

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej

I. OBJAŚNIENIA OGÓLNE

1. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Grzegorzew przedstawia perspektywę finansową gminy na lata 2015 - 2022, uwzględniająca możliwości finansowe i inwestycyjne gminy, ocenę zdolności kredytowej oraz wielkości dochodów i wydatków budżetu gminy.

Wieloletnia prognoza została opracowana w oparciu o obowiązujące przepisy zawarte w art. 227 ustawie o finansach publicznych, jak również o wymogi zawarte w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. i z dnia 8 sierpnia 2014 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego.

Opracowania zawarte w wieloletniej prognozie obejmują prognozowane dochody gminy z podziałem na dochody bieżące i prognozowane dochody majątkowe (w tym ze sprzedaży majątku). Prognozowane wydatki gminy z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe z wyodrębnieniem środków na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i wydatki objętych limitem art. 226 ust. 4 ufp.

W ramach wydatków bieżących wyodrębnione zostają poręczenia i gwarancje, wydatki na obsługę długu.

Określony został wynik budżetu gminy. Przychody i rozchody budżetu, kwota długu w poszczególnych latach w tym kwoty wyłączeń oraz osiągnane wskaźniki.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Grzegorzew została opracowana na okres, na który zostały zaciągnięte zobowiązania gminy.

2. W tabeli obrazującej WPF ujęto dochody w podziale na dochody majątkowe i bieżące zgodnie z wymogami określonymi przez Ministra Finansów rozporządzeniu.

Jako podstawę przyjęto prognozowane dochody do budżetu na 2015 rok, na podstawie złożonych deklaracji podatkowych i przy obowiązujących stawkach na rok 2014. Prognozowane dochody na rok 2016 przeliczono wskaźnikiem 102,3 %, na rok 2017 przeliczono wskaźnikiem 102,1 %, na rok 2018 przeliczono wskaźnikiem 102,5 %, natomiast w latach 2019 – 2022 przeliczono prognozowane dochody wskaźnikiem 102,4 % zgodnie z wytycznymi ogłoszonymi na stronach Ministerstwa Finansów z dnia 2 października 2014 r.

Z prognozy wynika, iż dochody bieżące mają tendencję rosnącą. Wskazaniem byłoby, aby każdorazowo Rada Gminy przy uchwalaniu podatków rozważała możliwości ich podwyższania, co wpłynie na zmniejszenie skutków obniżenia górnych stawek podatkowych w stosunku do stawek ogłaszanych przez Ministerstwo Finansów.

Przy prognozowaniu wydatków na 2015 rok nie uwzględniano wyżki wynagrodzeń, ale uwzględniono wypłaty nagród jubileuszowych, planowane odprawy emerytalne oraz skutki finansowe związane z awansem zawodowym nauczycieli. Pozostałe wydatki zwiększono o wskaźnik inflacji na rok 2015 lub zmniejszono wydatki w wielu obszarach w zależności od potrzeb.

Od roku 2016 wydatki bieżące przeliczono wskaźnikiem 101,5%. Wynagrodzenia na rok 2016 pozostawiono na tym samym poziomie.

Na podstawie aktualnego oprocentowania kredytów i spłaty rat kapitałowych w przedstawionej symulacji przez bank kredytujący dokonano korekty planowanych odsetek w poszczególnych latach.

3. Mając na uwadze powyższe, Gmina zmuszona jest do podjęcia działań mających na celu dalsze zmniejszenie wydatków bieżących poprzez ograniczenie do minimum wydatków nieobligatoryjnych, co wpłynie na zmniejszenie kosztów bieżących. Jest to trudne zadanie, lecz ze względów ekonomicznych gminy konieczne do przeprowadzenia, udźwignięcie tych wydatków jest znacznym obciążeniem budżetu.

4. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Grzegorzew ujęto w latach, na które jest uchwalona, poręczenie Gminy Grzegorzew z tytułu zabezpieczenia spłaty pożyczki zaciągniętej na podstawie umowy nr 761/2013/wn15/02-PO/P z dnia 16.11.2012 r. zawartej przez Miejski Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi Spółka z o.o. w Koninie z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie. Zaciągnięta przez Miejski Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi Spółka z o.o. w Koninie pożyczka przeznaczona jest na dofinansowanie realizowanego projektu „Uporządkowanie gospodarki odpadami na terenie subregionu konińskiego” współfinansowanego ze środków Funduszu Spójności w ramach II osi priorytetowej Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko – gospodarka odpadami i ochrona powierzchni ziemi. Zabezpieczenie udzielonego poręczenia ujmowane będzie w wydatkach budżetu gminy w kolejnych uchwałach budżetowych obejmujących okres poręczenia w latach 2017- 2036. Według informacji uzyskanej z Miejskiego Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Spółka z o.o. w Koninie, a wynikającej z ustaleń z Zespołem Zamiejscowym w Koninie Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu oraz zawartymi zapisami w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r, w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego, mimo że poręczenie obejmujące lata 2017 do 2036 nie wydłużamy WPF poza lata uchwalone w stosunku do których gmina posiada zobowiązania w aktualnej prognozie. Poręczenie przypadające na lata uchwalonej Wieloletniej Prognozy Finansowej ujęte są w wierszach ” wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji” oraz „ wydatków z tytułu gwarancji i poręczeń podlegających wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań określonych w art.243 ust 3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) lub art.169 ust 3 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249,poz.2104 z późn. zm.)”. Kwota całego poręczenia w latach 2017- 2036 wynosi 24 505,21 zł.

Kwoty poręczeń w latach nie objętych w uchwalonej Wieloletniej Prognozie Finansowej kształtują się następująco:

- w roku 2023 kwota - 1 336,06 zł,
- w roku 2024 kwota - 1 304,39 zł,
- w roku 2025 kwota -1 272,73 zł,
- w roku 2026 kwota - 1 241,07 zł,
- w roku 2027 kwota - 1 209,41 zł,
- w roku 2028 kwota - 1 177,74 zł,
- w roku 2029 kwota - 1 146,08 zł,
- w roku 2030 kwota - 1 114,42 zł,
- w roku 2031 kwota - 1 082,76 zł,
- w roku 2032 kwota - 1 051,09 zł,

- w roku 2033 kwota - 1 019,43 zł,
- w roku 2034 kwota - 987,77 zł,
- w roku 2035 kwota - 956,11 zł,
- w roku 2036 kwota - 924,45 zł.

5. Wypracowana w poszczególnych latach nadwyżka bieżąca przeznaczona zostanie na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

6. Uwarunkowania w jakich przychodzi gminie realizować nałożone na nią obowiązki nie są łatwe, gdyż coraz częściej na przekazywane gminie do realizacji zadania nie są przekazywane 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.

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

- niskie dochody własne pomimo tego, iż Rada Gminy podjęła działania mające na celu sukcesywną zwyżkę dochodów własnych w postaci podwyższania podatków,
- nakładanie na samorząd coraz większej ilości nowych ustawowych zadań bez całkowitego zabezpieczenia środków finansowych i konieczność zapewnienia udziałów własnych,
- zobowiązania wynikające z zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz konieczność terminowych ich spłat, gdzie kumulacja tych kredytów przypada na lata 2015 – 2017,
- obligatoryjne wydatki budżetu, znaczne obciążenia zadaniami w zakresie oświaty, gdzie wydatki te w gminie stanowią znaczące wielkości.

II. WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

Ustawa o finansach publicznych nałożyła na jednostki samorządu terytorialnego 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 2015-2022.

1. W związku z zawartą umową Nr POKL.09.01.01-30-048/13-00 z dnia 21 marca 2014 r. o dofinansowanie projektu: „Przedszkola marzeń w gminie Grzegorzew” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki zawartej pomiędzy Samorządem Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu a Gminą Grzegorzew, po stronie dochodów i wydatków w budżecie gminy uwzględniona jest wielkość środków finansowych przypadająca do realizacji w bieżącym roku w wysokości 634 135,00 zł niezbędnych na realizację projektu.

Projekt realizowany będzie w latach 2014 i 2015 w wysokości 1 060 789,00 zł, z tego wkład własny niepieniężny zaplanowano w wysokości 159 136,00 zł.

W roku 2014 na realizację zadania zaplanowano w projekcie środki w wysokości 740 663,00 zł, w tym wkład własny niepieniężny w wysokości 106 528,00 zł.

W roku 2015 na realizację zadania planuje się przeznaczyć kwotę 320 126,00 zł, w tym wkład własny niepieniężny w wysokości 52 608,00 zł.

2. W związku z zawartą umową Nr POKL.07.02.01-30-041/12-00 o dofinansowanie projektu: „Klub Integracji Społecznej w Grzegorzewie sposobem na skuteczną reintegrację społeczno - zawodową” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki zawartej pomiędzy Samorządem Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu, a Stowarzyszeniem Wielkopolska Inicjatywa Regionalna w Koninie w ramach, którego Gmina Grzegorzew jest partnerem w realizacji w / w zadania. Planowany limit wydatków w latach 2014 i 2015 wynosi 187 540 zł, z czego w roku 2014 przypada kwota 150 380 zł i w roku 2015 kwota 37 160 zł.

3. W przedsięwzięciach uwzględniona została zawarta umowa na odbiór odpadów komunalnych na łączną wartość 249 800 zł.

Limit wydatków na rok 2014 wynosi 124 800 zł.

Limit wydatków na rok 2015 wynosi 124 800 zł.

III. WZMOCNIENIE NORM OSTROŻNOŚCIOWYCH W BUDŻECIE GMINY

Gmina Grzegorzew w związku z wdrożeniem polityki naprawczej związanej z działaniami oszczędnościowymi w zakresie oświaty przeprowadziła w 2012 roku reorganizację sieci placówek oświatowych. Zlikwidowana została jedna szkoła podstawowa oraz utworzono Zespół Szkolno – Przedszkolny, obejmujący Przedszkole Gminne i Szkołę Podstawową w Grzegorzewie. W wyniku tych działań szacowane oszczędności na wynagrodzeniach osobowych oraz utrzymaniu bazy zlikwidowanej szkoły. Rada Gminy podjęła uchwałę o zmniejszeniu wysokości nauczycielskiego dodatku mieszkaniowego. Podjęte działania mają wpływ na konstrukcję budżetu w obecnym czasie. Zmniejszyło to koszty bieżące pomimo, że Gmina udzielała dotacji powstałemu Stowarzyszeniu Edukacyjnemu w Borysławicach Kościelnych na prowadzenie działalności oświatowej.

W związku z powyższym Gmina Grzegorzew kierując się w dalszym ciągu wspomnianą polityką naprawczą i wdrażaniem dalszych norm ostrożnościowych proponuje wprowadzić ograniczenia mające na celu poprawę kondycji finansowej Gminy polegające, m.in. na:

1. obniżeniu w dalszym ciągu wydatków bieżących,
2. ograniczaniu zaciągania kredytów i pożyczek w latach, w których wypracowana zostanie nadwyżka budżetowa, w pierwszej kolejności zostanie ona przeznaczona na spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów, a o pozostałych wielkościach i jej przeznaczeniu decyzję podejmie Rada Gminy.

Powyższe działania są niezbędne w celu zachowania i wzmocnienia norm ostrożnościowych, podyktowane względami ekonomicznymi, celem zapewnienia racjonalnej i efektywnej gospodarki finansowej.