

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej**

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wijewo opracowano na lata 2012- 2023. Zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy o finansach publicznych wieloletnia prognoza finansowa obejmuje rok budżetowy oraz conajmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty WPF nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków prognozowanych przedsięwzięć. Na podstawie Uchwały Nr XXII/127/08 Rady Gminy Wijewo z dnia 29 sierpnia 2008r. w sprawie zmiany Uchwały Nr XVI/97/07 Rady Gminy Wijewo z dnia 28 grudnia 2007r. w sprawie zaciągnięcia zobowiązań finansowych z tytułu udzielenia poręczenia wekslowego prognoza obejmuje okres do 31 grudnia 2023 roku. Sporządzona wieloletnia prognoza finansowa jako dokument projektujący przedstawia najważniejsze wielkości finansowe gminy w okresie dłuższym niż rok, informuje o kierunkach inwestycji, planowanych terminach ich realizacji, pozwala całościowo spojrzeć na kondycję finansową gminy. Prognoza umożliwia oszacowanie przyszłych dochodów bieżących i majątkowych, wydatków bieżących i majątkowych oraz zdolność kredytową gminy. Dochody i wydatki budżetowe do sporządzonej prognozy finansowej przyjęto na podstawie wyliczeń poszczególnych jednostek organizacyjnych.

Dochody ujęte w wieloletniej prognozie finansowej na rok 2012 wynikają z kwot określonych w uchwale budżetowej. Dochody ujęte na lata 2013 -2023 zostały przez jednostki organizacyjne gminy wyliczone na podstawie wskaźnika wykonania dochodów bieżących na dzień 31 grudnia za lata 2007 – 2009. Wyliczonym średnim wskaźnikiem z powyższych lat prognozowano dochody przyjmując za rok bazowy kwotę projektowaną na 2011 rok. Przyjęto, że corocznie dochody będą wyższe o:

- prognozowaną podwyżkę dla nauczycieli otrzymywaną w kwocie subwencji oświatowej,
- kwoty naliczanych czynszów najmu i dzierżaw lokali użytkowych i mieszkalnych,
- wpływy z podatków i opłat lokalnych, a w szczególności podatek od nieruchomości i od środków transportowych od osób fizycznych i od osób prawnych, których stawki corocznie określone są uchwałami rady gminy,
- udzielane wsparcia finansowe ze środków strukturalnych w wyniku realizowanych i planowanych do realizacji zadań inwestycyjnych, na które można pozyskać dofinansowanie.

W wieloletniej prognozie finansowej ujęto następujące dochody majątkowe na:

- rok 2012:
  - planowana sprzedaż działek letniskowych ujętych w planie miejscowym zagospodarowania przestrzennego gminy Wijewo,
  - prognozowany wpływ z tytułu udzielenia pomocy ze środków Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego na zadania polegające na „Przebudowie drogi na ciąg pieszo – rowerowy na ul. Wiatracznej w miejscowości Brenno” oraz „Remontie świetlic wiejskich w Potrzebowie i Radomyślu wraz z zagospodarowaniem terenu wokół”.
  - na lata 2013 – 2023 nie otrzymano danych związanych z powyższymi dochodami.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane przyjęto do wieloletniej prognozy finansowej z uwzględnieniem prognozowanych zmian w poszczególnych jednostkach związanych z:

- podwyżkami wynagrodzeń dla nauczycieli od miesiąca września kolejnego roku budżetowego,
- planowanymi wakacjami oraz dodatkowymi oddziałami ze względu na spełnianie obowiązku

- szkolnego, co wynika z liczby urodzeń dzieci w poszczególnych latach,
- wynagrodzeniami pracowników obsługi i administracji, zgodnie z obowiązującymi regulaminami wynagrodzeń,
- planowanymi do wypłaty nagród jubileuszowych i ewentualnych odpraw emerytalnych.

Przy obliczaniu wynagrodzeń brano pod uwagę składki na ubezpieczenia społeczne pracodawcy w wysokościach bieżących obowiązujących w danej jednostce organizacyjnej, co uzależnione jest od naliczenia wskaźnika na ubezpieczenie wypadkowe.

W urzędzie gminy do kwoty wynagrodzeń wliczano kwoty umów zleceń z tytułu równania dróg gminnych, wynagrodzeń dla ratowników plaży gminnej, wynagrodzeń wynikających z programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych dla członków komisji, osoby prowadzącej punkt konsultacyjny i świetlice socjoterapeutyczne. W gminnym ośrodku pomocy społecznej do kwoty wynagrodzeń ujmowano kwotę umowy – zlecenia dla informatyka oraz opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne dla osób pobierających świadczenia z pomocy społecznej.

W wydatkach związanych z funkcjonowaniem jednostki samorządu terytorialnego ujęto wydatki rozdział 75022 „Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)” oraz rozdziału 75023 „Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)” przyjmując wskaźnik w wysokości 2,5% w stosunku do planowanych wydatków powyższych rozdziałów na 2011 rok.

Wydatki bieżące zaplanowane zostały w oparciu o planowane wydatki roku 2011 powiększone o wskaźnik obliczony na podstawie wykonanych wydatków w latach 2007 – 2009 w poszczególnych jednostkach organizacyjnych. Wydatki muszą gwarantować utrzymanie poszczególnych obiektów istniejących, od roku 2011 ujęto środki na utrzymanie nowo wybudowanego kompleksu sportowego, a od roku 2012 środki na utrzymanie oddanej do użytkowania sali gimnastycznej. W jednostkach oświatowych duże środki na wydatki bieżące stanowią dodatek wiejski wyliczany w kwocie 10% wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli oraz dodatek mieszkaniowy wyliczany od minimalnego wynagrodzenia w zależności od liczby członków rodziny. Do celów obliczeniowych przyjęto, że minimalne wynagrodzenie w kraju będzie wzrastać corocznie o 103%. Dużą kwotę wydatków stanowi odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych. Dla nauczycieli przyjęto, że kwota bazowa w latach 2012 – 2014 wzrasta corocznie o 107% a w latach następnych o 103%. Przyjęto, że kwota odpisu ujęta w prognozie dla obsługi, administracji nauczycieli emerytów będzie corocznie wzrastać o 103%, a podstawą będzie odpis na 2011 rok. W oświacie wydatki związane z doskazywaniem i doskazywaniem nauczycieli obliczono w wysokości 1% planowanych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli. Wydatki materiałowe w poszczególnych jednostkach na podstawie wyliczeń corocznie zwiększano wskaźnikami od 107% do 117,7% przyjmując za podstawę powyższe wydatki na 2011r. Wskaźniki w jednostkach są zróżnicowane, a wynika to z kosztów utrzymania związanych z zakupem opału, energii elektrycznej, gazu propan do sali gimnastycznej, wykonywaniem bieżących konserwacji, zakupem środków czystości, utrzymaniem i wymianą sprzętu komputerowego, promocją gminy, kosztami ubezpieczenia majątkowego i komunikacyjnego, wydatków związanych z dowożeniem uczniów do szkół, oczyszczaniem i utrzymaniem porządku i zieleni na terenie gminy, bieżącymi remontami dróg gminnych, ewentualnymi remontami w posiadanych budynkach. W wydatkach urzędu ujmowano coroczne środki na dotacje dla samorządowych instytucji kultury na prowadzenie podstawowej działalności, na finansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych, na finansowanie zadań przekazywanych do realizacji stowarzyszeniom. Wydatki związane z opracowywanym corocznie Gminnym Programem Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii przyjęto w poszczególnych latach w prognozie na poziomie planu roku 2011.

Wydatki majątkowe do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2012 – 2023 przyjęto na podstawie otrzymanego materiału informacyjnego w roku 2011, w którym zawarte zostały zadania wieloletnie - przedsięwzięcia. Wydatki przyjęto na podstawie Uchwały Nr IIV/123/04 Rady Gminy Wijewo z dnia 28 grudnia 2004r. w sprawie zatwierdzenia Planu Rozwoju Lokalnego Gminy Wijewo na lata 2004-2013. W powyższych zadaniach określone zostały okresy realizacji oraz limity wydatków. Na dzień sporządzania projektu wieloletniej prognozy finansowej na lata 2012 – 2023 nie otrzymano zmian do ujęcia w prognozie finansowej związanych m.in. z określeniem źródeł finansowania, zmianą kwoty nakładów, której dane wynikają z karty przedsięwzięcia stanowiącej załącznik do Zarządzenia Nr 44/2011 Wójta Gminy Wijewo z dnia 01 września 2011 roku w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Wijewo na 2012 rok.

Wydatki bieżące wprowadzone do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2012 – 2023 w wykazie przedsięwzięć dotyczą”

- podpisanej umowy na dofinansowanie projektu systemowego z realizacją w latach 2011 – 2012 w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki pt. „Indywidualizacja nauczania w klasach I-III w Gminie Wijewo” w łącznej kwocie 56.209,00zł,
- podjętej Uchwały Nr XL/216/06 Rady Gminy Wijewo z dnia 23 maja 2006 roku w sprawie zaciągnięcia zobowiązań finansowych na realizację kompleksowej usługi oświetlenia miejsc publicznych, placów i dróg znajdujących się na terenie gminy na lata 2006 – 2012 na ogólną kwotę 824.176,00zł,
- podjętej Uchwały Nr XVI/97/07 Rady Gminy Wijewo z dnia 28 grudnia 2007 roku w sprawie zaciągania zobowiązań finansowych z tytułu udzielenia poręczenia wekslowego przez gminę za zobowiązanie Miejskiego Zakładu Oczyszczania Sp. z o.o. w Lesznie z tytułu pożyczki inwestycyjnej zaciągniętej w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na realizację zadania pn. „Budowa zakładu zagospodarowania odpadów w Trzebani” wraz z uchwałami zmieniającymi, tj. Uchwałą Nr XIX/113/08 z dnia 23 kwietnia 2008r, Uchwałą Nr XX/115/08 z dnia 30 maja 2008r i Uchwałą Nr XXII/127/08 z dnia 29 sierpnia 2008r. na łączną kwotę poręczenia w wysokości 167.594,10zł.

W wyniku pokrycia planowanego deficytu budżetowego dokonano:

- zaciągnięcia kredytu długoterminowego w roku 2009 w kwocie 1.000.000,00zł i w roku 2011 dokonano, zgodnie z zapisami określonymi w umowie kredytowej, spłaty w wysokości 300.000,00zł,
- zaciągniętego kredytu długoterminowego w roku 2010 z przeznaczeniem na spłatę kredytów w kwocie 700.000,00zł i realizację zadania dotyczącego „Budowy sali gimnastycznej wraz z zapleczem przy Szkole Podstawowej w Wijewie” w kwocie 1.819.885,30zł w roku 2011 dokonano, zgodnie z zapisami określonymi w umowie kredytowej, spłaty w wysokości 252.000,00zł. Do końca roku budżetowego pozostaje spłata raty kapitałowej w kwocie 252.000,00zł,
- zaciągnięcia kredytu długoterminowego w roku 2011 w kwocie 1.204.000,00zł z przeznaczeniem na spłaty rat kredytu w kwocie 804.000,00zł oraz realizację zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi gminnej oznaczonej nr geodezyjnym 836 w miejscowości Brenno na ul. Źródlanej” w kwocie 400.000,00zł ze spłatą rat kapitałowych od roku 2014.

Projekt uchwały w sprawie ustalenia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2012 – 2023 przewiduje niższy wskaźnik wyliczenia kwoty długu w wyniku zmian proponowanych do projektu uchwały w sprawie zmian w budżecie gminy na 2011 rok. W wyniku tych zmian przewiduje się zmniejszenie dochodów budżetu o kwotę 257.682,00zł oraz zmniejszenie wydatków budżetu o kwotę 2.943.496,00zł. W wyniku powyższego planowany wynik budżetu 2011 roku przedstawia się następująco:

wyszczególnienie	przed zmianą	zmiana	po zmianach
planowane dochody	11.535.793,00	- 257.682,00	11.278.111,00
planowane wydatki	15.939.569,00	- 2.943.496,00	12.996.073,00
planowany deficyt	4.403.776,00	- 2.685.814,00	1.717.962,00
przychody, w tym:	5.227.676,00	-2.685.814,00	2.541.862,00
- wolne środki	615.900,00	0	615.900,00
- kredyt	4.611.776,00	- 2.685.814,00	1.925.962,00
rozchody, w tym:	823.900,00	0	823,900,0
- udzielone pożyczki	19.900,00	0	19.900,00
- spłaty kredytu	804.000,00	0	804.000,00

Przyjęto kwotę długu według następującego wyliczenia:

- stan wg sprawozdania Rb-Z na 31.12.2010r. - 1.291.373,34zł
- plan przychodów wg projektu uchwały w sprawie zmian w budżecie- 1.925.962,00zł
- plan rozchodów wg projektu uchwały w sprawie zmian w budżecie - 804.000,00zł
- kwota długu - 2.413.335,34zł.

Projekt uchwały budżetowej na 2012 rok przewiduje również deficyt, który związany jest w szczególności w zadaniach inwestycyjnych polegającym na budowie oczyszczalni i wykonaniem I etapu sieci kanalizacyjnej dla miejscowości Wijewo oraz planowaną termomodernizacją obiektów użyteczności publicznej. W założenia wieloletniej prognozy finansowej przyjmuje się od roku 2014 spłaty zaciąganych kredytów i pożyczek w latach poprzednich.