

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2016 - 2029

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wijewo przygotowana została na lata 2016- 2029. Zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy o finansach publicznych wieloletnia prognoza finansowa obejmuje rok budżetowy oraz co najmniej trzy kolejne lata. Okres objęty prognozą nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków prognozowanych przedsięwzięć. 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.

Istotnym elementem mającym wpływ na realność wieloletniej prognozy finansowej była konieczność odzyskania podatku VAT.

Dzięki doświadczeniu i dużemu zaangażowaniu pracowników Referatu Finansów odzyskano podatek VAT w kwocie 3.637.186 zł (stanowiącego 27,87% planowanego budżetu roku 2016). Powyższa kwota wpłynęła na rachunek bankowy budżetu gminy we wrześniu 2015 roku. Kwotę tę do planu dochodów roku 2015 wprowadzono Uchwałą Rady Gminy Wijewo Nr XII/54/2015 na najbliższej sesji Rady, to jest w październiku 2015 roku.

Biorąc powyższe pod uwagę należy podkreślić, że wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy dla roku 2016 i 2017 jest spełniony. Po wprowadzeniu kwoty odzyskanego podatku VAT, tj. 3.637.186 zł do dochodów budżetu roku 2015 wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy dla roku 2016 i 2017 jest spełniony.

Dochody ujęte w wieloletniej prognozie finansowej na rok 2016 wynikają z kwot określonych

w projekcie uchwały budżetowej na 2016 rok i wprowadzonymi autopoprawką do budżetu. Dochody ujęte na lata 2017-2029 zostały wyliczone na podstawie lat poprzednich. W roku 2017 przewiduje się zbycie mienia komunalnego na kwotę 840.000,00zł, tj. sprzedaż budynku szkoły w Zaborówcu, budynku szkoły w Potrzebowie wraz z działkami oraz sprzedaż działek letniskowych.

Dochody i przychody w latach 2016-2029 przedstawiają się następująco:

rok	dochody ogółem	dochody ze sprzedaży majątku	przychody
2016	13 238 391,00	0	0
2017	14 607 848,00	840 000,00	0
2018	14 117 400,00	0	4 000 000,00
2019	14 445 000,00	0	0
2020	14 780 000,00	0	0
2021	15 050 000,00	0	0
2022	15 390 000,00	0	0
2023	15 700 000,00	0	0
2024	16 050 000,00	0	0
2025	16 400 000,00	0	0
2026	16 700 000,00	0	0
2027	16 800 000,00	0	0
2028	16 800 000,00	0	0
2029	16 800 000,00	0	0

Dokonując analizy wydatków bieżących przeliczono potrzeby spełnienia wymogów ustawowych zadań własnych gminy, w wyniku czego zostały zaplanowane wydatki na obowiązkowe zadania. Ujęto 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.

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 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 2016 - 2029 na poziomie planu roku 2015. Dokonana zmiana dostawcy energii elektrycznej we wszystkich jednostkach organizacyjnych gminy pozwala na obniżenie wydatków w powyższym zakresie.

Wydatki majątkowe do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2016 – 2029 przyjęto na podstawie otrzymanych materiałów informacyjnych, w których zawarte zostały zadania wieloletnie - przedsięwzięcia.

Zadłużenie gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2015r. wynosiło 6.856.000,00zł.

Dokonywano spłaty 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 w kwocie 804.000,00zł. Spłata w okresie do dnia 31 grudnia 2015 roku wyniosła 400.000,00zł.

Kolejne terminy spłat kredytu w pozostałej kwocie 804.000,00zł przedstawiają się następująco:

Data spłaty	Kwota wynikająca z harmonogramu	Kwota ujęta w wieloletniej prognozie
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

Spłata pożyczki otrzymanej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację przedsięwzięcia pn. „Budowa oczyszczalni i wykonaniu I etapu sieci kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Wijewo” w wysokości 5.700.000,00zł jako pożyczka zwrotna 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 nastąpi do 20.03.2026r.

Terminy spłaty powyższej pożyczki w kwocie 5.600.000,00zł przedstawia się poniżej:

Data spłaty	Kwota wynikająca z harmonogramu	Kwota ujęta w wieloletniej prognozie
2016-03-21	100.000,00	100.000,00
2016-06-21	100.000,00	100.000,00
2016-09-20	100.000,00	100.000,00
2016-12-20	100.000,00	100.000,00
2017-03-20	37.500,00	37.500,00
2017-06-20	37.500,00	37.500,00
2017-09-20	37.500,00	37.500,00
2017-12-20	37.500,00	37.500,00
2018-03-20	127.500,00	127.500,00
2018-06-20	127.500,00	127.500,00
2018-09-20	127.500,00	127.500,00
2018-12-20	127.500,00	127.500,00
2019-03-20	127.500,00	127.500,00
2019-06-20	127.500,00	127.500,00
2019-09-20	127.500,00	127.500,00
2019-12-20	127.500,00	127.500,00
2020-03-20	175.000,00	175.000,00
2020-06-22	175.000,00	175.000,00
2020-09-21	175.000,00	175.000,00
2020-12-21	175.000,00	175.000,00
2021-03-22	175.000,00	175.000,00
2021-06-21	175.000,00	175.000,00
2021-09-20	175.000,00	175.000,00
2021-12-20	175.000,00	175.000,00
2022-03-21	175.000,00	175.000,00
2022-06-20	175.000,00	175.000,00
2022-09-20	175.000,00	175.000,00
2022-12-20	175.000,00	175.000,00
2023-03-20	150.000,00	150.000,00
2023-06-20	150.000,00	150.000,00
2023-09-20	150.000,00	150.000,00
2023-12-20	150.000,00	150.000,00
2024-03-20	150.000,00	150.000,00
2024-06-20	150.000,00	150.000,00
2024-09-20	150.000,00	150.000,00

2024-12-20	150.000,00	150.000,00
2025-03-20	150.000,00	150.000,00
2025-06-20	150.000,00	150.000,00
2025-09-22	150.000,00	150.000,00
2025-12-22	150.000,00	150.000,00
2026-03-20	125.000,00	125.000,00

W celu sfinansowania deficytu budżetu gminy na 2014 rok ujęto przychody z tytułu zaciągnięcia kredytu do kwoty 452.000,00zł, co potwierdza Uchwała Nr XL/296/2014 Rady Gminy Wijewo z dnia 30 kwietnia 2014 r. w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego. W miesiącu październiku 2014 roku zawarto umowę z bankiem i spłata powyższej kwoty przedstawia się następująco:

Data spłaty	Kwota wynikająca z harmonogramu	Kwota ujęta w wieloletniej prognozie
2020-03-31	37.500,00	37.500,00
2020-06-30	37.500,00	37.500,00
2020-09-30	37.500,00	37.500,00
2020-12-31	37.500,00	37.500,00
2021-03-31	37.500,00	37.500,00
2021-06-30	37.500,00	37.500,00
2021-09-30	37.500,00	37.500,00
2021-12-31	37.500,00	37.500,00
2022-03-31	38.000,00	38.000,00
2022-06-30	38.000,00	38.000,00
2022-09-30	38.000,00	38.000,00
2022-12-31	38.000,00	38.000,00

Na dzień 31.12.2015r. gmina nie posiadała zobowiązań wymagalnych. W roku 2016 gmina nie ujęła w budżecie rezerwy przeznaczonej na spłatę zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji, która została określona Uchwałą Nr XVI/97/07 Rady Gminy Wijewo z dnia 28 grudnia 2007 roku oraz wprowadzanymi zmianami w sprawie zaciągnięcia zobowiązań finansowych z tytułu udzielenia poręczenia wekslowego przez gminę

za zobowiązanie Miejskiego Zakładu Oczyszczania w Lesznie z tytułu pożyczki inwestycyjnej zaciągniętej w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację przedsięwzięcia pn. „Budowa zakładu zagospodarowania odpadów w Trzebani”. Rezerwy nie utworzono, ponieważ w wyniku dokonano zamiany zabezpieczenia z poręczeń wekslowych Gmin na zabezpieczenie pożyczkobiorcy, czyli Miejskiego Zakładu Oczyszczania Sp. z o.o. (o czym Spółka poinformowała w piśmie z dnia 23.11.2015r.), przestała zachodzić konieczność ujęcia kwoty poręczenia w budżecie gminy Wijewo.