

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzemeszno na lata 2017-2022

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2017 – 2022. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 poz. 1840). 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 2022.

W latach objętych wieloletnią prognozą finansową dochody i wydatki prognozują się w oparciu o dane z wykonania budżetu za ostatnie 2 lata, przewidywane wykonanie budżetu Gminy w roku 2016 oraz wskaźniki makroekonomiczne. Szczegółowy opis dochodów i wydatków w roku 2017 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 2017. Dla prognozy przyjęto, co następuje:

1. 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 7.935.157,00 zł , natomiast planując prognozę na lata 2018 – 2020 przyjęto wzrost o około 3%, natomiast w latach 2021-2022 pozostawiono na poziomie roku 2020. Kwota jest ustalana przez Ministerstwo Finansów. Planowany wzrost na podstawie analizy lat wcześniejszych.

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 2017 rok na podstawie prognozowanego wpływu w roku 2016, natomiast w latach kolejnych przyjęto wzrost o około 6% sugerując się tendencją wzrostową od roku 2015, natomiast w latach 2021-2022 pozostawiono na poziomie roku 2020.

3. Wpływy z podatków i opłat lokalnych.

Po przeanalizowaniu przewidywanego wykonania w 2016 roku, urealniono kwotę w roku 2017, natomiast w kolejnych latach przyjęto wzrost o ok. 8% z uwagi na zmianę podstawy opodatkowania

4. Subwencje.

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

Ustalona przez Ministerstwo Finansów kwota subwencji ogólnej na 2017 rok wynosi *11.840.685,00 zł*. W roku 2018 przyjęto wzrost na poziomie 3,8% z uwagi na przewidywaną większą liczbę uczniów rozpoczynającą naukę w I klasach szkół podstawowych.

Natomiast prognozując kwoty 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 2018 – 2020 przyjęto wzrost o około 1%.

5. Dotacje z budżetu państwa.

Wojewoda Wielkopolski pismem Nr FB.I-3110.7.2016.8 zawiadamia, że zostały przyznane dotacje na 2017 rok w kwocie 17.102.017,00 zł.

Krajowe Biuro Wyborcze w Poznaniu udzieliło dotacji na 2017 rok w kwocie 2.830,00 zł.

Natomiast na lata 2018 – 2020 przyjęto wzrost o około 2%

Na lata 2018 – 2020 przyjęto wzrost dotacji ze względu na zwiększenie zadań realizowanych głównie w zakresie pomocy społecznej.

6. Dochody majątkowe

Na rok 2017 zaplanowano dochody majątkowe w kwocie 1.198.021,70. W tym ze sprzedaży majątku 300 000,00 zł, natomiast wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego zaplanowano w kwocie 1.000,00 zł.

Ostrożnie zaplanowano też dochody na lata następne ze sprzedaży majątku biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie roku 2016 w związku z widocznym mniejszym zainteresowaniem nabycia nieruchomości przez wnioskodawców.

Pozostałe dochody majątkowe dotyczą:

- PRZEBUDOWA AL. SZYMAŃSKIEGO I UL. DWORCOWEJ (dofinansowanie firmy Paroc Polska w wysokości 154 814,98 zł);
- BUDOWA DROGI ZAPEWNIĄCEJ BEZPOŚREDNI DOJAZD Z DROGI KRAJOWEJ NR 15 DO TERENÓW ZLOKALIZOWANYCH PRZY AL. SZYMAŃSKIEGO W TRZEMESZNI (dofinansowanie firmy Browar Fortuna w wysokości 100 000,00 zł);
- TERMOMODERNIZACJA SZKOŁY PODSTAWOWEJ NR 2 IM. POLSKICH OLIMPIJCZYKÓW W TRZEMESZNI - przyznane dofinansowanie w konkursie Nr RPWP.03.02.01-IZ-00- 30-001/15 dla

Działania 3.2 „Poprawa efektywności energetycznej w sektorze publicznym i mieszkaniowym”, Poddziałania 3.2.1 „Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej” WRPO na lata 2014-2020 w kwocie 374 960,72

- Dochody z tytułu dofinansowania w ramach poddziałania „Inwestycje w rozwój przestrzeni publicznej o funkcjach rekreacyjnych i turystycznych” PROW 2014 -2020 w kwocie 267 246,00 - REWITALIZACJA PARKU "BABA" W TRZEMESZNIKU

II. WYDATKI

Wydatki bieżące (bez odsetek od kredytów i pożyczek)

W Gminie w roku 2016 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. Prognozując wydatki majątkowe na 2017 r. uwzględniono zaplanowane wieloletnie przedsięwzięcia, natomiast w latach kolejnych kształtują się one na podobnym poziomie.

Rok 2017 zaplanowano wskaźnikami na podstawie projektu planu poszczególnych referatów urzędu i jednostek budżetowych biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie roku 2016 pomniejszone o wydatki jednorazowe, natomiast na lata następne przyjęto następujące wielkości:

2018 rok – spadek o 1,5%

Niższy poziom wydatków w roku 2018 wynika z planowanych oszczędności związanych m.in. z funkcjonowaniem organów jst (2018 – spadek 1,5%, 2019 – wzrost 2,6%, 2020 – wzrost 2%), zakupami i usługami dotyczącymi infrastruktury drogowej oraz utrzymaniem zieleni.

2019 rok – wzrost o około 4 %

2020 rok – wzrost o około 1,50 %.

Wzrost wydatków bieżących w znacznej mierze związany jest z funkcjonowaniem oświaty i zwiększonymi zadaniami Pomocy Społecznej.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane w roku 2017 pozostawiono na poziomie przewidywanego wykonania roku 2016 z uwzględnieniem wypłat nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych dla pracowników aktualnie zatrudnionych.

Na rok 2018 i lata następne przyjęto wzrost o około 2%.

W latach 2021-2022 pozostawiono na poziomie roku 2020.

Zmianą uchwały budżetowej nr XXXIX/360/2016 z dnia 30.11.2016 r. zostało wykreślone przedsięwzięcie pn. "Przebudowa drogi gminnej Lubią - Wydartowo - Duszno". W 2017r. nie przewiduje się naboru wniosków na tego typu operacje.

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. Do obliczenia kwoty długu na 2017 rok przyjęto wartości zgodne ze złożonym projektem zmiany uchwały budżetowej w miesiącu listopadzie 2016 r., w którym zostały skorygowane przychody i rozchody.

Przychody

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

- Termomodernizacja Szkoły Podstawowej Nr 2 im. Polskich Olimpijczyków w Trzemesznie w kwocie 55.170,28 zł
- Budowa sali gimnastycznej wraz z infrastrukturą (zapleczem szatniowym, magazynowym i dydaktycznym) przy Zespole Szkół w Trzemżalu w kwocie 250.000,00 zł.
- Przebudowa Al. Szymańskiego i ul. Dworcowej - 500.000,00
- Przebudowa nawierzchni chodników przy ulicach: Długa, Żeromskiego, Prusa, Osiedlowa, Czarnieckiego, Słoneczna w Trzemesznie - 250.000,00
- Wymiana nawierzchni wokół Placu Powstańców - 60.000,00
- Budowa kanalizacji sanitarnej - Osiedle Wysokie - 130.000,00
- Przebudowa ulicy Bolesława Chrobrego w Trzemesznie - 250.000,00
- Budowa oświetlenia ulicznego w Trzemesznie wzdłuż ulic: Sosnowa, Wiśniowa, Jaśminowa, Zielona, Modrzewiowa, Klonowa oraz w miejscowości Brzozówiec - 130.000,00
- Pięknieje Wielkopolska Wieś - Sołectwo Kozłowo - 110.000,00
- Przebudowa nawierzchni dróg w m. Pasięka, Płaczkowo, Szydłowo II, Wymysłowo, Zieleń - 600.000,00
- Przebudowa drogi w m. Rudki - 180.000,00
- Przebudowa drogi gminnej Lubiń-Wydartowo-Dusžno - 900.000,00
- Budowa drogi zapewniającej bezpośredni dojazd z drogi krajowej nr 15 do terenów zlokalizowanych przy Al.Szymańskiego w Trzemesznie - 200.000,00
- Rewitalizacja Parku Baba w Trzemesznie - 432.754,00
- Budowa boiska wiejskiego w m. Lubiń - 80.000,00
- Budowa świetlicy wiejskiej w m. Cytrynowo - 250.000,00
- Modernizacja budynku gminnego przy ulicy Mickiewicza 33 - 450.000,00
- Budowa boiska piłkarskiego wraz ze sztuczną murawą za halą OSiR w Trzemesznie - 300.000,00
- Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Borowskiego w Trzemesznie (Kopernika, Sienna i Orchowska) - 400.000,00
- Modernizacja kompleksu oświatowego w Trzemesznie - 70.000,00
- Rozbudowa Przedszkola nr 2 im. Misia Uszatka w Trzemesznie - 50.000,00
- Budowa sieci wodociągowej w m. Wymysłowo - 834.000,00

- Budowa sieci wodociągowej w m. Niewolno - 325.000,00
- Przebudowa ulic: Szkolna, Śniadeckich Trzemesznie - 430.000,00
- Przebudowa ogrodzenia przy Szkole Podstawowej nr 1 im.Jana Kilińskiego w Trzemesznie - 50.000,00
- Budowa chodnika w m. Trzemzał - 40.000,00
- Rewitalizacja placu Św.Wojciecha w Trzemesznie - 250.000,00
- Zieleń - Dom Dziennego Pobytu 60+ - 60.000,00
- Rewitalizacja centrum Trzemeszna - 100.000,00
- Przebudowa ulicy Wrzosowej w Trzemesznie - 200.000,00
- Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w m. Miaty - 203.000,00
- Budowa sieci wodociągowej w m. Gołąbki - 98.000,00
- Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w m. Brzozówiec - 100.000,00
- Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w ul. Sportowej w Trzemesznie - 400.000,00
- Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w ul. Wiśniowej w Trzemesznie -100.000,00
- Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w ul. Brzoskwiniowej w Trzemesznie - 120.000,00
- Rozbudowa systemu monitoringu miejskiego - 100.000,00
- Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Kruchowo, Jastrzębowo, Smolary, Ochodza, Gołąbki, Wymysłowo, Zieleń - 100.000,00

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 2022.

Relacja z art. 243. Ustawy

Począwszy od roku 2017 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 2017 do 2022 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.