

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej

I. OBJAŚNIENIA OGÓLNE

1. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Grzegorzew przedstawia perspektywę finansową gminy na lata 2016 - 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 osiągnięte 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 2016 rok, na podstawie złożonych deklaracji podatkowych i przy obowiązujących stawkach na rok 2015.

W 2017 roku przyjęto prognozowane dochody zgodnie z prognozami roku 2016. Prognozowane dochody w latach 2018 - 2022 do projektu wieloletniej prognozy finansowej przeliczono wskaźnikiem 101,5 %. Jest to niższy wskaźnik niż zakładają wytyczne makroekonomiczne Ministerstwa Finansów na lata 2015- 2045 (z dnia 8 maja 2015 r.), a zbliżone do możliwości prognozowanych dochodów gminy.

Z prognozy wynika, iż dochody bieżące mają tendencję rosnącą. Wskazano 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 2016 rok nie uwzględniano zwwyżki 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 2016 lub zmniejszono w wielu obszarach w zależności od potrzeb.

Zaplanowano kredyt w wysokości 728 800,00 zł na okres 5 letni, rozpoczynając planowane spłaty od roku 2017. Jego wielkość uzależniona będzie od realizowanych zadań inwestycyjnych oraz wyniku za rok 2015.

Prognozowane spłaty rat kapitałowych ujęte w WPF planowanego kredytu w wysokości 728 800,00 zł zamierza się spłacić:

- w roku 2017 - 78 800,00 zł;
- w roku 2018 - 150 000,00 zł;
- w roku 2019 - 150 000,00 zł;
- w roku 2020 - 150 000,00 zł;
- w roku 2021 - 200 000,00 zł.

W roku 2017 prognozowane wydatki przyjęto na poziomie roku 2016. Od roku 2018 wydatki bieżące i wynagrodzenia przeliczono wskaźnikiem 101,5 %.

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 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 2016 – 2017,
- obowiązkowe 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 2016-2022.

1. W przedsięwzięciach uwzględniona została zawarta umowa na odbiór odpadów komunalnych na łączną wartość 294 840,00 zł.

Limit wydatków na rok 2015 wynosi 147 420,00 zł.

Limit wydatków na rok 2016 wynosi 147 420,00 zł.

2. W przedsięwzięciach uwzględnione zostało dofinansowanie dla Samorządu Województwa Wielkopolskiego w kwocie 9 992,82 zł w latach 2016 – 2017 na budowę bazy Śmigłowcowej Służby Ratownictwa Medycznego (HEMS) na terenie Lotniska Michałków w Ostrowie Wielkopolskim. Na rok 2016 przypada kwota 4 996,41 zł i na rok 2017- 4 996,41 zł zgodnie z intencją Rady Gminy, która pozytywnie zaopiniowała wiosek o udzielenie wsparcia.

III. WZMOCNIENIE NORM OSTROŻNOŚCIOWYCH W BUDŻECIE GMINY

Gmina Grzegorzew kierując się polityką naprawczą i wdrażaniem norm ostrożnościowych proponuje wprowadzić ograniczenia mające na celu poprawę kondycji finansowej Gminy polegające, m.in. na:

- obniżeniu wydatków bieżących,
- ograniczeniu udzielania dotacji z budżetu Gminy,
- 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.