

Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2013 - 2035

Wieloletnia Prognoza Finansowa opiera się na długoterminowej analizie wydatków i dochodów gminy. Stanowić ona ma pomoc przy podejmowaniu decyzji o wielkości i okresie realizowanych przedsięwzięć oraz kształtowaniu przyszłych budżetów.

Wieloletnia Prognoza Finansowa przygotowana została na lata 2013-2035. 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 zmianami). Z brzmienia ustawy 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. Zgodnie z powyższym do przedsięwzięć tych zalicza się między innymi poręczenie udzielone Wrzesińskiemu Towarzystwu Budownictwa Społecznego w Wrześni do roku 2035 włącznie.

Do opracowania WPF wykorzystano:

1. strukturę zobowiązań,
2. założenia makroekonomiczne przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Państwa.

Bazą wyjściową do planowania dochodów i wydatków stanowił rok budżetowy 2012, w tym istniejąca struktura organizacyjna oraz istniejące źródła dochodów jak i tytuły do ponoszenia wydatków z uwzględnieniem przedsięwzięć o charakterze jednorocznym oraz wieloletnim.

Czynniki mające wpływ na gospodarkę budżetową i finanse

Dochody jednostek samorządu terytorialnego w okresie analizy będą zależały od wielu czynników, które można podzielić na dwie kategorie:

- czynniki wewnętrzne, na które jednostka ma wpływ (np. polityka finansowa jednostki),

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

- czynniki zewnętrzne, na które jednostka nie ma wpływu (np. regulacje prawne obowiązujące samorządy w szczególności limity zadłużenia oraz wydatków na obsługę długu).

Inne zewnętrzne czynniki mogące wpłynąć na sytuację finansową i gospodarczą to lokalne potrzeby społeczne i uwarunkowania gospodarcze regionu. Istotnym czynnikiem o charakterze zewnętrznym o ogromnym wpływie na finanse jednostki jest ogólna sytuacja gospodarcza kraju.

W poszczególnych latach prognozy dochody i wydatki zostały zindeksowane o następujący wskaźnik inflacyjny:

- w roku 2014 dochody bieżące zindeksowane zostały o nieco ponad 2,5 %, wydatki bieżące o nieco ponad 2 % przy czym grupy wynagrodzeń oraz wydatki związane z funkcjonowaniem JST o 1,5 %,
- lata 2015 - 2017 zindeksowane zostały średnio: dochody bieżące - 2,5 % a wydatki bieżące - 1,5 %,
- lata 2018 - 2022 - dochody i wydatki bieżące zindeksowane zostały średnio o 2,4%,
- lata 2023 - 2027 - dochody i wydatki bieżące zindeksowane zostały średnio o 2,3%,
- lata 2028 - 2033 - dochody i wydatki bieżące zindeksowane zostały średnio o 2,2 %,
- lata 2034 - 2035 - dochody i wydatki bieżące zindeksowane zostały średnio o 2,1 %.

Dochody majątkowe w tym ze sprzedaży mienia w poszczególnych latach budżetowych zostały zaplanowane w następujących wielkościach:

rok	Dochody majątkowe	Dochody ze sprzedaży mienia
2013	5.694.200	5.661.200
2014	4.500.000	4.500.000
2015	3.000.000	3.000.000
2016	3.000.000	3.000.000

Dochody ze sprzedaży mienia zostały zaplanowane na podstawie informacji o stanie mienia komunalnego oraz w oparciu o przyjętą strategię tej sprzedaży. Na dzień dzisiejszy na terenie gminy znajduje się ok. 400 ha gruntów przeznaczonych pod

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

aktywizację gospodarczą. Niestety tylko niewielka ich część stanowi własność gminy, większość jest własnością prywatną lub Agencji Nieruchomości Rolnych. Tereny te zlokalizowane są wokół węzła autostradowego oraz planowanej obwodnicy Wrześni. Gmina dysponuje również terenami przeznaczonymi pod budownictwo mieszkaniowe oraz gruntami rolnymi - część terenów rolnych zmieni swoje przeznaczenie po opracowaniu miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego. Ponadto gmina posiada w swoim zasobie mieszkaniowym jeszcze ponad 300 mieszkań komunalnych przeznaczonych do zbycia.

W roku 2013 zakłada się wzrost dochodów bieżących w oparciu o następujące założenia:

1. wzrost liczby podmiotów gospodarczych opodatkowanych podatkiem od nieruchomości,
2. wygaśnięcie zwolnień podatkowych udzielonych wcześniej firmom inwestującym na terenie naszej gminy,
3. wzrost opłat za najem czy dzierżawę.

Dodatkowo od połowy roku 2013 Gmina realizować będzie nowe zadanie jakim jest gospodarka odpadami komunalnymi. Na etapie planowania budżetu roku 2013 ze względu na iż, zadanie to będzie realizowane od lipca 2013 wpisano połowę dochodów i kosztów związanych z jego realizacją.

Powyższe dane pozwoliły zaplanować wzrost dochodów bieżących w roku 2014 jak i w dalszych kolejnych latach budżetowych. W roku 2014 zaplanowano indeksację dochodów bieżących o 2,5 % i wydatków bieżących o 1,5 % oprócz tego wpisano dochody i wydatki związane z pełną realizacją zadania związanego z gospodarowaniem odpadami komunalnymi. Ze względu na duże zmiany w tym zakresie wzięto również pod uwagę ryzyko opóźnienia w zapłacie należności z tytułu opłat za śmieci i możliwość wpływu części środków z roku 2013 w roku 2014.

Mając na uwadze powyższe niezbędne będzie pełne monitorowanie dochodów a w szczególności wydatków nie wykluczając możliwości rezygnacji z pewnej ich części na poczet obligatoryjnego zadania jakim jest gospodarka odpadami.

Prognozy powyżej roku 2014 w związku z tym, że obarczone są dużym ryzykiem stanowią tylko przeliczenia statystyczne.

Wydatki majątkowe zaplanowane zostały na lata 2013 - 2016 co jest zgodne z czasem

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

realizacji poszczególnych zadań. Na pozostałe lata budżetowe zadania inwestycyjne nie zostały zaplanowane gdyż nie istnieją żadne dokumenty uprawniające do planowania poszczególnych zadań. Wykonując jednak dyspozycję art. 226 ust.1 ustawy o finansach publicznych - który nakazuje określenie przeznaczenia nadwyżki budżetowej dokonano zapisu, iż całość powstałej nadwyżki budżetowej przeznacza się na wydatki majątkowe planując tym samym budżety zbilansowane.

Wydatki bieżące zaplanowane zostały w oparciu o zawarte umowy, których realizacja jest niezbędna dla kontynuowania działalności jednostki, zadania statutowe, obligatoryjne oraz inne wynikające z przepisów szczególnych.

Przy planowaniu wydatków bieżących na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń jednostek oświatowych założono stały poziom etatów nauczycielskich. Uwzględniając tendencję spadkową liczby dzieci w oddziałach przedszkolnych i szkolnych nie zakłada się zwiększenia etatów a zwolnione etaty (emerytury, zwolnienia z pracy...) nie zostaną obsadzone. Uwzględnione zostały tylko awanse zawodowe, nadgodziny i zastępstwa (np. z tytułu choroby). Przy planowaniu uwzględniono liczbę szkół i zespołów szkół oraz oddziałów przedszkolnych jaka funkcjonuje wg stanu na 30 września 2012 roku. Do przeliczeń wzięto pod uwagę liczbę zatrudnionych wg stanu na 30 wrzesień 2012 roku.

W przypadku pozostałych wynagrodzeń ze stosunku pracy zastosowano indeksację wynagrodzeń i pochodnych o wskaźnik inflacyjny oraz nie przyjęto wzrostu stanu zatrudnienia. Uwzględniono natomiast koszty związane ze stażami absolwenckimi, praktykami oraz pracami interwencyjnymi jak i pracami społeczno - użytecznymi. Uwzględniono zwolnienia etatów pracowniczych związanych z odejściami na rentę i emeryturę oraz zmianę pracy związaną z rotacją zatrudnienia. Składki na ubezpieczenia społeczne przyjęto na poziomie obowiązującym w roku 2012.

Do roku 2020 włącznie budżet jest obciążony spłatą długów (kredytów, pożyczek i obligacji komunalnych). Spłaty są rozłożone w taki sposób aby nadmiernie nie obciążać budżetu i jednocześnie spełniać wymogi wskaźnika z art. 243 ufp oraz z art. 169 i 170 sufp w roku 2013. Do roku 2014 obowiązują jednostki samorządu terytorialnego dwa wskaźniki:

- a) zadłużenie jednostki nie może przekroczyć 60 % dochodów,
- b) na spłatę zadłużenia nie można przeznaczyć więcej niż 15 % dochodów.

Od roku 2014 będzie obowiązywał jeden wskaźnik - a mianowicie na spłatę zadłużenia nie będzie można przeznaczyć więcej niż wynosić będzie „indywidualny wskaźnik” do ustalenia którego brane będą dane finansowe sprzed trzech kolejnych lat budżetowych.

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

Szczegółowa analiza źródeł dochodów, wydatków o charakterze obligatoryjnym oraz istniejących zobowiązań wykazała, że budżet w następnym latach nie będzie ani nadmiernie obciążony zobowiązaniami ani nie zostanie zachwiana płynność finansowa.

Wydatki na obsługę długu zostały skalkulowane wg następujących wskaźników:

- rok 2014 - średni wskaźnik oprocentowania 4,7%,
- lata 2014 - 2020 średni wskaźnik oprocentowania to 5 %.

Przy przeliczeniach wzięto pod uwagę stopy WIBOR, redyskonto weksli i 52 tygodniowe bony skarbowe.

Opis realizowanych przedsięwzięć:

Budowa i modernizacja sieci wodociągowych oraz przyłączy w miejscowościach: Marzenin, Kawęczyn, Gulczewko, Sokołowo, Gutowo Wielkie, Bierzplin, Sołeczno, Gutowo Małe, Ostrowo Szlacheckie, Pakszynek, Strzyżewo wraz z modernizacją stacji uzdatniania wody w Marzeninie.

W części gminy dostawą wody pitnej zajmuje się „Agropol” Sp. z o.o. w Sokołowie. Na obszarze działania gospodarstwa wybudowano sieć wodociągową, która obsługuje przedsiębiorstwo oraz odbiorców indywidualnych. W większości, sieć i stacje wodociągowe są zdekapitalizowane i nie spełniają parametrów wymaganych obowiązującymi normami.

W 2010 roku Gmina Września wystąpiła z wnioskiem do Agencji Nieruchomości Rolnych w Poznaniu o przejęcie sieci wodociągowych oraz zleciła wykonanie projektu modernizacji instalacji i przebudowy stacji w Marzeninie. Prócz tego, w 2009 r. została opracowana dokumentacja techniczna przebudowy sieci wodociągowej w Sokołowie.

Na podstawie wykonanej dokumentacji technicznej, Gmina wystąpiła w 2011 r. do ANR w Poznaniu z wnioskiem o sfinansowanie przebudowy sieci wodociągowych. Zgodnie z informacją otrzymaną z ANR złożony wniosek został rozpatrzony pozytywnie przez komisję d.s. udzielania bezzwrotnej pomocy finansowej, lecz nie uzyskał zgody Prezesa ANR na zawarcie umowy na skutek wyczerpania limitu środków finansowych przeznaczonych na takie cele w roku 2012. Agencja zgłosiła zapotrzebowanie na środki finansowe dla Gminy Września na rok 2013. W przypadku przyznania środków planuje się zrealizować niniejszą inwestycję.

Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami: Etap I - kanalizacja wsi Psary Polskie wraz z przepompownią ścieków PPP, Etap II - kanalizacja wsi Przyborki wraz z przepompownią ścieków PPR

Gmina Września posiada kompletną dokumentację techniczną niezbędną do realizacji niniejszego zadania. W 2012r w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko Gmina złożyła wniosek o dofinansowanie kosztów realizacji przedmiotowego zadania. Wniosek spełnił wymogi formalne, jednak pod względem merytorycznym nie uzyskał wymaganej minimalnej liczby punktów niezbędnych do zakwalifikowania wniosku do dalszej oceny. Przewiduje się, iż na początku 2013r nastąpi nabór wniosków o dofinansowanie na realizację takich przedsięwzięć w ramach działania Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 wdrażanym przez Samorząd Województwa Wielkopolskiego. W przypadku ogłoszenia naboru, Gmina Września złoży wniosek o dofinansowanie zadania. W przypadku pozyskania środków zewnętrznych zadanie przewidziane jest do realizacji.

Sala sportowa przy SSP w Kaczanowie

Gmina posiada kompletną dokumentację techniczną dotyczącą budowy przedmiotowej sali sportowej. Jednak ze względu na wysokie koszty, realizacja przedmiotowej inwestycji uzależniona jest od pozyskania zewnętrznych środków finansowych.

Rozbudowa budynku SSP nr 1 we Wrześni

W oparciu o posiadaną dokumentację techniczną planowana jest rozbudowa istniejącej szkoły poprzez budowę dodatkowego skrzydła. Budynek posiadał będzie trzy kondygnacje, na których przewiduje się dziewięć sal lekcyjnych oraz pomieszczenia sanitarne. Warunkiem podjęcia decyzji o realizacji inwestycji będzie pozyskanie środków zewnętrznych.

System unieszkodliwiania odpadów komunalnych dla gmin objętych porozumieniem wraz z budową Zakładu Zagospodarowania Odpadów w Lulkowie

Miasto i Gmina Września zawarła w 2008 r. porozumienie międzygminne w sprawie powierzenia miastu Gniezno przygotowania i wykonania zadania pn. „System unieszkodliwiania odpadów komunalnych dla gmin objętych porozumieniem wraz z budową Zakładu Zagospodarowania Odpadów w Lulkowie”. Porozumienie obejmuje również budowę stacji przeładunkowej wraz z linią sortowniczą dla odpadów ze zbiórki selektywnej oraz kompostowni w Bardzie. Środki w oparciu o zawarte porozumienie

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

zostaną przekazane na realizację niniejszej inwestycji.

Wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów klas I-III w Gminie Września

Projekt realizowany jest w latach 2011- 2013. Łączne nakłady finansowe na projekt to 444.988 zł przy czym w roku 2013 będzie to kwota 53.577 zł. Program nie wymaga wkładu własnego Gminy.