

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Trzemeszno na lata 2014-2017

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2013 – 2019. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) (dalej zwana Ustawą). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3. Jednocześnie z ust. 2 tego artykułu wynika, że prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania. W przypadku Miasta i Gminy Trzemeszno ostatnia potencjalna spłata z tytułu rat pożyczek i kredytów przypada w roku 2017.

W latach objętych wieloletnią prognozą finansową dochody i wydatki prognozuje się w oparciu o dane z wykonanie budżetu za ostatnie 2 lata, przewidywane wykonanie budżetu Gminy w roku 2013 oraz wskaźniki makroekonomiczne. Szczegółowy opis dochodów i wydatków w roku 2014 zawiera uzasadnienie do projektu budżetu.

Do opracowania Wieloletniej prognozy finansowej przyjęto wskaźniki makroekonomiczne przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Państwa, które zostały opublikowane na stronach Ministerstwa. Jako podstawę do obliczenia dochodów i wydatków na lata następne przyjęto rok 2014. Dla prognozy przyjęto, co następuje:

I. DOCHODY

W dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące. W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

1. *Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych*

Planowane dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych wynoszą 6 826 541,00 zł i w porównaniu do planowanych dochodów w 2013 r. są wyższe o około 13%

Prognoza na lata następne uwzględnia wpływ czynników makroekonomicznych.

Wzrost wpływu 2015r. – 104%, 2016r. – 102,7%, 2017r. – 102,2%.

2. *Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych.*

Wpływy z tego podatku uzależnione są przede wszystkim od wzrostu zysku uzyskiwanego przez przedsiębiorców. Kierując się ostrożnością planowania tych wpływów przyjęto wskaźniki wzrostu na 2014 rok na podstawie prognozowanego wpływu w roku 2013 na 2015 – przyjęto 102,4%, i w kolejnych latach pozostawiono wzrost na tym samym poziomie, aż do roku 2017, ponieważ wpływ na ich wykonanie ma rozwój gospodarczy przedsiębiorstw. Zastosowano tutaj politykę ostrożnego prognozowania.

3. Wpływy z podatków i opłat lokalnych.

Do projektu w roku 2014 przyjęto stawki na poziomie roku 2013 oraz uwzględniono ewentualne przypisy i odpisy na podstawie przewidywanego wykonania w 2013 roku.

Do WPF na lata następne przyjęto następujące wskaźniki:

- 2015 rok – 102,9%
- 2016 rok – 102,0%
- 2017 rok – 101,8%.

4. Subwencje.

Wielkość subwencji naliczana jest wg ustawowo określonego algorytmu, dlatego trudno jest prognozować te wielkości.

Ustalona przez Ministerstwo Finansów kwota subwencji ogólnej na 2014 rok wynosi 9.289.225,00 zł, w tym wyrównawcza 1.105.945,00 zł, równoważąca 161.617,00 zł i oświatowa 8.021.663,00 zł, która jest wyższa o około 3,50 % w porównaniu do 2013 roku ze względu na przejęcie przez gminę prowadzenia Gimnazjum w Trzemesznie.

Natomiast prognoza na lata następne ze względu na specyfikę tych dochodów przyjęto, że w prognozowanym okresie wartości transferów z budżetu państwa będą co roku wzrastać o wskaźniki makroekonomiczne w stosunku do roku poprzedniego.

Do WPF na lata następne przyjęto następujące wskaźniki:

- 2015 rok – 102,0%
- 2016 rok – 102,0%
- 2017 rok – 102,0%.

5. Dotacje z budżetu państwa.

Wojewoda Wielkopolski pismem z dnia 18.10.2013 Nr FB.I-3110.7.2013.3 zawiadamia, że zostały przyznane dotacje na 2014 rok w kwocie 5 584 645,00 zł. Krajowe Biuro Wyborcze w Poznaniu udzieliło dotacji na 2014 rok w kwocie 2 405,00 zł. Ponadto gmina w 2014 roku uzyska środki na realizację projektu Ne.Mo 298 000,00zł.

Natomiast na kolejne lata przyjęto:

- 2015 rok – 102,0%
- 2016 rok – 102,0%
- 2017 rok – 102,0%.

Na lata 2015 – 2017 przyjęto wzrost dotacji ze względu na zwiększenie zadań realizowanych głównie w zakresie pomocy społecznej.

6. Dochody majątkowe

Dochody majątkowe w latach 2014-2017 zaplanowano na kwotę 1 997 094,00 zł.

Na rok 2014 zaplanowano kwotę 1 097 094,00. W tym ze sprzedaży majątku i z tytułu dotacji na

inwestycje. Ostrożnie zaplanowano też dochody na lata następne ze sprzedaży majątku biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie roku 2013 oraz brak zainteresowania zakupem gruntów i nieruchomości w roku bieżącym.

Przy prognozowaniu dochodów przyjęto realny wzrost wpływów w poszczególnych pozycjach mając na uwadze, że znajdują one odzwierciedlenie po stronie wydatków.

II. WYDATKI

Wydatki bieżące (bez odsetek od kredytów i pożyczek)

W Gminie w roku 2013 rozpoczęto wnikliwą analizę ponoszonych wydatków bieżących skutkującą efektywniejszym wydatkowaniem posiadanych środków, co pozwoli w latach kolejnych realizować powierzone Gminie zadania w ramach posiadanych ograniczonych zasobów i przeznaczać więcej środków na wydatki majątkowe.

Zaplanowano następującymi wskaźnikami:

Rok 2014 na podstawie projektu planu poszczególnych referatów urzędu i jednostek budżetowych biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie roku 2013 pomniejszone o wydatki jednorazowe.

Natomiast na lata następne wydatki te prognozowane są w oparciu o następujące wskaźniki:

2015 rok – 94,2%

2016 rok – 101,0%

2017 rok – 104,8%.

Wydatki bieżące w znacznej mierze związane są z finansowaniem oświaty.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane w roku 2014 pozostawiono na poziomie przewidywanego wykonania roku 2013 z uwzględnieniem nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych dla pracowników aktualnie zatrudnionych i wzrostu nowych zadań.

Na lata następne przyjęto wzrost o 102,9%.

Przy planowaniu wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jst przyjęto kwoty w 2014 z uchwały budżetowej natomiast w roku 2015 wskaźnik wzrostu 102,9%, w 2016 roku 102,9%, 2017r. – 102,8%.

Wszystkie działania mają na celu zmniejszenie zadłużenia Gminy a tym samym przeznaczenie większych kwot na wydatki majątkowe biorąc pod uwagę potrzeby społeczeństwa Miasta i Gminy Trzemeszna.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe podobnie jak dochody majątkowe prognozowane są w każdym roku dla poszczególnych tytułów i zadań. Wydatki majątkowe przedstawia tabela Nr 1.

Tabela Nr 1

PLAN WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH BUDŻETU GMINY NA LATA

2014- 2016

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	89 000,00
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	89 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	89 000,00
			BUDOWA SIECI WODOCIĄGOWEJ W M. ZIELEŃ	89 000,00
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	64 845,00
	40002		Dostarczanie wody	64 845,00
		6210	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych	64 845,00
			ZAKUP MASZYNY DO ZAGĘSZCZANIA ODPADÓW TYPU DINO	64 845,00
600			Transport i łączność	2 062 795,24
	60016		Drogi publiczne gminne	2 062 795,24
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 062 795,24
			MODERNIZACJA CIĄGÓW KOMUNIKACYJNYCH NA TERENIE TRZEMESZNA - POPRAWA BEZPIECZEŃSTWA DLA PIESZYCH I ROWERZYSTÓW	1 321 795,24
			PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ JASTRZĘBOWO - GRABOWO	386 000,00
			PRZEBUDOWA UL. GÓRNEJ W TRZEMESZNI	40 000,00
			PRZEBUDOWA UL. MIESZKA I W TRZEMESZNI	90 000,00
			REWITALIZACJA PLACU KILIŃSKIEGO	200 000,00
			REWITALIZACJA PLACU KOSMOWSKIEGO I AL. KS. MARCELEGO KOWALSKIEGO	25 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	1 238 845,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 238 845,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 102 445,00
			BUDOWA BLOKU KOMUNALNEGO W TRZEMESZNI	1 000 000,00
			ODBUDOWA CZĘŚCI BUDYNKU MIESZKALNEGO WIELORODZINNEGO PRZY UL. T. KOŚCIUSZKI W TRZEMESZNI	102 445,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	136 400,00
			ZAKUPY INWESTYCYJNE - WYKUP/ZAKUP GRUNTÓW	136 400,00
750			Administracja publiczna	55 000,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	55 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	55 000,00
			BUDOWA PODJAZDU DLA NIEPEŁNOSPRAWNYCH Z WYKONANIEM ELEWACJI BUDYNKU URZĘDU PRZY UL. 1 MAJA W TRZEMESZNI	55 000,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	225 000,00
	75405		Komendy powiatowe Policji	35 000,00
		6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	35 000,00
			DOFINANSOWANIE ZAKUPU POJAZDU SŁUŻBOWEGO DLA KOMISARIATU POLICJI W TRZEMESZNI	35 000,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	190 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00
			ROZBUDOWA REMIZY OSP KRUCHOWO	50 000,00
			ROZBUDOWA REMIZY OSP TRZEMESZNO	50 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	90 000,00
			ZAKUP WYPOSAŻENIA DO CIĘŻKIEGO SAMOCHODU RATOWNICZO - GAŚNICZEGO	90 000,00
801			Oświata i wychowanie	190 000,00
	80101		Szkoły podstawowe	70 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	70 000,00
			BUDOWA BIEŻNI PRZY ZESPOLE SZKÓŁ KRUCHOWO	70 000,00
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	40 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	40 000,00

		MODERNIZACJA BUDYNKU OŚWIATOWEGO W KRUCHOWIE	40 000,00
	80104	Przedszkola	80 000,00
		6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	80 000,00
		MODERNIZACJA OPŁOTOWANIA ORAZ TARASU I CHODNIKA NA TERENIE PRZEDSZKOLA NR 2	80 000,00
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	10 145,00
	85395	Pozostała działalność	10 145,00
		6660 Zwroty dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, dotyczące wydatków majątkowych.	10 145,00
		NAUKA POPRZECZ ZABAWĘ - TO ROZWÓJ I PRZYSZŁOŚĆ KAŻDEGO DZIECKA	10 145,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 469 124,00
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	430 000,00
		6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	430 000,00
		BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ "OSIEDLE WYSOKIE" W TRZEMESZNI	150 000,00
		BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ I SIECI WODOCIĄGOWEJ NA UL. SPORTOWEJ W TRZEMESZNI	280 000,00
	90002	Gospodarka odpadami	803 088,00
		6610 Dotacje celowe przekazane gminie na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	803 088,00
		FUNDUSZ GMINNY - POROZUMIENIE MIĘDZY GMINAMI NA PRZYGOTOWANIE I WYKONANIE ZADANIA PN. SYSTEM UNIESZKODLIWIANIA ODPADÓW KOMUNALNYCH WRAZ Z BUDOWĄ ZAKŁADU ZAGOSPODAROWANIA ODPADÓW W LULKOWIE	184 288,00
		ŚRODKI WŁASNE GMINY - POROZUMIENIE MIĘDZY GMINAMI NA PRZYGOTOWANIE I WYKONANIE ZADANIA PN. SYSTEM UNIESZKODLIWIANIA ODPADÓW KOMUNALNYCH WRAZ Z BUDOWĄ ZAKŁADU ZAGOSPODAROWANIA ODPADÓW W LULKOWIE	618 800,00
	90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	65 000,00
		6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	65 000,00
		MODERNIZACJA PLACU PRZY UL. MOGILEŃSKIEJ W TRZEMESZNI	65 000,00
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	121 036,00
		6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	121 036,00
		BUDOWA OŚWIETLENIA NA UL. KALINOWEJ W TRZEMESZNI	25 000,00
		BUDOWA OŚWIETLENIA ULICZNEGO NA OSIEDLU DOMKÓW JEDNORODZINNYCH W MIEJSCOWOŚCI NIEWOLNO	40 000,00
		BUDOWA OŚWIETLENIA ULICZNEGO W M. ZIELEŃ	40 000,00
		FUNDUSZ SOŁECKI MIATY - BUDOWA OŚWIETLENIA DRÓG	16 036,00
	90095	Pozostała działalność	50 000,00
		6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00
		BUDOWA SYSTEMU MONITORUJĄCEGO	50 000,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	280 549,00
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	280 549,00
		6057 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	182 994,00
		REMONT BUDYNKU GMINNEGO W SZYDŁOWIE ORAZ REMONT ŚWIETLICY W POPIELEWIE	182 994,00
		6059 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	97 555,00
		REMONT BUDYNKU GMINNEGO W SZYDŁOWIE ORAZ REMONT ŚWIETLICY W POPIELEWIE	97 555,00
926		Kultura fizyczna	52 000,00
	92601	Obiekty sportowe	52 000,00
		6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	52 000,00
		ZAKUP KOSIARKI SAMOJEZDNEJ	15 000,00
		ZAKUP SAMOCHODU DO PRZEWOZU MASZYN I URZĄDZEŃ DO CZYSZCZENIA I KONSERWACJI BOISK	37 000,00

Razem 2014 rok:

5 737 303,24

010			Rolnictwo i łowiectwo	2 670.119,00
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	2 670.119,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	
			Budowa sieci wodociągowej w m. Wymysłowo.	2 602.119,00
			Budowa sieci wodociągowej w m. Miaty – Święte	68 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2.281.881,28
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 966.000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	
			Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Rudki – Trzemeszno część miejska	1 846 000,00
			Budowa kanalizacji sanitarnej na Osiedlu Wysokim – etap II	120 000,00
	90002		Gospodarka odpadami	315 881,28
		6610	Dotacje celowe przekazane gminie na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	315 881,28
			ŚRODKI WŁASNE GMINY - POROZUMIENIE MIĘDZY GMINAMI NA PRZYGOTOWANIE I WYKONANIE ZADANIA PN. SYSTEM UNIESZKODLIWIANIA ODPADÓW KOMUNALNYCH WRAZ Z BUDOWĄ ZAKŁADU ZAGOSPODAROWANIA ODPADÓW W LULKOWIE	315 881,28
Razem 2015 rok:				4.952.000,28

010			Rolnictwo i łowiectwo	6 000.000,00
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	6 000.000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	
			Budowa kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Ochodza – Gołąbki – Smolary – Jastrzębowo - Kruchowo	4 200.000,00
			Budowa kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Zieleń - Bieślin	1 800.000,00
Razem 2016 rok:				6 000.000,00
OGÓLEM:				16 689 303,52

Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

Kwota długu

W najbliższych latach planuje się utrzymanie wskaźnika zadłużenia i wskaźnika obsługi długu na możliwie najniższym poziomie. W prognozie za rok 2014 przyjęto przewidywane wykonanie według planu na dzień 31.09.2013 roku.

Przychody

W prognozowanym okresie nie planuje się do zaciągnięcia pożyczek i kredytów.

W przyjętych założeniach nie przewiduje się przychodów.

Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych od zaciągniętych pożyczek i kredytów. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2017.

Relacja z art. 243. Ustawy

Począwszy od roku 2014 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy Trzemeszno pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom płynności finansowej.

Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane, w ocenie osób sporządzających prognozę, w sposób bezpieczny. Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy. Pewnych trudności nastrocza fakt, iż prognoza musi obejmować lata od 2014 do 2017 roku. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym. Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą, zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z Ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na spokojne prowadzenie polityki finansowej Gminy.