

Uzasadnienie do Wieloletniej Prognozy Finansowej

I. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Grzegorzew uwzględnia zdarzenia, które mają wpływ na gospodarkę finansową jednostki samorządu terytorialnego w perspektywie czasu wykraczającej poza bieżący rok budżetowy. Ustalając prognozę na lata 2011- 2013 przyjęto planowane kredyty, bądź pożyczki na zadania inwestycyjne w roku 2011 i 2012 oraz ich spłaty prognozowane do 2022 roku.

Jest wiele czynników uniemożliwiających planowanie większego zakresu inwestycji dla naszej Gminy od wskazanego w WPF są to, m.in.:

- niskie dochody własne,
- nakładanie na samorząd coraz większej ilości nowych ustawowych zadań,
- zobowiązania wynikające z zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz konieczność terminowych ich spłat,
- sztywne wydatki budżetu oraz obwarowania wynikające z ustaw (m.in. zapewnienie 7 % wzrostu płac w oświacie), gdzie wydatki te w gminie stanowią znaczne obciążenie budżetu.

Uwarunkowania w jakich przychodzi gminie realizować nałożone na nią obowiązki nie są łatwe, gdyż coraz częściej za przekazywanymi do realizacji zadaniami nie „idą” środki finansowe. Gmina nie ma możliwości zwiększenia podstawowych dochodów własnych. Z chwilą pojawienia się takowych przyjmuje do realizacji zadania, co z kolei wpływa na poprawę warunków życia mieszkańców, jak również poprawę infrastruktury technicznej.

Mając na uwadze powyższe Gmina zmuszona jest do podjęcia działań naprawczych mających na celu urealnienie wydatków bieżących w oświacie - restrukturyzacja systemu co spowoduje, iż wydatki bieżące ulegną zmniejszeniu.

W tabeli obrazującej WPF ujęto dochody w podziale na dochody majątkowe i bieżące. Jako podstawę przyjęto prognozowane dochody po przedstawionych autopoprawkach do budżetu na 2011 rok, przy prognozowaniu dochodów na lata następne przeliczono wskaźnikiem 3% na lata 2010-2015 biorąc pod uwagę wskaźnik inflacji w 2010 roku. Założono na podstawie deklaracji podatkowych 100 % wpływ podatku od nieruchomości, a tym samym przyjęto, że Rada Gminy będzie uchwałała podatki zbliżone do górnych stawek ogłaszanych przez Ministerstwo Finansów, co zmniejszy skutki obniżenia górnych stawek podatkowych. Na lata 2016-2022 przyjęto wskaźnik zgodnie z wytycznymi ogłoszonymi na stronach Ministerstwa Finansów do wieloletniej prognozy 2,5%. Z prognozy wynika, iż dochody bieżące mają tendencję rosnącą. Przy prognozowaniu wydatków przyjęto wzrost o 1,5 %.

Ustawa o finansach publicznych nałożyła na jst obowiązek wyodrębniania wydatków bieżących objętych limitem zgodnie z art. 226 ust.4, w związku z tym od 2011 roku w prognozie ujmowane są wydatki na przedsięwzięcia wieloletnie zobrazowane szczegółowo w wykazie przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2011-2014. Gmina Grzegorzew na lata 2011 – 2014 zaplanowała do realizacji w zmniejszonym zakresie następujące przedsięwzięcia:

1. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej oraz budowa sieci wodociągowej w Grzegorzewie wraz z budową stacji uzdatniania wody w Bylicach”. Łączny nakład finansowy na to zadanie stanowi kwotę 3 548.800 zł (w tym koszt dokumentacji projektowej w kwocie 48.800 zł poniesiony w latach poprzednich i dofinansowanie na podstawie Umowy o przyznaniu pomocy Nr 000009-6921-UM1500133/10 z dnia 03 listopada 2010 r. Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007- 2013, Oś 3 "Jakość życia na obszarach wiejskich i zróżnicowanie gospodarki wiejskiej", działanie 321 „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” objętego PROW na lata 2007-2013, umowa będzie aneksowana z uwagi na zmniejszony zakres zadania, który nie wpłynie na osiągnięcie zamierzonego celu. Pomoc będzie wypłacana w transzach w 2011r.- 0 zł, w 2012r. 2 073 170 zł, dofinansowanie stanowi 75 % poniesionych kosztów kwalifikowalnych i wkład własny). W wykazie przedsięwzięć określono łączny nakład finansowy w latach 2011- 2014 na kwotę 3 548 800 zł. Inwestycja będzie realizowana w II etapach:
 - etap I - 2011 rok - wartość projektu 100 000 zł
 - etap II - 2012 rok – wartość projektu 3.400.000 zł, z tego dofinansowanie 2 073 170 zł.

Celem przedsięwzięcia jest poprawa warunków życia mieszkańców naszej Gminy – poprzez budowę wodociągu, przebudowę stacji uzdatniania wody oraz budowę kanalizacji sanitarnej wraz z przykanalikami, co wpłynie na poprawę infrastruktury technicznej oraz warunków prowadzenia działalności gospodarczej. Na udział własny i na dofinansowanie w poszczególnych latach planowane jest zaciągnięcie zobowiązania, z którego termin spłaty przypadać będzie na następny rok po zakończeniu danego etapu i otrzymaniu refundacji poniesionych wydatków. Stąd w latach 2012-2013 przyjęto wysokie spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek. Spłaty zobowiązań z tytułu dofinansowania podlegające wyłączeniu przyjęto na 2013.

2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Grzegorzewie na podstawie umowy nr POKL.07.07.01-30-139/09-00 z dnia 15.07.2009r. i Aneksu nr POKL.07.01.01-30-139/09-02 z dnia 08.10.2010r. na okres od 01.07.2009r. do 31.12.2013r. realizuje w ramach Program Operacyjny Kapitał Ludzki, Priorytet VII Promocja integracji społecznej, Działanie 7.1.1 Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji, Poddziałanie 7.1.1 Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji przez ośrodki pomocy społecznej, Projekt systemowy pt.: "Uwierz w siebie".

Celem przedsięwzięcia jest rozwój i upowszechnienie aktywnej integracji podniesienie poziomu kwalifikacji zawodowych oraz aktywizacja 12 osób bezrobotnych (znajdujących się w niekorzystnej sytuacji) poprzez organizowanie szkoleń i kursów doszkalających, dostosowanie struktury kwalifikacji osób bezrobotnych do potrzeb rynku pracy oraz podniesienie jakości i warunków kształcenia, a także wzrost zatrudnienia i spójności społecznej poprzez podniesienie poziomu aktywności zawodowej oraz zdolności zatrudnienia osób bezrobotnych i biernych zawodowo, zmniejszenie obszarów wykluczenia społecznego, poprawę zdolności adaptacyjnych do zmian zachodzących w gospodarce.

Nie wykazano wielkości nakładów finansowych ze względu na to, że umowa jest corocznie aneksowana, na podstawie składanych w poszczególnych latach wniosków o dofinansowanie projektu.

3. Zespół Ekonomiczno - Administracyjny Szkół w Grzegorzewie umowa POKL.09.01.02-30-283/10-00 na projekt systemowy pt. „Indywidualizacja procesu nauczania i wychowania dzieci w szkołach podstawowych gminie Grzegorzew” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego do kwoty 126 717 zł. Celem głównym projektu jest wyrównanie szans edukacyjnych przez indywidualizację procesu kształcenia dzieci z klas I-III w roku szkolnym 2010/2011 w 100% szkół podstawowych gminy Grzegorzew. Indywidualna praca z dzieckiem w celu wspierania jego osobistego rozwoju. Działania ukierunkowane na indywidualizację nauczania w klasach I- III w kontekście wdrażania nowej podstawy programowej.

W poszczególnych latach gmina nie wypracowała nadwyżki budżetowej, jednak w latach 2008-2010 wypracowano wolne środki, które przeznaczono na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W związku z realizacją inwestycji, brakiem własnych środków finansowych gmina corocznie stawała przed trudnymi decyzjami związanymi z zaciągnięciem kolejnych zobowiązań. Jednak biorąc pod uwagę poprawę życia mieszkańców Gminy, jak również poprawę infrastruktury technicznej w zależności od potrzeb i realizowanych inwestycji, zadłużenie rośnie mimo planowanych rozchodów z tytułu spłat rat kapitałowych, których kumulacja przypada na lata 2014 i 2015, a wraz z nim wydatki bieżące na obsługę długu. W latach 2011-2013 planuje się zaciągnięcie zobowiązania, zgodnie z planowanym przedsięwzięciem, lecz nie ma to wpływu na wielkość wskaźników obowiązujących od roku 2014, gdzie przyczyną ich niedotrzymania są spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów na przedsięwzięcia i zadania realizowane z udziałem środków zewnętrznych.

II. Wzmocnienie norm ostrożnościowych w budżecie Gminy.

Gmina Grzegorzew ze względu na wprowadzenie norm ostrożnościowych proponuję wprowadzić ograniczenia mające na celu poprawę kondycji finansowej Gminy polegające, m.in. na:

- nie planowaniu wyżki wynagrodzeń, jednakże nie w każdym obszarze działalności z tego względu, że w zakresie oświaty już są planowane zmiany, a tym samym podjęcie działań naprawczych w oświacie mające na celu obniżenie wydatków bieżących,
- nie planowaniu wydatków na nowe inwestycje,
- ograniczanie zaciągania kredytów i pożyczek,
- w latach w których wypracowana zostanie nadwyżka budżetowa, w pierwszej kolejności zostanie przeznaczona na spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów, a o pozostałych wielkościach i jej przeznaczeniu decyzję podejmie Rada Gminy

Takie działania są konieczne i podyktowane względami oszczędnościowymi, co umożliwiłoby zapewnienie racjonalnej gospodarki finansowej.

Do Wieloletniej Prognozy Finansowej dodatkowo dołącza się relację, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych do 2022 roku.