

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

Do opracowania WPF wykorzystano dane z 2012 – 2014 roku, które były podstawą do przyjętych wartości dochodów i wydatków bieżących jak i ogłoszenia MF dotyczące wskaźników makroekonomicznych. Według informacji GUS średnioroczna stopa inflacji ma wynieść 0,4% i o taki poziom wartości średnio zostały podwyższone podatki w roku 2015 w stosunku do roku poprzedniego. Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych przyjęto na poziomie 2,3% zgodnie z przyjętą przez budżet państwa prognozą wartości na rok 2014.

Na podstawie art.226 ustawy o finansach publicznych wieloletnia prognoza finansowa obejmuje zgodnie z załącznikiem nr 1 do projektu uchwały:

1/ dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu.

W przedstawionej prognozie finansowej wzrost dochodów bieżących kalkulowano częściowo na podstawie planowanego wzrostu inflacji, a częściowo na podstawie planowanego wykonania dochodów w 2014 roku. Kalkulacja dochodów z tytułu podatków i opłat jest oparta na przypisie podatku z uwzględnieniem poziomu realnego wpływu na podstawie sprawozdań finansowych lat poprzednich. Planuje się wzrost dochodów bieżących 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 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. 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 2015-2017 ujęto dochody związane z wpływem podatku VAT.

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

W planowanych dochodach w latach 2012-2014 roku został uwzględniony wpływ dofinansowania w/w zadania inwestycyjnego w formie refundacji i zaliczki. W dochodach majątkowych w roku projektowanym uwzględniono środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1pkt 2i3 uofp. W związku z tym dofinansowaniem i spodziewanym rozliczeniem końcowym zadania na rok 2017- dokonano wyłączeń zgodnie z 243 uofp. W momencie przekazania ostatniej transzy dofinansowania gmina planuje spłacić część zaciągniętego kredytu który zaciągnęła na sfinansowanie części dofinansowania unijnego. Gmina wprowadziła również do budżetu dochody związane z finansowaniem zadania inwestycyjnego pn.” Budowa sieci wodociągowej z przyłączami dla wsi Marianowo i Herburtowo oraz budowa sieci wodociągowej z przyłączami dla wsi Kocień Wielki i Kuźniczka” zgodnie z umową nr 00040-6921-UM1500015/13 w ramach działania „podstawowe usługi dla gospodarki i

ludności wiejskiej” objętego PROW na lata 2007-2013 zawartą w dniu 11.08.2013 r. Zgodnie z umową refundacja poniesionych środków w kwocie 1.100.764,00 zł wpłynie w 2015 roku, podobnie jak refundacje z kilku mniejszych inwestycji, których termin złożenia rozliczenia przypada na koniec 2014 roku.

Limity wydatków w poszczególnych latach na przedsięwzięcia wykazane w załączniku do WPF są zgodne z zobowiązaniami gminy i uwzględnione w prognozie. Poziom wydatków bieżących skalkulowano na podstawie zaciągniętych zobowiązań i wykonania w roku poprzednim.

2/ Dochody ze sprzedaży majątku gminnego zostały zaplanowane na poziomie roku 2014. Uwzględniono wzrost wartości cen rynkowych nieruchomości jak i zasobów gminy w przedmiocie wielkości majątku na sprzedaż oraz w związku z tym, że Gmina otrzymuje sygnały od lokalnych firm na temat chęci wykupu działek pod rozbudowę swoich działalności w planach uwzględniono wartość wycenionych i planowanych do ogłoszenia przetargów sprzedaży działek.

Gmina wprowadziła do budżetu wydatki związane z finansowaniem zadania inwestycyjnego pn. ” Budowa hali sportowej w Wieleniu”. Będzie to największa inwestycja realizowana w latach 2014-2017. Na to zadanie Gmina ubiega się o dofinansowanie.

3/ Wynik finansowy i źródło finansowania deficytu w latach kolejnych

W związku z wprowadzeniem do budżetu wydatków związanych z finansowaniem zadania inwestycyjnego pn. ”Budowa kanalizacji w miejscowości Wielen wraz z modernizacją i rozbudową oczyszczalni ścieków przy ul. Jaryńskiej w Wieleniu” wystąpił w latach 2012-2014 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 dofinansowanie ze środków WFOŚ i GW na wsparcie realizacji powyższego zadania. Pożyczka została wypłacona w następujących transzach w 2011r. – 3.000.000 zł; w 2012r. – 4.022.843zł; w 2013r. – 3.264.349 zł i 2014r – 1.700.000 zł.

W 2015 nie przewiduje się zaciągania pożyczek i kredytów.

1.W latach obejmujących WPF gmina nie planuje zaciągać zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji bankowych.

Stan zobowiązań Gminy z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2014r. wyniesie łącznie 36.209.692,00 zł z tytułu zaciągniętego kredytu długoterminowego w Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Pile – 1.800.000 zł oraz pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Poznaniu – 14.280.531,27 zł, Bank Ochrony Środowiska S.A. 5.700.000,00 zł, kredytu w ING Bank Śląski S.A – 5.000.000,00 zł oraz Banku Spółdzielczym w Wieleniu - 5.000.000,00 zł w związku ze spłatą rat pożyczki i kredytu na łączną sumę 1.630.400 zł w 2014 roku i wcześniejszych latach zgodnie z podpisanymi umowami. W dniu 29 października 2014 r. Gmina podpisała umowę organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji. Zaciągnięta pożyczka, kredyty oraz wartość wyemitowanych obligacji mają pokryć wydatki na zadanie inwestycyjne zgodnie z umową 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 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 oraz „Budowa sieci wodociągowej z przyłączami dla wsi Marianowo i Herbutowo

oraz budowa sieci wodociągowej z przyłączami dla wsi Kocień Wielki i Kuźniczka”.

Łączna kwota spłat kredytów i pożyczki do końca roku 2014 wyniesie 1.630.400,00 zł a planowane spłaty na 2015 rok – 2.183.757,00 zł.

Spłata zadłużenie następuje z dochodów własnych gminy oraz z dochodów pochodzących ze środków Unii Europejskiej. Uwzględniając planowane w 2015 roku spłaty rat wcześniej zaciągniętych zobowiązań ustalono, że na dzień 31 grudnia 2015 dług gminy Wieleń wyniesie 34.025.935,00 zł.

Od roku 2015 łączna kwota przypadających do spłaty w danym roku budżetowym rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami po uwzględnieniu wyłączeń kształtuje się na poziomie: 2015r – 5,14%; 2016r - 3,70% , 2017r - 3,55% a dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań po uwzględnieniu wyłączeń obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (średnia arytmetyczna z 3 poprzednich lat) kształtuje się na poziomie: 2015r – 5,59%; 2016r - 4,29% , 2017r - 5,68%, co spełnia wymóg wynikający z art.243 ustawy (Dz.U.2013.885) z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Informacja o relacjach wynikających z ustawy o finansach publicznych w zakresie obsługi długu przedstawia załącznik nr 1.