energię cieplną i elektryczną oraz obniżenie kosztów utrzymania budynku użyteczności publicznej.

- b) *Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 (EFRR) – Działanie 5.5 Wzmocnienie potencjału służb ratunkowych – Poprawa sprawności działania jednostek OSP poprzez zapewnienie ciągłości zasilania energii.*

Projekt pn. „Poprawa sprawności działania jednostki OSP poprzez zapewnienie ciągłości zasilania energii – zakup sprzętu”.

Nakłady finansowe na 2019 rok zaplanowano w wysokości 116.400,00 zł. Zadanie jest finansowane ze środków uzyskanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 i ze środków własnych.

Celem projektu jest wyposażenie jednostki OSP w sprzęt niezbędny do przeciwdziałania i usuwania klęsk żywiołowych.

- c) *Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 – Przebudowa placu zabaw wraz z budową siłowni zewnętrznej na terenach rekreacyjnych w Bojszowach Nowych.*

Projekt pn. „Przebudowa placu zabaw wraz z budową siłowni zewnętrznej na terenach rekreacyjnych w Bojszowach Nowych”.

Nakłady finansowe na 2019 rok zaplanowano w wysokości 191.338,00 zł. Zadanie jest finansowane ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 i ze środków własnych.

Celem przedsięwzięcia jest stworzenie wielofunkcyjnego miejsca z zakresu rekreacji oraz turystyki w oparciu o walory przyrodnicze oraz istniejącą infrastrukturę, umożliwiającego zaspokojenie potrzeb różnych grup społecznych w zakresie rekreacji ruchowej oraz wybranych form turystyki.

- d) *Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2014-2020. Działanie 4.1 – Odnawialne źródła energii*

Projekt pn. „Montaż prosumenckich instalacji fotowoltaicznych na budynkach mieszkalnych w Gminie Bojszowy”

Wniosek o dofinansowanie złożony w Urzędzie Marszałkowskim.

Nakłady finansowe na 2019 rok zaplanowano w wysokości 6.492.807,00 zł. Zadanie jest finansowane ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 oraz ze środków beneficjentów projektu. Gmina nie ponosi wkładu własnego na realizację przedsięwzięcia.

Łączny limit wydatków na przedsięwzięcia majątkowe w 2019 roku planuje się w wysokości 8.351.205,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące: 150.660,00 zł;
- wydatki majątkowe: 8.200.545,00 zł.

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej nie przewiduje udzielenia gwarancji i poręczeń.

Przygotowany projekt uchwały oraz objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej i planowanych przedsięwzięć bieżących i majątkowych przedstawiony zostanie Radzie Gminy oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach Zespół Zamiejscowy w Bielsku – Białej celem zaopiniowania.