

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 | 2 673 645,00 |
| | 01010 | | Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi | 2 673 645,00 |
| | | 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 2 673 645,00 |
| | | | BUDOWA KOLEKTORA SANITARNEGO PŁACZKOWO - KAMIENIEC Z PRZYŁĄCZAMI | 2 584 645,00 |
| | | | 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 TRZEMESZNIE | 40 000,00 |
| | | | PRZEBUDOWA UL. MIESZKA I W TRZEMESZNIE | 90 000,00 |
| | | | REWITALIZACJA PLACU KILIŃSKIEGO | 200 000,00 |
| | | | REWITALIZACJA PLACU KOSMOWSKIEGO I AL. KS. MARCELEGO KOWALSKIEGO | 25 000,00 |
| 700 | | | Gospodarka mieszkaniowa | 1 276 645,00 |
| | 70005 | | Gospodarka gruntami i nieruchomościami | 1 276 645,00 |
| | | 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 1 140 245,00 |
| | | | ADAPTACJA POMIESZCZEŃ NA PUNKT WYCZEKIWANIA PODSTAWOWEGO ZESPOŁU RATOWNICTWA MEDYCZNEGO W BUDYNKU BYŁEJ PRZYCHODNI LEKARSKIEJ PRZY UL. LANGIEWICZA 2 W TRZEMESZNIE | 37 800,00 |
| | | | BUDOWA BLOKU KOMUNALNEGO W TRZEMESZNIE | 1 000 000,00 |
| | | | ODBUDOWA CZĘŚCI BUDYNKU MIESZKALNEGO WIELORODZINNEGO PRZY UL. T. KOŚCIUSZKI W TRZEMESZNIE | 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 | 55 000,00 |

| ELEWACJI BUDYNKU URZĘDU PRZY UL. 1 MAJA W TRZEMESZNI | | | |
|--|-------|---|---------------------|
| 754 | | Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 225 490,00 |
| | 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 | 190 490,00 |
| | | 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 | 90 490,00 |
| | | ZAKUP WYPOSAŻENIA DO CIĘŻKIEGO SAMOCHODU RATOWNICZO - GAŚNICZEGO | 90 490,00 |
| 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 POPRZEZ 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. ZIELEN | 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: | | | 8 360 238,24 |
| 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 Zielen - Bieślin | 1 800.000,00 |
| Razem 2016 rok: | | | 6 000.000,00 |
| OGÓLEM: | | | 19 312 238,52 |

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 nastęrcza 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.