

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wijewo przygotowana została na lata 2014- 2027. Zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy o finansach publicznych wieloletnia prognoza finansowa obejmuje rok budżetowy oraz conajmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty prognozą nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków prognozowanych przedsięwzięć. Wyznacznikiem wymaganego okresu opracowania prognozy, tak jak w roku poprzednim była Uchwała 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 obejmująca okres do 31 grudnia 2023 roku oraz spłata zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek w latach poprzednich. 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 i wydatków bieżących i majątkowych oraz zdolność kredytową gminy. Odległy okres prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznych uzyskanych.

Dochody ujęte w wieloletniej prognozie finansowej na rok 2014 wynikają z kwot określonych w projekcie uchwały budżetowej na 2014 rok. Dochody ujęte na lata 2015 -2027 zostały wyliczone na podstawie wykonania dochodów bieżących za lata 2007 – 2012.

Kwoty dochodów ogółem ujęte w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2012 – 2023 określone Zarządzeniem Nr 11/2012 Wójta Gminy Wijewo z dnia 06 lutego 2012r. w sprawie zmian w WPF na lata 2012 – 2023 przedstawiały się następująco:

Rok	dochody ogółem
2012	10 670 467,00
2013	11 861 519,00
2014	12 077 696,00
2015	12 646 803,00
2016	13 231 120,00
2017	13 892 676,00
2018	14 587 310,00
2019	14 898 802,00
2020	14 808 800,00
2021	15 064 058,00
2022	15 818 764,00
2023	15 920 000,00

Uchwałą Nr XIX/153/2012 Rady Gminy Wijewo z dnia 13 czerwca 2012 roku w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej na lata 2012 – 2023 dokonano zmian związanych w szczególności ze zmianą zakresu realizacji przedsięwzięcia pn. „Budowa oczyszczalni i wykonanie I etapu sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wijewo”. Na podstawie kwot ujętych w prognozie według stanu na dzień 01 stycznia 2012 roku przedłożone zostały materiały do firmy konsultingowej, która zgodnie z podpisaną umową zobowiązała się do wykonania usługi konsultingowej polegającej na doradztwie przy przygotowaniu inwestycji obejmującej budowę oczyszczalni i sieci kanalizacji

sanitarnej w m. Wijewo, a w szczególności na opracowaniu materiałów o dofinansowanie w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 – 2013 Priorytet III Środowisko Przyrodnicze – Działanie 3.4 Gospodarka wodno – ściekowa, w których to kwoty dochodów przedstawiono następująco:

Rok	dochody ogółem	w tym dochody bieżące na 01.01.2012	w tym dochody bieżące na 13.06.2012
2012	14 528 343,00	10 670 467,00	10 373 645,00
2013	16 690 757,00	11 861 519,00	13 045 119,00
2014	16 647 307,00	12 077 696,00	14 219 874,00
2015	14 291 257,00	12 646 803,00	14 291 257,00
2016	14 459 835,00	13 231 120,00	14 459 835,00
2017	15 267 706,00	13 892 676,00	15 267 706,00
2018	15 855 263,00	14 587 310,00	15 855 263,00
2019	15 706 121,00	14 898 802,00	15 706 121,00
2020	15 000 000,00	14 808 800,00	15 000 000,00
2021	15 500 000,00	15 064 058,00	15 500 000,00
2022	15 500 000,00	15 818 764,00	15 500 000,00
2023	16 400 000,00	15 920 000,00	16 400 000,00

Wieloletnia Prognoza Finansowa przewiduje dodatkowy wpływ dochodu wynikający ze zwrotu VAT oraz wpływy z działalności oczyszczalni ścieków i kanalizacji. Powyższe wyliczenia zostały sporządzone na potrzeby składanego wniosku o dofinansowanie ze środków strukturalnych. Wyliczając wpływy z działalności oczyszczalni i kanalizacji wzięto pod uwagę liczbę użytkowników w kolejnych latach posługując się prognozą demograficzną na lata 2008 - 2023 opracowaną przez Główny Urząd Statystyczny dla województwa wielkopolskiego. Punktem wyjściowym jest liczba mieszkańców gminy, która na koniec 2010 roku wynosiła 3 648 osób. Prognozuje się, że w 2015 roku liczba mieszkańców wyniesie 3 731 osób, z których to 1 340 osób zostanie podłączone do nowobudowanej sieci kanalizacyjnej, zakładając że pozostali mieszkańcy będą korzystać z nowobudowanej oczyszczalni ścieków, do której nieczystości będą przywożone wozami asenizacyjnymi. Na podstawie oszacowanej liczby użytkowników oraz liczby wywożonych nieczystości wyliczono ilość ścieków generowanych przez osobę na dobę w wysokości 0,12m³. W związku z tym w analizie przyjęto cenę akceptowalną społecznie na poziomie 4,45zł dla gospodarstw domowych oraz cenę 8,96zł dla pozostałych podmiotów. Dochody z tytułu budowy oczyszczalni i sieci kanalizacyjnej wyliczone za okres 2014 – 2023 przedstawiają się następująco:

rok	Wpływy z działalności oczyszczalni ścieków i kanalizacji	Wpływy ze zwrot VAT od nakładów inwestycyjnych*
2013	0,00	1 683 600,00
2014	711 577,71	1 430 600,00
2015	1 246 416,40	1 103 968,71
2016	1 228 714,79	
2017	1 223 647,73	
2018	1 217 952,69	
2019	1 212 723,72	
2020	1 029 963,10	
2021	1 035 127,34	
2022	1 042 914,94	
2023	1 056 201,39	

* w wyniku zmiany terminy realizacji zadania inwestycyjnego na lata 2013 – 2014 wpływy do wieloletniej prognozy finansowej przesunięto na lata 2014 – 2015.

Dokonując kolejnej analizy dochodów biorąc pod uwagę również dodatkowy wpływ w latach 2014 - 2015 roku wynikający ze zwrotu VAT nie w pełnej wysokości należnej gminie, środki z dotacji przeznaczonych na inwestycyjne i wpływy z działalności oczyszczalni ścieków i kanalizacji dochody przedstawiają się następująco:

Rok	dochody ogółem	dochody bieżące	dochody majątkowe
2013	16 331 507,05	10 932 763,05	5 398 744,00
2014	17 652 842,00	13 600 000,00	4 052 842,00
2015	13 239 300,04	13 239 300,04	0,00
2016	13 231 000,00	13 231 000,00	0,00
2017	13 767 848,00	13 767 848,00	0,00
2018	14 117 400,00	14 117 400,00	0,00
2019	14 310 000,00	14 310 000,00	0,00
2020	14 508 000,00	14 508 000,00	0,00
2021	14 777 000,00	14 777 000,00	0,00
2022	14 800 000,00	14 800 000,00	0,00
2023	14 900 000,00	14 900 000,00	0,00

Wykonanie dochodów z poprzednich lat budżetowych w rozbiu na poszczególne paragrafy dochodów bieżących i kwoty dochodów majątkowych przedstawia się jak poniżej:

§	wykonanie 2011	wykonanie 2012	wskaźnik wykonania 2012 do 2011	plan 2013 po zmianach
0010	875 277,00	834 093,00	95,29	1 125 372,00
0020	2 334,77	3 358,84	143,86	2 000,00
0310	804 623,24	866 852,64	107,73	870 000,00
0320	110 536,60	168 804,20	152,71	157 700,00
0330	20 052,20	24 762,30	123,49	24 650,00
0340	156 959,00	179 017,02	114,05	202 500,00
0360	692,00	12 022,00	1737,28	500,00
0400	1 671,49	2 371,22	141,86	1 400,00
0410	5 530,50	4 133,00	74,73	6 000,00
0430	4 284,00	3 383,00	78,97	4 000,00
0440	10 136,36	6 494,49	64,07	7 000,00
0460	27 418,80	18 788,40	68,52	27 500,00
0470	28 244,86	28 245,70	100,00	25 930,00
0480	56 333,18	63 338,38	112,44	55 000,00
0490	1 625,20	1 417,20	87,20	1 400,00
0500	90 439,01	65 664,62	72,61	75 000,00
0690	21 271,58	22 140,34	104,08	9 750,00
0750	232 358,03	230 032,45	99,00	228 752,00
0830	132 839,00	143 830,00	108,27	142 000,00
0840	300,00	0,00	0,00	0,00
0910	7 528,25	7 416,67	98,52	6 860,00

0920	46 278,35	63 615,40	137,45	40 000,00
0960	1 200,00	1 200,00	100,00	0,00
0970	2 902,87	6 041,32	208,12	1 500,00
2007	25 337,82	22 151,67	87,43	0,00
2009	4 445,24	3 935,28	88,53	0,00
2010	1 780 896,16	1 700 296,66	95,47	1 654 085,05
2030	113 118,56	113 909,44	100,70	83 327,00
2360	2 806,96	9 450,49	336,68	2 100,00
2680	18 578,00	1 114,00	6,00	1 162,00
2750	0,00	11 550,00	0,00	0,00
2910	1 977,69	1 633,62	82,60	66 077,00
2920	5 734 904,00	5 898 221,00	102,85	6 111 198,00
razem dochody bieżące	10 322 900,72	10 539 284,35	102,10	10 932 763,05
dochody majątkowe	522 403,00	703 209,73	134,61	5 398 744,00
ogółem	10 845 303,72	11 242 494,08	103,66	16 331 507,05

Wyliczenie dochodów w poszczególnych latach przyjęte do wieloletniej prognozy finansowej przedstawia się następująco:

Wyliczenie dochodów 2014 – plan dochodów bieżących 2013 + 3,7% = 11.337.275,28 + 700.000,00 dochód z oczyszczalni wyliczony za niepełny rok + 1.500.000,00 zwrot z VAT.

Wyliczenie dochodów 2015 – plan dochodów bieżących 2014 + 3,7% = 11.756.675,44 + 383.000,00 zwrot z VAT + 1.100.000,00zł dochód z oczyszczalni.

Wyliczenie dochodów 2016 – plan dochodów bieżących 2015 + 3,7% = 12.191.672,43 + 1.040.000,00 dochód z oczyszczalni.

Wyliczenie dochodów 2017 – plan dochodów bieżących 2016 + 3,7% = 12.674.276,31 + 1.125.000,00 dochód z oczyszczalni.

Wyliczenie dochodów 2018 – plan dochodów bieżących 2017 + 3,5% = 13.117.875,98 + 1.000.000,00 dochód z oczyszczalni.

Wyliczenie dochodów 2019 – plan dochodów bieżących 2018 + 2,5% = 13.445.822,88 + 1.000.000,00 dochód z oczyszczalni.

Wyliczenie dochodów 2020 – plan dochodów bieżących 2019 + 2,5% = 13.781.968,45 + 1.000.000,00 dochód z oczyszczalni.

Wyliczenie dochodów 2021 – plan dochodów bieżących 2020 + 2% = 14.057.607,82 + 1.000.000,00 dochód z oczyszczalni.

Wyliczenie dochodów 2022 – plan dochodów bieżących 2021 + 1% = 14.198.183,90 + 1.000.000,00 dochód z oczyszczalni.

Wyliczenie dochodów 2023 – plan dochodów bieżących 2022 + 1% = 14.340.165,74 + 1.000.000,00 dochód z oczyszczalni.

Dochody w okresie 2024 – 2027 - planuje się o wzrost o 1% w stosunku do wydatków bieżących roku 2023.

W wieloletniej prognozie finansowej ujęto dochody majątkowe na 2014 rok wynikające z podpisanej umowy z Urzędem Marszałkowskim Województwa Wielkopolskiego o udzieleniu pomocy finansowej na przedsięwzięcie polegające na budowie oczyszczalni i wykonaniu I etapu sieci kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Wijewo oraz planowanej sprzedaży budynków komunalnych będących w zasobie mienia komunalnego gminy, która potwierdzona została w roku 2013 opinią komisji stałych rady gminy. Istnieje również możliwość dokonania sprzedaży posiadanych gruntów mienia gminnego będącego w zasobach gminy oraz działek budowlanych. W

pozostałych latach nie planowano dochodów z budżetu Unii Europejskiej i sprzedaży mienia komunalnego gminy.

Dokonując analizy wydatków bieżących przeliczono potrzeby spełnienia wymogów ustawowych zadań własnych gminy w wyniku czego zostały zaplanowane wydatki na obowiązkowe zadania i wydatki pokryją potrzeby. Przeliczone kwoty przeznaczone na wynagrodzenia i składki od nich naliczane 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 według obowiązujących zasad.

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. Wynagrodzenia zapewniają prognozowane zatrudnienie pracowników obsługujących oczyszczalnię od roku 2014.

W jednostce organizacyjnej Urząd Gminy do kwoty wynagrodzeń wliczono 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 świetlic socjoterapeutycznych. 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 wynikające z rozdziału 75022 „Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)” oraz rozdziału 75023 „Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)”.

Do celów obliczeniowych przyjęto wzrost minimalnego wynagrodzenia, które ma również wpływ na kwoty dodatków wiejskich i mieszkaniowych dla nauczycieli. Dużą kwotę wydatków stanowi odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych. Wskaźniki w jednostkach są zróżnicowane, a wynika to z kosztów utrzymania poszczególnych obiektów. 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, koszty utrzymania oczyszczalni. Wydatki związane z opracowywanym corocznie Gminnym Programem Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii przyjęto w latach 2015 - 2027 na poziomie planu roku 2013. Dokonana od roku bieżącego zmiana dostawcy energii elektrycznej we wszystkich jednostkach organizacyjnych gminy pozwala na obniżenie wydatków w powyższym zakresie.

Wydatki majątkowe do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2014 – 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. W wyniku osiągnięcia niższego wskaźnika dochodów w 2014 roku niż planowano odstępuje się na obecną chwilę z realizacji przedsięwzięć polegających na modernizacji cieków wodnych na terenie gminy oraz remoncie szkoły podstawowej. Zmiany w powyższych przedsięwzięciach zostaną przedłożone na najbliższym posiedzeniu rady gminy.

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 kwoty 5.700.000,00zł z przeznaczeniem na dofinansowanie najbardziej angażującego środka finansowe gminy przedsięwzięcia pn. „Budowa oczyszczalni i wykonanie I etapu sieci kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Wijewo”. Na lata 2013 – 2027 przewidziano następujące zaciągnięcie pożyczki w wysokościach:

- w roku 2013 do kwoty 4.956.000,00zł, w tym:
 - 4.200.000,00zł w formie pożyczki na realizację przedsięwzięcia dot. budowy oczyszczalni,
 - 756.000,00zł w formie kredytu na spłatę rat kapitałowych,
- w roku 2014 do kwoty 1.952.000,00zł, w tym:
 - 1.500.000,00zł w formie pożyczki na realizację przedsięwzięcia dot. budowy oczyszczalni,
 - 452.000,00zł w formie kredytu na spłatę rat kapitałowych.

Rozchody ujęte w wieloletniej prognozie finansowej dotyczą planowanych przychodów roku 2014 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”. Kwota spłaty rat kapitałowych wynikająca z harmonogramów stanowiła, iż w roku 2013 do spłaty stanowi kwota 504.000,00zł, a w roku 2014 kwota 704.000,00zł. Podjęto decyzję o zmianie kwot spłat rat kapitałowych, co umożliwiła jednocześnie umowa o udzielenie kredytu długoterminowego podpisana z Bankiem Gospodarstwa Krajowego. W wyniku możliwości przesunięcia spłaty rat kredytu w 2013 roku poprzez wpłatę rat w wysokości 252.000,00zł wynikającej z harmonogramu płatności na okres 2014 roku, a w roku 2014 kwota spłaty rat kredytu wyniosłaby 252.000,00zł. Spłaty pozostałych rat nie ulegają innym zmianom. Zgodnie z zapisami zawartymi z umowie kredytu inwestycyjnego zawartej z Bankiem Gospodarstwa Krajowego w Warszawie Oddział w Poznaniu wysokość i termin spłaty kredytu/ raty kredytu mogą być zmienione w szczególnie uzasadnionym przypadku w drodze aneksu do umowy na wniosek kredytobiorcy złożony wraz z odpowiednim uzasadnieniem.

Zadłużenie gminy z tytułu zaciąganych kredytów na dzień 30 września 2013 roku wynosi 2.337.885,30zł.

Spłata kredytu zaciągniętego na podstawie Uchwały nr IX/81/2011 Rady Gminy Wijewo z dnia 27 czerwca 2011 roku w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego do kwoty 1.204.000,00zł z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego polegającego na „Przebudowie drogi gminnej w miejscowości Brenno na ulicy Źródlanej” do kwoty 400.000,00zł oraz sfinansowanie planowanego deficytu budżetu gminy kwocie 804.000,00zł przedstawia się następująco:

Data spłaty	Kwota wynikająca z harmonogramu	Kwota ujęta w wieloletniej prognozie
2014-09-30	100.000,00	100.000,00
2014-12-31	100.000,00	100.000,00
2015-03-31	50.000,00	50.000,00
2015-06-30	50.000,00	50.000,00
2015-09-30	50.000,00	50.000,00
2015-12-31	50.000,00	50.000,00
2016-03-31	100.000,00	100.000,00
2016-06-30	100.000,00	100.000,00

2016-09-30	100.000,00	100.000,00
2016-12-31	100.000,00	100.000,00
2017-03-31	100.000,00	100.000,00
2017-06-30	100.000,00	100.000,00
2017-09-30	100.000,00	100.000,00
2017-12-31	104.000,00	104.000,00

Dokonywano spłaty kredytu zaciągniętego na podstawie Uchwały nr XLVIII/321/10 Rady Gminy Wijewo z dnia 15 października 2010 roku w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego do kwoty 2.850.000,00zł w latach 2010 – 2011, gdzie zrealizowano w 2010 roku kwotę 991.373,34zł, na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu gminy w kwocie 700.000,00zł i realizację zadania inwestycyjnego polegającego na „Budowie sali gimnastycznej wraz z zapleczem przy Szkole Podstawowej w Wijewie” w kwocie 291.373,34zł. W roku 2011 zrealizowano kwotę 1.528.511,96zł z przeznaczeniem na realizację powyższego zadania inwestycyjnego. Spłata w okresie do 30 września 2013 roku wyniosła 1386.000,00zł.

Dalsze terminy spłaty powyższego kredytu w pozostałej kwocie 1.133.885,30zł przedstawiają się jak poniżej:

Data spłaty	Kwota wynikająca z harmonogramu	Kwota ujęta w wieloletniej prognozie
2013-12-31	126.000,00	378.000,00
2014-03-31	126.000,00	0,00
2014-06-30	126.000,00	0,00
2014-09-30	126.000,00	126.000,00
2014-12-31	126.000,00	126.000,00
2015-03-31	126.000,00	126.000,00
2015-06-30	126.000,00	126.000,00
2015-09-30	126.000,00	126.000,00
2015-12-31	125.885,30	125.885,30

Zgodnie z dyspozycją otrzymaną z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w sprawie udzielenia pomocy finansowej na realizację przedsięwzięcia pn. „Budowa oczyszczalni i wykonaniu I etapu sieci kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Wijewo” wsparcie wynosi 5.700.000,00zł w formie pożyczki zwrotnej w kwartalnych ratach na maksymalny okres do 15 lat liczony od daty zawarcia umowy pożyczki z karencją spłaty rat kapitałowych nie dłuższą niż 1 rok od daty zakończenia przedsięwzięcia, tj. od dnia 20 września 2015 roku.