

Załącznik Nr 3
Do uchwały Nr XX/266/2013
Rady Miejskiej we Wrześni
z dnia 22 marca 2013 roku

Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2013 – 2020

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 2013-2020.

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 okres roku budżetowego oraz co najmniej 3 kolejnych lat budżetowych. Prognoza kwoty długu, która stanowi część wieloletniej prognozy finansowej winna być sporządzona na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania.

W przypadku Gminy Września zostały zaciągnięte zobowiązania do roku 2020 w postaci umowy na emisję obligacji oraz pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Poznaniu.

Nowelizacja ustawy o finansach publicznych obowiązująca od stycznia 2013 roku skreśliła z katalogu przedsięwzięć gwarancje i poręczenia. Gmina udzieliła takowego poręczenia w 1999 roku Wrześniemu Towarzystwu Budownictwa Społecznego w Wrześni do roku 2035 włącznie. Nowe zapisy ustawy o finansach publicznych pozwoliły zatem skrócić okres wieloletniej prognozy z roku 2035 do 2020. Nie oznacza to jednak, iż Gmina będzie zwolniona z obowiązku zabezpieczenia środków finansowych na ewentualną spłatę tego poręczenia powyżej roku 2020. W budżetach na lata 2021-2035 środki na to poręczenie będą musiały być obligatoryjnie zapisane w wydatkach bieżących.

Do opracowania WPF wykorzystano:

1. strukturę zobowiązań,
2. założenia makroekonomiczne przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Państwa,
3. dane historyczne z wykonania budżetów za lata poprzednie.

Bazą wyjściową do planowania dochodów i wydatków był 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.

Mając na uwadze dynamiczną sytuację gospodarczą jak i niemożliwe wyodrębnienie wyraźnego trendu w zakresie udziału gminy w dochodach budżetu państwa oraz dochodach w zakresie dotacji i subwencji należy przyjąć, iż prognozy powyżej roku 2015 stanowią tylko przeliczenia dla potrzeb statystycznych.

I. Dochody

W poszczególnych latach prognozy dochodów oraz ich składowe zostały średnio zindeksowane o wskaźnik inflacyjny 2,5 %.

Przy planowaniu wpływów z podatku od nieruchomości przyjęto tylko jedną podwyżkę stawek w 2017 roku o 2,5 %. Do roku 2017 nie planuje się podwyżki tego podatku. Zwiększony nacisk położony jednak został na jak największą ściągalność w zakresie podatków i opłat lokalnych.

Ponadto, planując wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto w latach 2014-2016 wskaźnik wzrostu 10 %, w późniejszym okresie to jest w latach 2017 - 2020 planowanie odbywało się przy zastosowaniu wskaźnika 2,5 %.

Przesłanką do przyjęcia 10 % wzrostu w udziale w PIT było uśrednienie wzrostu wpływów z tego podatku w latach 2005 – 2012. Szczegółowa analiza wpływów z tego okresu pozwoliła na zastosowanie tak wysokiego wskaźnika wzrostu przez najbliższe 3 lata.

Do przeliczeń w zakresie podatków i opłat (nie tylko lokalnych) uwzględniono wpływy z następujących opłat i podatków: opłat za zarząd i wieczyste użytkowanie (§ 0470), podatek opłacany w formie karty podatkowej (§ 0350), podatek od nieruchomości (§ 0310), rolny (§ 0320), leśny (§ 0330), podatek od środków transportowych (§ 0340), podatek od czynności cywilnoprawnych (§ 0500), wpływy z różnych opłat (§ 0690),

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

podatek od spadków i darowizn (§ 0360), wpływy z opłaty targowej (§ 0430), wpływy z opłaty skarbowej (§ 0410), wpływy za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych (§ 0480), wpływy z opłat na podstawie odrębnych ustaw (§ 0490), wpływy z opłat za koncesje i licencje (§ 0590) oraz wpływy z opłaty produktowej (§ 0400).

Do kategorii wpływów z dotacji i środków na cele bieżące zaliczono środki od Wojewody Wielkopolskiego i Krajowego Biura Wyborczego (§ 2010, 2030), porozumienia (§ 2320), środki z UE (§ 2007/9) oraz wszelkie wpływy w § 2360.

Planując wpływy z dochodów uwzględniono również dochody w zakresie opłaty śmieciowej - jej wpływów, ewentualnych zaległości oraz koszty związane z jej windykacją.

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

Rok	Dochody majątkowe	W tym dochody ze sprzedaży mienia
2013	5.897.891	5.661.200
2014	4.500.000	2.385.279
2015	4.500.000	1.799.615
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.

W latach 2014-2015 w grupie dochodów majątkowych zaplanowano również środki finansowe przyznane w ramach programu „Interaktywna Września – cyfrowy świat w każdym domu” (obecnie trwają prace związane z uzupełnieniem dokumentacji i przygotowaniem do podpisania umowy).

II. Wydatki

Wydatki 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 w szczególności grupy 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 jako funkcjonuje wg stanu na 30 września 2012 roku. Do przeliczeń wzięto pod uwagę liczbę zatrudnionych wg stanu na 30 września 2012 roku.

W przypadku pozostałych wynagrodzeń ze stosunku pracy zastosowano indeksację wynagrodzeń i pochodnych o wskaźnik inflacyjny 2,5 % oraz nie przyjęto wzrostu stanu zatrudnienia. Uwzględniono natomiast koszty związane ze stażami absolwentkami, 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.

Wydatki majątkowe zaplanowane zostały na lata 2013 – 2016 co jest zgodne z czasem realizacji poszczególnych zadań. Na pozostałe lata budżetowe zadania inwestycyjne nie zostały zaplanowane gdyż nie istnieją żadne dokumenty uprawniające do planowania poszczególnych zadań.

Planując wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych przyjęto pełną zgodność z załącznikiem o wieloletnich programach inwestycyjnych.

W zakresie zadań inwestycyjnych kontynuowanych przyjęto założenie, iż są to zadania rozpoczęte przed rokiem 2013. Jeżeli chodzi o nowe wydatki inwestycyjne to przyjęto, iż są to nowe zadania zawarte w załączniku o wieloletnich programach inwestycyjnych oraz zadania jednoroczne zapisane do realizacji w budżecie (dotyczy to roku 2013) z wyłączeniem dotacji na zadania inwestycyjne.

III. Przychody i rozchody

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.

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.

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.

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

Wydatki na obsługę długu zostały skalkulowane biorąc pod uwagę stopy WIBOR, redyskonto weksli i 52 tygodniowe bony skarbowe. Średnia stopa procentowa założona do przeliczeń to 5 %.

W latach 2013 -2015 budżet zamyka się deficytem:

w roku 2013 jest to kwota 7.252.778 zł,

w roku 2014 jest to kwota 8.674.322 zł,

w roku 2015 jest to kwota 3.067.812 zł.

Na pokrycie deficytu zaplanowane zostały kredyty i pożyczki w kwotach:

rok 2013 – 3.600.000 zł

rok 2014 – 11.867.000 zł

rok 2015 – 3.067.812 zł.

W latach 2016 – 2020 budżet już zamyka się nadwyżką budżetową. Wykonując jednak dyspozycję art. 226 ust.1 ustawy o finansach publicznych – który nakazuje określenie przeznaczenia nadwyżki budżetowej dokonano zapisu, iż całość powstałej nadwyżki budżetowej przeznaczona się na spłaty obligacji, kredytów i pożyczek planując tym samym budżety zbilansowane.

IV. Opis przedsięwzięć:

Budowa i modernizacja sieci wodociągowych oraz przyłączy w miejscowościach: Marzenin, Gulczewko, Gulczewko, Sokołowo, Bierzglin, Pakszynek wraz z modernizacją stacji uzdatniania wody.

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

komisje 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 oparciu o stanowisko ANR gmina w 2013 r dokonała rozdziału złożonego wcześniej wniosku na kilka wniosków obejmujących poszczególne miejscowości. Ze względu na ograniczone możliwości finansowe Agencji Nieruchomości Rolnych do realizacji w 2013r przyjęto inwestycje w miejscowościach Bierzplin, Sokołowo, Gulczewko, Gulczewo oraz Pakszynek. Na początku 2014r planowane jest złożenie wniosku o udzielenie bezzwrotnej pomocy finansowej na inwestycję w miejscowości Marzenin. Zadanie przewidziane jest do realizacji w przypadku otrzymania pomocy z ANR.

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 dla odpadów oraz kompostowni. Środki w oparciu o zawarte porozumienie zostaną przekazane na realizację niniejszej inwestycji.

Kanalizacja części Wrześni oraz Psar Polskich wraz z modernizacją oczyszczalni ścieków we Wrześni.

W ramach niniejszego zadania gmina planuje złożenie wniosku o dofinansowanie kosztów

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

inwestycji w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko. Inwestycja obejmować będzie swym zakresem budowę kanalizacji sanitarnej w części Psar Polskich oraz w rejonie ulic Czerniejewska i Gnieźnińska we Wrześni. W ramach niniejszego zadania ma zostać przebudowana część miejskiej oczyszczalni ścieków. Modernizacji ma zostać poddana główna przepompownia ścieków, hala krat oraz piaskowniki. Zadanie przewidziane jest do realizacji w przypadku otrzymania dofinansowania.

Budowa kanalizacji sanitarnej w Przyborkach


W ramach niniejszego zadania gmina planuje złożenie wniosku o dofinansowanie kosztów inwestycji w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich. Inwestycja obejmować będzie swym zakresem budowę kanalizacji sanitarnej w systemie grawitacyjno – ciśnieniowym w ul. Miodowej w Przyborkach. Zadanie przewidziane jest do realizacji w przypadku otrzymania dofinansowania.

Interaktywna Września – cyfrowy świat w każdym domu

Gmina złożyła wniosek o dofinansowanie zadania w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka. Zadanie znalazło się na liście rankingowej wniosków rekomendowanych do dofinansowania. Głównym celem zadania jest udostępnienie Internetu osobom ubogim, wykluczonym społecznie. Zadanie obejmować będzie swym zakresem zapewnienie dostępu do wysokiej jakości Internetu poprzez budowę sieci światłowodowej oraz instalację urządzeń do przesyłu sygnału drogą radiową, wyposażenie gospodarstw domowych w sprzęt komputerowy oraz przeprowadzenie cyklu szkoleń.

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.

PRZEWODNICZĄCA
Rady Miejskiej w Wrześni

Bożena Nowacka