

INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Do opracowania WPF wykorzystano dane historyczne z 2007 – 2009 roku, które były podstawą do przyjętych wartości dochodów i wydatków bieżących jak i ogłoszenia MF dotyczące wskaźników makroekonomicznych.

W prognozie finansowej wzrost dochodów bieżących kalkulowano na podstawie planowanego wzrostu inflacji. Kalkulacja dochodów z tytułu podatków i opłat jest oparta na przypisie podatku z uwzględnieniem poziomu realnego wpływu na podstawie sprawozdań finansowych lat poprzednich. Ujęto dochody bieżące z tytułu podpisanych umów dzierżawy majątku gminnego związanymi z realizowanymi inwestycjami.

Na podstawie umowy nr UDA-RPWP.03.04.03-30-008/10-00 z dnia 17.09.2010 roku o dofinansowanie inwestycji pn. **”Budowa kanalizacji w miejscowości Wieleń wraz z modernizacją i rozbudową oczyszczalni ścieków przy ul. Jaryńskiej w Wieleńiu”** Działanie 3.4 „Gospodarka wodno-ściekowa”, Schemat 3 „Budowa systemów kanalizacji zbiorczej wraz z budową, rozbudową, przebudową (modernizacją) oczyszczalni ścieków komunalnych” Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013. W planowanych dochodach w latach 2011-2014 roku został uwzględniony wpływ dofinansowania w/w zadania inwestycyjnego w formie zaliczek. W dniu 24 czerwca wpłynęła zaliczka w kwocie **8.420.788,00** zł, która została przekazana na wydatki związane z w/w zadaniem, zgodnie z umową o dofinansowanie zadania w ramach działania 3.4 Gospodarka wodno-ściekowa Priorytet III WRPO, Nr wniosku 4112/88/2010 nr UDA-RPWP .03.04.03-30-008/10-00 w dniu 17.09.2010 r. Należy podkreślić, że zgodnie z otrzymaną interpretacją indywidualną nr ILPP1/443-826/10-4/MK z dnia 24 września 2010 roku Dyrektora Izby Skarbowej w Poznaniu w upoważnieniu Ministra Finansów gminie Wieleń przysługuje prawo do obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego wynikającego z faktur dokumentujących nabycie towarów i usług dotyczących przedmiotowego zadania. W związku z tym w dochodach w latach 2011-2014 ujęto dochody związane z wpływem podatku VAT. Wpływy ze zwrotu podatku VAT zostaną odnotowane w II-im półroczu. Wysoki wzrost dochodów bieżących w roku 2014 jest wynikiem wpływu dofinansowania w formie refundacji związanej z zadaniem, ponieważ zgodnie z umową dofinansowanie w formie zaliczki może być udzielone maksymalnie do wysokości 80% kwoty dofinansowania,

pozostałe 20% dofinansowania zostanie przekazane w formie refundacji poniesionych wydatków kwalifikowanych, co będzie miało miejsce właśnie w 2014 roku.

Wydatki bieżące obejmują wszystkie zadania związane z funkcjonowaniem JST klasyfikowane w rozdziałach 75017-75020, 75022-75023 i uwzględnia zobowiązania wynikające z umów wieloletnich.

Limity wydatków w poszczególnych latach na przedsięwzięcia wykazane w załączniku nr 2 do niniejszej informacji są zgodne z zobowiązaniami gminy i uwzględnione w prognozie. Poziom wydatków bieżących ma charakter wzrostu o przewidywane stopy inflacji, z uwzględnieniem malejących wpływów z udziałów gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa. Co pozostawia wydatki poniżej poziomu inflacji.

Dochody ze sprzedaży majątku gminnego zostały zaplanowane na poziomie wykonania lat poprzednich z uwzględnieniem wzrostu wartości cen rynkowych nieruchomości jak i zasobów gminy w przedmiocie wielkości majątku na sprzedaż, dlatego prognoza na lata po 2014 roku ma wartość stałą uwzględniającą powyższe założenia.

W stosunku do przyjętego uchwałą Nr 15/IV/11 Rady Miejskiej w Wieleniu z dnia 28 stycznia 2011 roku dokonano trzech zmian. Zmiany zostały spowodowane przesunięciem z roku 2012 do roku 2011 kwoty 3.493.180,00 zł na zadaniu „Budowa kanalizacji w miejscowości Wielen wraz z modernizacją i rozbudową oczyszczalni ścieków przy ul. Jaryńskiej w Wieleniu”. W ślad za przesunięciem kwot wydatków dokonano również przesunięcia dochodów związanych z realizacją umowy nr UDA-RPWP.03.04.03-30-008/10-00 z dnia 17.09.2010 roku o dofinansowanie inwestycji pn. „Budowa kanalizacji w miejscowości Wielen wraz z modernizacją i rozbudową oczyszczalni ścieków przy ul. Jaryńskiej w Wieleniu” Działanie 3.4 „Gospodarka wodno-ściekowa”, Schemat 3 „Budowa systemów kanalizacji zbiorczej wraz z budową, rozbudową, przebudową (modernizacją) oczyszczalni ścieków komunalnych” Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013. W planowanych dochodach w latach 2011-2014 roku został uwzględniony wpływ dofinansowania w/w zadania inwestycyjnego w formie zaliczek.

Urealniono równocześnie dochody i wydatki zgodnie z podjętymi uchwałami w sprawie zmiany budżetu gminy Wielen oraz uchwały Nr 47/VII/11 Rady Miejskiej w Wieleniu z dnia 26 kwietnia 2011 roku w sprawie zaciągnięcia pożyczki długoterminowej na zadanie

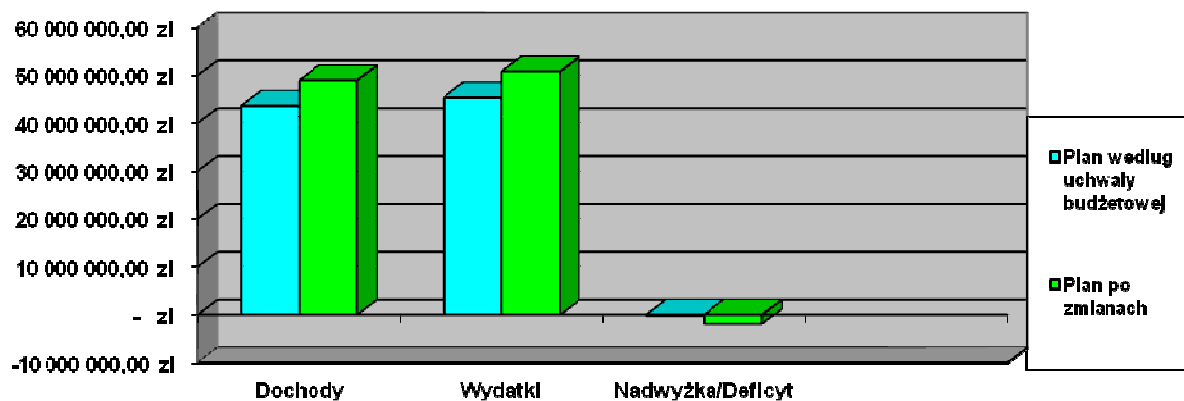
inwestycyjne pn. „Budowa kanalizacji w miejscowości Wielen wraz z modernizacją i rozbudową oczyszczalni ścieków przy ul. Jaryńskiej w Wieleniu”. Zmiany zostały spowodowane uruchomieniem wolnych środków z lat ubiegłych celem pokrycia deficytu budżetu roku bieżącego w wysokości 155.981,00 zł oraz zwiększeniu wydatków na zadaniu „Budowa kanalizacji w miejscowości Wielen wraz z modernizacją i rozbudową oczyszczalni ścieków przy ul. Jaryńskiej w Wieleniu” o kwotę 4.000,00 zł. Urealniono równocześnie dochody i wydatki zgodnie z podjętymi uchwałami w sprawie zmiany budżetu gminy Wielen.

Wprowadzone zmiany spowodowały zmianę wskaźników w wierszach 15-18.

Uchwalony przez Radę Miejską budżet na 2011 rok, po stronie **dochodów**, wynosił 43.634.037 zł, a po uwzględnieniu zmian w ciągu roku zakładał ich realizację w wysokości **48.933.904 zł.**

Uchwalony plan **wydatków** budżetu wynosił 45.353.037 zł, po uwzględnieniu zmian wprowadzonych w okresie sprawozdawczym - **50.808.885 zł.**

Struktura kwotowa wydatków i dochodów w I – ym półroczu 2011 roku



Wynik finansowy i źródło finansowania deficytu w latach kolejnych

Na koniec 30 czerwca 2011 roku budżet zamknął się nadwyżką w kwocie 9.137.099,08 zł. Ostatecznie, po uwzględnieniu rozchodów i przychodów budżetu, działalność gminy (wykonanie) na koniec okresu sprawozdawczego zamknęła się kwotą 9.027.740,60 zł.

Tak wysoka kwota nadwyżki jest wynikiem wpływu w I-ym kwartale na konto gminne zaliczki w kwocie 8.420.788,00 zł, na wydatki związane z zadaniem „Budowa kanalizacji w miejscowości Wieleń wraz z modernizacją i rozbudową oczyszczalni ścieków przy ul. Jaryńskiej w Wieleniu” - w trakcie realizacji- zgodnie z umową o dofinansowanie zadania w ramach działania 3.4 Gospodarka wodno-ściekowa Priorytet III WRPO, Nr wniosku 4112/88/2010 nr UDA-RPWP .03.04.03-30-008/10-00 w dniu 17.09.2010 r. Wydatek zostanie poniesiony w II kw. 2011 roku. Do końca lipca wydatkowano kwotę 5.983.787,00 zł.

W związku z wprowadzeniem do budżetu wydatków związanych z finansowaniem zadania inwestycyjnego pn. ”Budowa kanalizacji w miejscowości Wieleń wraz z modernizacją i rozbudową oczyszczalni ścieków przy ul. Jaryńskiej w Wieleniu” wystąpił w latach 2011-2014 deficyt, w związku z czym gmina wystąpiła o pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu. Pismem nr WFOS-II-PU-TW/400/490/2011 z dnia 23.03.2011 r. gmina otrzymała informację, że zaplanowano pomoc finansową ze środków WFOŚ i GW na wsparcie realizacji powyższego zadania.

Gmina zamierza zaciągnąć pożyczkę w WFOŚ i GW w wysokości 11.987.192,00 zł. Pożyczka ma zostać wypłacona w transzach zgodnie z harmonogramem realizacji inwestycji w następujących transzach w 2011 r. -3.000.000,00 zł, 2012 r. – 4.789.457,00 r. ; 2013r.- 1.700.000,00; 2014 – 2.497.735,00. **Splata zadłużenie nastąpi z dochodów własnych i nadwyżki budżetowej.**

Sposób sfinansowania spłaty długu w poszczególnych latach:

- 2011- planuje się zaciągnąć pożyczkę w kwocie 3.000.000,00 zł, która pokryje występujący w tym roku deficyt spowodowany zwiększeniem wydatków na inwestycję i spłatą długu oraz angażuje się wolne środki z lat ubiegłych;
- 2012- planuje się zaciągnąć pożyczkę w kwocie 4.789.457,00 zł która pokryje występujący w tym roku deficyt spowodowany zwiększeniem wydatków na inwestycję i spłatą długu;

- 2013 - planuje się zaciągnąć pożyczkę w kwocie 1.700.000,00 która pokryje występujący w tym roku deficyt spowodowany zwiększeniem wydatków na inwestycję i spłatą długu;
- 2014- planuje się zaciągnąć pożyczkę w kwocie 2.497.735,00 która pokryje występujący w tym roku deficyt spowodowany zwiększeniem wydatków na inwestycję i spłatą długu;
- 2015- z nadwyżki bieżącej w kwocie 3.018.040,00 zł;
- 2016- z nadwyżki bieżącej w kwocie 1.831.720,00 zł;
- 2017- z nadwyżki bieżącej w kwocie 1.719.220,00 zł;
- 2018- z nadwyżki bieżącej w kwocie 1.606.720,00 zł;
- 2019- z nadwyżki bieżącej w kwocie 1.606.720,00 zł;
- 2020- z nadwyżki bieżącej w kwocie 1.606.720,00 zł;
- 2021- z nadwyżki bieżącej w kwocie 1.606.720,00 zł;
- 2022- z nadwyżki bieżącej w kwocie 1.606.720,00 zł;
- 2023- z nadwyżki bieżącej w kwocie 1.594.720,00 zł;
- 2024- z nadwyżki bieżącej w kwocie 1.198.720,00 zł;
- 2025- z nadwyżki bieżącej w kwocie 299.672,00 zł.

Stan zobowiązań Gminy na dzień 30.06.2011r. wyniósł łącznie 10.192.000,00 zł z tytułu wcześniej zaciągniętego kredytu długoterminowego w Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Pile – 1.800.000 zł, pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Poznaniu- 5.000.000 zł, kredyt w wysokości 5.700.000 zł. z Banku Ochrony Środowiska S.A., w 2010 roku.

Źródłem sfinansowania spłat rat kredytu długoterminowego zaciągniętego w Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Pile– uchwała w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego na zadanie inwestycyjne pn. „Modernizacja oczyszczalni ścieków w Wieleniu przy ulicy Jaryńskiej” Nr 69/IX/07 z 10 września 2007 roku oraz pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu – uchwała

w sprawie zaciągnięcia pożyczki długoterminowej na zadanie inwestycyjne pn. „Modernizacja oczyszczalni ścieków w Wieleniu przy ulicy Jaryńskiej” Nr 80/X/07 z 26 września 2007 roku (łącznie 1.281.000 zł) oraz pokrycia deficytu stanowiły przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych i nadwyżki z lat poprzednich. Zgodnie z ujętymi w budżecie kwotami do dnia 30 czerwca 2011 r.

Przyjęty przez Radę Miejską budżet na 2011 rok, wykazywał deficyt w wysokości 1.719.000 zł na dzień 30 czerwca 2011 planowany deficyt wyniósł 1.874.981,00 zł.

Na realizację zadania pn. ”Budowa kanalizacji w miejscowości Wielen wraz z modernizacją i rozbudową oczyszczalni ścieków przy ul. Jaryńskiej w Wieleniu, uwzględniając planowane w 2011 roku zaciągnięcie kredytów i pożyczek, spłaty rat wcześniej zaciągniętych zobowiązań ustalono, że na dzień 30 czerwca 2011 dług gminy Wielen wyniesie 10.192.000zł, co stanowi 20,83% prognozowanych dochodów budżetu na 2011r, zatem spełniony zostanie ustawowy wymóg art.170 ust.1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 o finansach publicznych w zw. Z art.85 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1241). Zgodnie z cytowaną ustawą wysokość zadłużenia jako % dochodów budżetu w latach 2011-2013 kształtuje się następująco:

2011r – 25,65%; 2012r – 36,71%; 2013 – 34,41%, zatem spełniony zostaje ustawowy wymóg art.170 ust.1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku.

W latach 2010-2013 łączna kwota przypadających do spłaty w danym roku budżetowym rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami kształtuje się następująco: 2011r – 3,71%; 2012r -4,24%; 2013 – 3,83% , i nie przekroczy 15% planowanych dochodów budżetu gminy, a więc wymóg wynikający z art.169 ust.1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych zostanie spełniony.

Wskaźniki zadłużenia i relacje o których mowa w art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (który to przepis ma zastosowanie po raz pierwszy do uchwał budżetowych jednostek samorządu terytorialnego na rok 2014 na podstawie art.121 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych średnia arytmetyczna z trzech lat poprzedzających rok budżetowy wyliczona wg.art.243 ustawy o finansach publicznych wynosi: 2014r według uchwały pierwotnej / po zmianach – 17,61% / 20,92%; 2015 -17,54% / 22,38%; 2016 -16,03% / 19,59%; 2017 –15,03% / 16,10%;

2018r – 13,02% / 13,53%; 2019r-12,90% / 12,90%; 2020r-11,95% / 11,95%; 2021r-12,13% / 12,13%; 2022r-12,30% / 12,30%; 2023r-13,29% / 13,29%; 2024r-14,16% / 14,16%; 2025r-14,90% / 14,90%. Jak widać na przedstawionych danych od roku 2019 do 2025 współczynnik się nie zmienia. W poszczególnych latach po zmianie zostanie zachowana relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W latach obejmujących WPF gmina nie planuje zaciągać zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji bankowych, a planowane kredyty będą przeznaczone na realizację zadania inwestycyjnego pod nazwą "Budowa kanalizacji w miejscowości Wieleń wraz z modernizacją i rozbudową oczyszczalni ścieków przy ul. Jaryńskiej w Wieleniu.

Dane o kształtowaniu się zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej przedstawia załącznik nr 2 i 4 natomiast zmiany dokonane w przedsięwzięciach załączniki 1,3 oraz 5.