

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych w odniesieniu do gospodarki finansowej jednostki samorządu terytorialnego jest obowiązek sporządzania wieloletniej prognozy finansowej. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wijewo opracowano na lata 2013- 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 2013 wynikają z kwot określonych w projekcie uchwały rady gminy w sprawie uchwalenia budżetu na 2013 rok. Dochody ujęte na lata 2014 -2023 zostały przez jednostki organizacyjne gminy wyliczone na podstawie wskaźnika wykonania dochodów bieżących na dzień 31 grudnia za lata 2007 – 2009 i wynikają z kwot ujętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2012 – 2023 ze zmianami dotyczącymi wyliczenia kwoty długu. Kwota długu została urealniona do danych roku 2013 i podjętej Uchwały Nr XIX/152/2012 Rady Gminy Wijewo z dnia 13 czerwca 2012r. w sprawie zaciągnięcia pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Na dzień sporządzania objaśnień realność kwoty długu wynika również z otrzymanych informacji o kwocie realizacji przedsięwzięcia pn. „Budowa oczyszczalni i wykonanie I etapu sieci kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Wijewo”, która w stosunku do planowanych środków zmniejszy się o kwotę 3.017.000,00zł. Powyższa kwota umniejszona na zadaniu została w roku bieżącym, co spowodowało również umniejszenie kwoty dofinansowania ze środków dotacji z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego jako udzielenie dotacji w wysokości do 49,55%

kosztów kwalifikowanych. Powyższe zmniejszenie zostanie również wprowadzone do budżetu gminy na 2012 rok.

W wieloletniej prognozie finansowej ujęto następujące dochody majątkowe na 2013 rok:

- dochód wynikający z podpisanej umowy z Urzędem Marszałkowskim Województwa Wielkopolskiego i udzieleniu pomocy finansowej na przedsięwzięcie polegające na budowie oczyszczalni i wykonaniu I etapu sieci kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Wijewo,
- planowana sprzedaż działek letniskowych ujętych w miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego.

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

- planowanych wakatów 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 jednostce organizacyjnej Urząd 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 i świetlice socjoterapeutyczne. W jednostce organizacyjnej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej do kwoty wynagrodzeń ujmowano kwotę umowy – zlecenia dla informatyka. 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)” .

Wydatki bieżące 2013 rok zaplanowane zostały w oparciu o wykonanie za III kwartały 2012 roku powiększone o wskaźnik inflacji. Wydatki muszą gwarantować realizację podstawowych zadań nałożonych gminie między innymi ustawą o samorządzie gminnym, muszą też pozwolić na utrzymanie poszczególnych istniejących obiektów. 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 wzrost minimalnego wynagrodzenia. 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. Wskaźniki w jednostkach są zróżnicowane, a wynika to z kosztów utrzymania związanych z zakupem opału, energii elektrycznej, gazu propan do sal gimnastycznych, 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 2013 – 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 2013 – 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 59/2012 Wójta Gminy Wijewo z dnia 03 września 2012 roku w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Wijewo na 2013 rok.

Wydatki bieżące wprowadzone do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2013 – 2023 w wykazie przedsięwzięć dotyczą”

- podpisanej umowy na lata 2012 -2013 na wykonanie usługi konserwacji oświetlenia dróg i miejsc publicznych na terenie Gminy Wijewo na urządzeniach stanowiących własność Enea S.A., której wydatki na rok bieżący zostaną wprowadzone do przedsięwzięć roku bieżącego,
- 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.

Przychody w wyniku pokrycia planowanego deficytu budżetowego w 2013 i 2014 roku generują zaciągnięcie pożyczki ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości do 6.600.000,00zł z przeznaczeniem na dofinansowanie najbardziej angażującego środki finansowe gminy przedsięwzięcia pn. „Budowa oczyszczalni i wykonanie I etapu sieci kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Wijewo”.

Rozchody ujęte w wieloletniej prognozie finansowej dotyczą planowanych przychodów roku 2013 oraz spłat kredytów udzielonych na zadania inwestycyjne polegające na „Budowie sali gimnastycznej wraz z zapleczem przy Szkole Podstawowej w Wijewie” i „Przebudowie drogi gminnej w miejscowości Brenno na ulicy Źródlanej”.