

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej

I. OBJAŚNIENIA OGÓLNE

1. 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 2013- 2022 przyjęto planowane dochody z podziałem na dochody majątkowe (w tym ze sprzedaży majątku) i bieżące 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 z podziałem na majątkowe z wyodrębnieniem wydatków objętych limitem art. 226 ust. 4 ufp i bieżące z wyodrębnieniem wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST, wydatków na obsługę długu i wydatków objętych limitem art. 226 ust. 4 ufp, z wyodrębnieniem środków na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, wyniki budżetu w poszczególnych latach, przychody i rozchody w tym kwoty wyłączeń oraz osiągnięte wskaźniki.

2. W tabeli obrazującej WPF ujęto dochody w podziale na dochody majątkowe i bieżące. Jako podstawę przyjęto prognozowane dochody do budżetu na 2013 rok, przy prognozowaniu dochodów na lata następne przeliczono wskaźnikiem na podstawie złożonych deklaracji podatkowych w 100 % wpływ podatków, a tym samym przyjęto, że Rada Gminy będzie rozważała możliwość uchwalania podatków zbliżonych do górnych stawek ogłaszanych przez Ministerstwo Finansów, co zmniejszy skutki obniżenia górnych stawek podatkowych. W 2014 roku przyjęto wskaźnik 2,3 %, w latach 2015-2017 przyjęto wskaźnik 2,5 %, natomiast w latach 2018- 2022 przyjęto wskaźnik 2,4 % zgodnie z wytycznymi ogłoszonymi na stronach Ministerstwa Finansów.

Z prognozy wynika, iż dochody bieżące mają tendencję rosnącą.

Przy prognozowaniu wydatków na 2013 rok płać pozostawiono bez zmiany. Pozostałe wydatki zwiększono o wskaźnik inflacji na rok 2013 lub zmniejszono wydatki w wielu obszarach.

W latach 2014 - 2015 również przyjęto wyższą wydatków o 1,5%, w latach 2016 - 2017 przyjęto wyższą wydatków 2,5% zgodnie ze wskaźnikami Ministra finansów do WPF, w latach 2018 - 2022 przyjęto wyższą wydatków 2,4% zgodnie ze wskaźnikami Ministra finansów do WPF.

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

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

6. W związku z realizacją inwestycji, brakiem własnych środków finansowych gmina corocznie stawiała 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 roku 2013 planowane jest zaciągnięcie zobowiązania, zgodnie z planowanym przedsięwzięciem, lecz nie ma to wpływu na wielkość wskaźników obowiązujących od roku 2014, gdzie przyczyną ich nie osiągnięcia są spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów na przedsięwzięcia i zadania realizowane z udziałem środków zewnętrznych.

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 2014 – 2015,
- obligatoryjne wydatki budżetu, znaczne obciążenia zadaniami w zakresie oświaty, gdzie wydatki te w gminie stanowią znaczące wielkości.

II. WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

1. 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 2013-2022. Gmina Grzegorzew na lata 2013 – 2022 zaplanowała do realizacji następujące przedsięwzięcia:

1) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Grzegorzewie na podstawie umowy nr POKL.07.07.01-30-139/09-00 z dnia 15.07.2009 r; realizuje w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, Priorytet VII Promocja integracji społecznej, Działanie 7.1.1 Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji, Poddziałanie 7.1.1 Rozwój upowszechnianie aktywnej integracji przez ośrodki pomocy społecznej.

Projekt systemowy pt.: "Uwierz w siebie" realizowany w okresie na okres od 01.07.2009 r. do 31.12.2013 r.

Umowa ta jest corocznie aneksowana, i tak zawarto aneksy:

nr POKL.07.01.01-30-139/09-02 z dnia 08.10.2010 r; aneks numer

POKL.07.01.01-30-139/09-03 z dnia 14.10.2011 r;

aneksu Nr POKL.07.01.01-30-139/09-04 z dnia 07.08.2012r.

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 na rok 2013 ze względu to, że wnioski o dofinansowanie projektu składane są w danym roku budżetowym.

2) W ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Priorytet IX. Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach 9.1. Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty 9.1.1. Zmniejszanie nierówności w stopniu upowszechnienia edukacji przedszkolnej.

Gmina realizuje projekt „Bajkowe Przedszkola w Gminie Grzegorzew” w latach 2011 do 2013. Wartość projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego wynosi 897 592 zł.

Celem przedsięwzięcia jest upowszechnienie edukacji przedszkolnej wśród 18 kobiet i 18 mężczyzn w wieku 3-5 lat oraz 36 rodziców (18K i 18M) na obszarze gminy Grzegorzew w latach 2011 do 2013.

3) „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej oraz budowa sieci wodociągowej w Grzegorzewie wraz z przebudową stacji uzdatniania wody w Bylicach”.

Łączny nakład finansowy na to zadanie stanowią kwotę 3 456 800 zł (w tym: koszt dokumentacji projektowej w kwocie 48 800 zł poniesiony w latach poprzednich, koszty własne oraz dofinansowanie).

Dofinansowanie na podstawie umowy o przyznaniu pomocy Nr 000009-6921-UM1500133/10 z dnia 03 listopada 2010 r. w ramach Programu 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, stanowi 75 % poniesionych kosztów kwalifikowanych. Pomoc będzie wypłacana w transzach.

W wykazie przedsięwzięć określono łączny nakład finansowy w latach 2009 - 2013 na kwotę 3 471 800 zł. Inwestycja będzie realizowana w II etapach:

- etap I - 2012 rok - wartość projektu 2 408 000 zł, z tego dofinansowanie 1 425 000 zł.
- etap II -2013 rok - wartość projektu 1 015 000 zł, z tego dofinansowanie 600 000 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.

W wyniku realizacji przedsięwzięcia poprawi się jakość dostarczanej wody do 8 miejscowości na terenie naszej gminy i do 1 miejscowości z terenu gminy Kłodawa. 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 2013-2014 przyjęto wysokie spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek. Spłaty zobowiązań z tytułu dofinansowania podlegające wyłączeniu przyjęto również w tych latach.

Gmina będzie wnioskować do Urzędu Skarbowego o zwrot podatku VAT naliczonego w fakturach z tytułu realizacji inwestycji, co wpłynie na kondycję finansową gminy.

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 na pewno zmniejszą koszty bieżące pomimo, że Gmina będzie 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. nie planowaniu zwwyżki wynagrodzeń, mające na celu obniżenie wydatków bieżących,
2. ograniczaniu 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.

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

Gmina Grzegorzew uchwalając Wieloletnią Prognozę Finansową w stosunku do roku 2013 przyjęła aktualne wprowadzone zmiany w budżecie w zakresie zwiększenia dochodów z tytułu zwrotu podatku VAT w związku z zrealizowaną inwestycją w kwocie 447 303 zł. Uwzględnione zostały również wolne środki za rok 2012 w kwocie 390 802,47 zł, jak również zwiększone dotacje i ostateczne wielkości subwencji na rok 2013. W związku z powyższym zmienił się wynik budżetu i rozchody budżetu. Wprowadzone zmiany dostosowano do wymogów określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. Dostosowano również wskaźniki do wymogów określonych w art 243 ustawy o finansach publicznych.