

## **Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzemeszno na lata 2016-2019**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2016 – 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.). 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 Gminy Trzemeszno ostatnia potencjalna spłata z tytułu rat pożyczek i kredytów przypada w roku 2019.

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 2015 oraz wskaźniki makroekonomiczne. Szczegółowy opis dochodów i wydatków w roku 2016 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 2016. 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 7.268.884,00 zł , natomiast planując prognozę na lata 2017 – 2019 przyjęto wzrost o około 2%.

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

Wpływy z tego podatku uzależnione są przede wszystkim od zysku uzyskiwanego przez przedsiębiorców. Kierując się ostrożnością planowania tych wpływów przyjęto wskaźniki wzrostu na 2016 rok na podstawie prognozowanego wpływu w roku 2015 w kolejnych latach pozostawiono wzrost na tym samym poziomie. Zastosowano tutaj politykę ostrożnego prognozowania.

#### ***3. Wpływy z podatków i opłat lokalnych.***

Do projektu w roku 2016 przyjęto stawki na poziomie roku 2015 oraz uwzględniono ewentualne przypisy i odpisy na podstawie przewidywanego wykonania w 2015 roku.

Do WPF na lata 2017 – 2019 przyjęto wzrost o 1%

#### **4. Subwencje.**

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

Ustalona przez Ministerstwo Finansów kwota subwencji ogólnej na 2016 rok wynosi 12 070 717,00 zł. 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 2017 – 2019 przyjęto wzrost o około 2%

#### **5. Dotacje z budżetu państwa.**

Wojewoda Wielkopolski pismem Nr FB.I-3110.5.2015.8 zawiadamia, że zostały przyznane dotacje na 2016 rok w kwocie 6.269 391,00 zł.

Krajowe Biuro Wyborcze w Poznaniu udzieliło dotacji na 2016 rok w kwocie 2.823,00 zł.

Natomiast na lata 2017 – 2019 przyjęto wzrost o około 2%

Na lata 2017 – 2019 przyjęto wzrost dotacji ze względu na zwiększenie zadań realizowanych głównie w zakresie pomocy społecznej.

#### **6. Dochody majątkowe**

Na rok 2016 zaplanowano dochody majątkowe w kwocie 1.622.925,00. W tym ze sprzedaży majątku 500 000,00 zł, wpływ z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego 5 410,00 zł i z tytułu dotacji na inwestycje 1 117 515,00 zł w tym: W Ramach Wieloletniego Programu Rozwoju Bazy Obiektów Sportowych Województwa Wielkopolskiego kwota 982 700,00 zł oraz w ramach porozumienia z firmą Paroc kwota 134 815,00 zł.

Ostrożnie zaplanowano też dochody na lata następne ze sprzedaży majątku biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie roku 2015 oraz wykonanie lat wcześniejszych.

Planowanym źródłem dochodów majątkowych na lata 2017 – 2019 są między innymi środki pochodzące z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego 2014-2020.

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)

**Rozbieżność w kwotach wydatków bieżących i majątkowych w kwocie 3.000,00 zł wynika z wprowadzenia do budżetu paragrafu 602 dotyczącego wydatków na wniesienie wkładów do spółdzielni socjalnych.**

W Gminie w roku 2015 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 2016 na podstawie projektu planu poszczególnych referatów urzędu i jednostek budżetowych biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie roku 2015 pomniejszone o wydatki jednorazowe, natomiast na lata następne przyjęto następujące wielkości:

2017 rok – spadek o 4%

Niższy poziom wydatków w roku 2017 wynika z ponoszenia w latach 2015/2016 większych wydatków związanych z oświatą i uregulowaniem spraw kadrowych w szkołach ponadgimnazjalnych.

2018 rok – wzrost o około 2 %

2019 rok – wzrost o około 4,50 %.

Wydatki bieżące w znacznej mierze związane są z finansowaniem oświaty.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane w roku 2016 pozostawiono na poziomie przewidywanego wykonania roku 2015 z uwzględnieniem wzrostu związanego z przejściem przez Gminę szkół ponadgimnazjalnych oraz nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych dla pracowników aktualnie zatrudnionych.

Na rok 2017 i lata następne przyjęto wzrost o około 2%.

Przy planowaniu wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jst przyjęto kwoty w 2016 z uchwały budżetowej natomiast kwotę na rok 2017 i lata następne zwiększono o 1%.

### **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 na rok 2016 przyjęto przewidywane wykonanie według planu na dzień 30.09.2015 roku.

### **Przychody**

W prognozowanym okresie planuje się do zaciągnięcia kredyty na zadania pn.:

- „Budowa sieci wodociągowej w m. Miaty - Świąte, Kozłowo, Niewolno, Wymysłowo” - 228 000,00 zł.
- Przebudowa nawierzchni dróg powiatowych i gminnych w powiecie znińskim i gnieźnieńskim (drogi powiatowej Gołąbki - Ławki nr 2355C i nr 2236P; drogi gminnej gminy Rogowo; drogi gminnej gminy

- Trzemeszno)" - 100 000,00zł .
- "Wykup nieruchomości zabudowanych" - 334 968,25 zł.
  - „Budowa sali gimnastycznej wraz z infrastrukturą (zapleczem szatniowym, magazynowym i dydaktycznym) przy zespole szkół w Kruchowie" - 550 000,00zł.
  - "Budowa oświetlenia ulicznego (drogowego) w m. Miaty i Zieleń - 120 000,00zł.
  - "Przebudowa nawierzchni chodnika na ul. Sportowej" - 150 000,00zł.
  - "Przebudowa ul. dworcowej i Langiewicza w Trzemesznie" – 210 000,00 zł.
  - "Pięknieje wielkopolska wieś (Miaty, Ochodza, Zieleń)" – 99 000,00 zł.
  - "Budowa chodnika na ul. Staszica i Kopernika w Trzemesznie" – 100 000,00 zł.
  - "Pięknieje wielkopolska wieś (Szydłowo)" – 11 000,00 zł.
  - "Opracowanie dok. projektowo- kosztorys. dot.przebudowy ul.: Mogileńska, Toruńska, pl. św. Wojciecha, pl. Jana Kilińskiego, św. Jana, Mickiewicza, Piastowska, 22stycznia, Ogrodowa, Dąbrowskiego, Konopnickiej, 1Maja, św Ducha, pl Kosmowskiego, al.ks. Kowalskiego, Wiosny Ludów" – 100 000,00 zł.
  - "Modernizacja budynku Zespołu Szkół Ogólnokształących i Zawodowych" - 171.000,00 zł.
  - "Modernizacja budynków Gimnazjum w Trzemesznie" - 171.000,00

### **Rozchody**

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych od zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów. Ostatnie raty kapitałowe w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2019.

### **Relacja z art. 243. Ustawy**

Począwszy od roku 2016 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 2016 do 2019 roku. Należy zwrócić uwagę na 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.