

## **OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ**

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wijewo opracowano na lata 2011- 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 w wieloletniej prognozie finansowej przez jednostki organizacyjne gminy zostały 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. Posługując się rokiem 2011 przyjęto, że corocznie dochody będą wyższe o:

- prognozowaną podwyżkę 7-mio procentową dla nauczycieli otrzymywaną w 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, np.: budowa oczyszczalni i kanalizacji sanitarnej, przebudowy dróg gminnych dojazdowych do gruntów rolnych, termomodernizacje obiektów komunalnych.

W wieloletniej prognozie finansowej ujęto następujące dochody majątkowe:

- rok 2011:
  - dochody z tytułu sprzedaży działek letniskowych ujętych w planie miejscowym gminy Wijewo,
  - prognozowany wpływ środków z udzielonego wsparcia na podstawie zawartej umowy o dofinansowanie z Urzędem Marszałkowskim Województwa Wielkopolskiego na zadanie polegające na – Remoncie Domu Kultury w miejscowości Potrzebowo – na które został złożony wniosek o wypłatę dotacji,
  - prognozowany wpływ środków z udzielonego wsparcia na podstawie zawartej umowy o dofinansowanie z Urzędem Marszałkowskim Województwa Wielkopolskiego na zadanie polegające na przebudowie chodnika we wsi Brenno ul. Wczasowa na ciąg pieszo – rowerowy,
- na lata 2012 – 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

- w wysokości 7% wynagrodzenia,
- 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. Składki na Fundusz Pracy przyjęto na poziomie planowanych wskaźników roku 2011.

W urzędzie gminy do kwoty wynagrodzeń wliczano kwoty umów zleceń z tytułu równania dróg gminnych, wynagrodzeń dla ratowników i gospodarza plaży, wynagrodzeń dla osób utrzymujących porządek na przystankach autobusowych, 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 oraz planowanej do użytkowania budowanej 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 doszkalaćaniem i doskonaleniem nauczycieli obliczono w wysokości 1% planowanych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli. Wydatki materiałowe w poszczególnych jednostkach na podstawie wyliczeń corocznie zwiększono 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 przyjęto w poszczególnych latach w prognozie na poziomie planu roku 2011.

Wydatki majątkowe do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2011 – 2023 przyjęto na podstawie otrzymanego materiału informacyjnego, w którym zawarte są zadania wieloletnie oraz

inwestycje jednoroczne. 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. Planowane zadania wieloletnie przedstawiono w Załączniku Nr 3a – Programy, projekty i zadania majątkowe na lata 2011-2023. W powyższych zadaniach określone zostały okresy realizacji i limity wydatków ze środków własnych gminy. Na dzień sporządzania prognozy finansowej brak podstaw wiążących do ujęcia limitów wydatków z środków Unii Europejskiej i umów o partnerstwie publiczno - prywatnym.

W wyniku posiadanego kredytu długoterminowego zaciągniętego na pokrycie planowanego deficytu budżetu roku 2009 w kwocie 1.000.000,00zł w roku 2011 ujęto spłatę w wysokości 300.000,00zł. W wyniku zaciąganego kredytu na pokrycie deficytu roku 2010 i przystąpienia do realizacji zadania dotyczącego budowy sali gimnastycznej, ujętego w wieloletnim programie inwestycyjnym na lata 2010 – 2011, przystąpiono do zaciągnięcia kolejnego kredytu długoterminowego ze spłatą rat kapitałowych w latach 2011 – 2015. Projekt uchwały budżetowej na 2011 rok przewiduje również deficyt, który związany jest w szczególności w zadaniem inwestycyjnym polegającym na budowie oczyszczalni i wykonaniem I etapu sieci kanalizacyjnej dla miejscowości Wijewo, na który planuje się zaciągnięcie kredytu. W kolejnych latach prognoza przewiduje kolejne budowy sieci kanalizacyjnych w poszczególnych miejscowościach gminy. W pierwszym kwartale 2011 roku przewiduje się złożenie wniosku o udzielenie dofinansowania ze środków strukturalnych. Licząc na pozytywne zaopiniowanie dodatkowe wsparcie pozwoli odciążyć budżet i zmniejszyć kwoty planowanego deficytu budżetowego i kwoty przewidywanych spłat kredytów.

Na podstawie uchwały Kolegium regionalnej Izby Obrachunkowej oraz uchwał Rady Gminy z dnia 23 marca 2011r. w sprawie:

- zmian w budżecie gminy na 2011 rok
- aplikowania Gminnego Ośrodka Kultury w Wijewie o środki finansowe w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich,
- uchylenia uchwały nr XLIII/279/10 z dnia 29.04.2010r. w sprawie wyrażenia woli i udzielenia pomocy finansowej,
- przystąpienia do realizacji przedsięwzięcia pn. Budowa ciągu pieszo-rowerowego ul. Wiatraczna w miejscowości Brenno” na lata 2011- 2012

dokonuje się następujących zmian:

- 1/ wprowadza się kwoty limitów zobowiązań na przedsięwzięciach,
- 2/ udzielone gwarancje do Miejskiego Zakładu Oczyszczania Sp. z o.o. w Lesznie ujmuje się w gwarancjach i poręczeniach wydatków bieżących,
- 3/ aktualizuje się kwoty dochodów i wydatków oraz wynik finansowy w wyniku dokonywanych zmian w budżecie,
- 4/ dodaje się nowe przedsięwzięcie pn. Budowa ciągu pieszo-rowerowego ul. Wiatraczna w miejscowości Brenno.

Na podstawie uchwały Rady Gminy z dnia 28 kwietnia 2011 rok w sprawie zmian w budżecie oraz uchwały Regionalnej Izby Obrachunkowej dokonuje się następujących zmian:

- 1/ aktualizuje się kwoty dochodów i wydatków oraz wynik finansowy w wyniku dokonywanych zmian w budżecie,
- 2/ przedsięwzięcie pn. „Modernizacja nawierzchni drogi gminnej do wsi Przylesie” określa okres realizacji 2021-2023,
- 3/ rozchody z tytułu pożyczki udzielone na finansowanie zadania dla Gminnego Ośrodka Kultury przenosi się z kol. rozchody budżetu do kol. inne rozchody,
- 4/ określa się w poszczególnych latach wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych.

Na podstawie uchwały Rady Gminy z dnia 27 czerwca 2011 rok w sprawie zmian

w budżecie oraz uchwał Regionalnej Izby Obrachunkowej dokonuje się następujących zmian:

- 1/ aktualizuje się kwoty dochodów i wydatków oraz wynik finansowy w wyniku dokonywanych zmian w budżecie,
- 2/ zmienia się brzmienie przedsięwzięcia pn. „Budowa ciągu pieszo – rowerowego ul. Wiatraczna w miejscowości Brenno” na następujące brzmienie „Przebudowa drogi na ciąg pieszo – rowerowy na ul. Wiatracznej w miejscowości Brenno” w wyniku zmiany wytycznych przy składaniu wniosku o dofinansowanie z środków PROW.

Na podstawie uchwały Nr XI/83/2011 Rady Gminy z dnia 13 września 2011 rok w sprawie zmian w budżecie oraz uchwały Regionalnej Izby Obrachunkowej dokonuje się następujących zmian:

- 1/ aktualizuje się kwoty dochodów i wydatków oraz wynik finansowy w wyniku dokonywanych zmian w budżecie,
- 2/ dodaje się przedsięwzięcie związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 jako wydatek bieżący dotyczący z Indywidualizacją nauczania klas I – III w Gminie Wijewo – zajęcia dodatkowe i doposażenie bazy dydaktycznej – w ramach działania 9.1. Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty.

Na podstawie uchwały Nr XIV/104/2011 Rady Gminy z dnia 29 listopada 2011 rok w sprawie zmian w budżecie dokonuje się następujących zmian:

- 1/ aktualizuje się kwoty dochodów i wydatków oraz wynik finansowy w wyniku dokonywanych zmian w budżecie,
- 2/ aktualizuje się kwoty dochodów i wydatków budżetu oraz spłat rat kapitałowych w stosunku do zaciągniętych kredytów i zmiany kwoty długu,
- 3/ zmienia się kwotę przedsięwzięcia pn. „Budowa oczyszczalni i wykonanie I etapu sieci kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Wijewo”.

Uchwała Nr XV/111/2011 Rady Gminy Wijewo z dnia 28 grudnia 2011r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wijewo na lata 2011-2023 wprowadza zmiany do poszczególnych załączników. W załączniku nr 1 – wieloletnia prognoza finansowa - dokonuje się aktualizacji dochodów i wydatków, zarówno bieżących jak i majątkowych. Ujęto dochody majątkowe na lata 2012 – 2013 z tytułu planowanej sprzedaży działek letniskowych ujętych w miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego gminy, zgodnie z dokonanym podziałem działek. Dochody bieżące zaktualizowano biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie roku bieżącego i coroczny wskaźnik wzrostu. Aktualizuje się kwoty spłat rat kapitałowych w stosunku do zaciągniętych kredytów i zmiany kwoty długu. W załączniku nr 3 – wykaz przedsięwzięć – dokonuje się aktualizacji limitów zobowiązań.