

## Objaśnienia

### przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017 - 2029

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wijewo przygotowana została na lata 2017- 2029. Zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy o finansach publicznych wieloletnia prognoza finansowa obejmuje rok budżetowy oraz co najmniej trzech kolejnych lat. 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.

Dochody ujęte w wieloletniej prognozie finansowej na rok 2017 wynikają z kwot określonych w projekcie uchwały budżetowej na 2017 rok. Dochody ujęte na lata 2018 -2029 zostały wyliczone na podstawie lat poprzednich.

Dochody majątkowe ujęte w wieloletniej prognozie finansowej na rok 2017 dotyczą:

- planowanych sprzedaży nieruchomości znajdujących się w zasobie mienia komunalnego gminy, które wynikają z podjętych uchwał rady gminy w kwocie 300.000,00zł,
- dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich wynikającej ze złożonego wniosku o dofinansowanie zadania pn. „Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Wijewo”. Na etapie składania wniosku o dofinansowanie do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego wymogiem po stronie gminy było zabezpieczenie wkładu własnego. Po podjęciu decyzji przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego o przyznaniu dofinansowania dokumentem niezbędnym do sporządzenia umowy o dofinansowanie było zabezpieczenie środków w pełnej wysokości zadania. Umowa o dofinansowanie ma zostać podpisana w miesiącu listopad roku bieżącego, a ewentualne nie zawarcie umowy będzie skutkowało rezygnacją w powyższego zadania,
- dotacji celowej z tytułu zwrotu części wydatków inwestycyjnych ponoszonych w ramach funduszu sołeckiego, jako zwrot środków od Wojewody Wielkopolskiego.

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 wakacji 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 oraz ewentualnych odpraw emerytalnych i rentowych 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 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 2017 - 2029 na poziomie planu roku 2016.

Wydatki majątkowe do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2017 – 2029 przyjęto na podstawie otrzymanych materiałów informacyjnych, w którym zawarte zostały zadania wieloletnie - przedsięwzięcia.

Zadłużenie gminy z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek na dzień 30 września 2016 roku wynosi 6.156.000,00zł.

Dokonywano spłat kredytu zaciągniętego na podstawie Uchwały IX/68/2011 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” oraz sfinansowanie planowanego deficytu budżetu gminy. Spłata w okresie od 01 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku wyniosła 400.000,00zł.

Kolejne terminy spłat kredytu w pozostałej kwocie 404.000,00zł przedstawiają się następująco:

| Data spłaty | Kwota wynikająca z harmonogramu | Kwota ujęta w wieloletniej prognozie finansowej |
|-------------|---------------------------------|-------------------------------------------------|
| 31.03.2017  | 100.000,00                      | 100.000,00                                      |
| 30.06.2017  | 100.000,00                      | 100.000,00                                      |
| 30.09.2017  | 100.000,00                      | 100.000,00                                      |
| 31.12.2017  | 104.000,00                      | 104.000,00                                      |

Dokonywano spłaty pożyczki otrzymanej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację przedsięwzięcia pn. Budowa oczyszczalni i wykonanie 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 do dnia 20.03.2026r. Zgodnie z zawartą umową pożyczki istnieje możliwość zmian w zakresie spłat i w wyniku powyższego utrzymuje się zapisy Uchwały Nr XV/76/2016 Rady Gminy Wijewo z dnia 07 stycznia 2016r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wijewo na lata 2016-2029 związane ze spłatą pożyczki. Spłata w okresie od 01 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku wyniosła 300.000,00zł.

Kolejne terminy spłat kredytu w pozostałej kwocie 5.300.000,00zł przedstawiają się następująco:

| Data spłaty | Kwota wynikająca z harmonogramu | Kwota ujęta w wieloletniej prognozie finansowej |
|-------------|---------------------------------|-------------------------------------------------|
| 20.12.2016  | 100.000,00                      | 100.000,00                                      |
| 20.03.2017  | 38.750,00                       | 38.750,00                                       |
| 20.06.2017  | 38.750,00                       | 38.750,00                                       |
| 20.09.2017  | 38.750,00                       | 38.750,00                                       |
| 20.12.2017  | 38.750,00                       | 38.750,00                                       |



|            |            |            |
|------------|------------|------------|
| 20.03.2018 | 127.500,00 | 127.500,00 |
| 20.06.2018 | 127.500,00 | 127.500,00 |
| 20.06.2018 | 127.500,00 | 127.500,00 |
| 20.12.2018 | 127.500,00 | 127.500,00 |
| 20.03.2019 | 127.500,00 | 127.500,00 |
| 20.06.2019 | 127.500,00 | 127.500,00 |
| 20.09.2019 | 127.500,00 | 127.500,00 |
| 20.12.2019 | 127.500,00 | 127.500,00 |
| 20.03.2020 | 175.000,00 | 175.000,00 |
| 22.06.2020 | 175.000,00 | 175.000,00 |
| 21.09.2020 | 175.000,00 | 175.000,00 |
| 21.12.2020 | 175.000,00 | 175.000,00 |
| 22.03.2021 | 175.000,00 | 175.000,00 |
| 21.06.2021 | 175.000,00 | 175.000,00 |
| 20.09.2021 | 175.000,00 | 175.000,00 |
| 20.12.2021 | 175.000,00 | 175.000,00 |
| 21.03.2022 | 175.000,00 | 175.000,00 |
| 20.06.2022 | 175.000,00 | 175.000,00 |
| 20.09.2022 | 175.000,00 | 175.000,00 |
| 20.12.2022 | 175.000,00 | 175.000,00 |
| 20.03.2023 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| 20.06.2023 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| 20.09.2023 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| 20.12.2023 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| 20.03.2024 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| 20.06.2024 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| 20.09.2024 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| 20.12.2024 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| 20.03.2025 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| 20.06.2025 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| 22.09.2025 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| 22.12.2025 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| 20.03.2026 | 125.000,00 | 125.000,00 |

W celu sfinansowania deficytu budżetu na 2014 rok ujęto przychody z tytułu zaciągnięcia kredytu długoterminowego do kwoty 452.000,00zł, zgodnie z postanowieniami Uchwały nr XL/296/2014 Rady Gminy Wijewo z dnia 30 kwietnia 2014 roku w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego. Spłata kredytu nastąpi w latach 2020-2022 i przedstawia się następująco:

| Data spłaty | Kwota wynikająca z harmonogramu | Kwota ujęta w wieloletniej prognozie finansowej |
|-------------|---------------------------------|-------------------------------------------------|
| 31.03.2020  | 37.500,00                       | 37.500,00                                       |



|            |           |           |
|------------|-----------|-----------|
| 30.06.2020 | 37.500,00 | 37.500,00 |
| 30.09.2020 | 37.500,00 | 37.500,00 |
| 31.12.2020 | 37.500,00 | 37.500,00 |
| 31.03.2021 | 37.500,00 | 37.500,00 |
| 30.06.2021 | 37.500,00 | 37.500,00 |
| 30.09.2021 | 37.500,00 | 37.500,00 |
| 31.12.2021 | 37.500,00 | 37.500,00 |
| 31.03.2022 | 38.000,00 | 38.000,00 |
| 30.06.2022 | 38.000,00 | 38.000,00 |
| 30.09.2022 | 38.000,00 | 38.000,00 |
| 31.12.2022 | 38.000,00 | 38.000,00 |

Budżet gminy na 2016 rok po stronie przychodów przewiduje zaciągnięcie kredytów i pożyczek na rynku krajowym w wysokości 500.000,00zł. W dniu 13 września 2016 roku została podjęta Uchwała Nr XXIV/125/2016 Rady Gminy Wijewo w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego do kwoty 500.000,00zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Na dzień dzisiejszy gmina nie zaciągała powyższego kredytu i posiada opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej o możliwości jego spłaty. Spłata ujęta w wieloletniej prognozie finansowej została na lata:

2020 – 150.000,00zł,

2021 – 150.000,00zł,

2022 – 200.000,00zł.

Na dzień 30 września 2016 roku gmina nie posiadała zobowiązań wymagalnych.

Na dzień 30 września 2016 roku gmina nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji.

WÓJT  
Mieczysław Drożdżyński