

Objaśnienia przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej Miasta i Gminy Osieczna na lata 2015-2020

Do opracowania wieloletniej prognozy finansowej wykorzystano źródłowe materiały historyczne dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2012-2014, założenia makroekonomiczne przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej Państwa, zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej, wiedzę na temat sytuacji finansowej gminy oraz wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie gminy.

W trakcie opracowywania prognozy ponownie dokonano szczegółowej analizy posiadanych środków finansowych oraz aktualnego i przewidywanego poziomu wykonania tegorocznego budżetu, która wykazała, że:

- realizacja dochodów przebiega na zakładanym poziomie (na koniec III kwartału 2014 roku wykonano 74,70%),
- realizacja wydatków przebiega na niższym od planowanego poziomie (na koniec III kwartału 2014 roku wykonano 61,39%). Sprzyjająca sytuacja rynkowa, efektywne pozyskiwanie środków zewnętrznych oraz celowe i racjonalne gospodarowanie środkami finansowymi spowodowały, że koszt realizacji planowanych zadań będzie niższy od zakładanego,
- w budżecie 2014 roku zaangażowano nadwyżkę z lat ubiegłych w ogólnej wysokości 2.377.642,10 zł (uchwała Nr XXXVII/366/2014 Rady Miejskiej w Osiecznej z dnia 23 października 2014 roku w sprawie zmian w uchwale budżetowej na 2014 rok oraz uchwała Nr XXXVII/367/2014 Rady Miejskiej w Osiecznej z dnia 23 października 2014 roku w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Miasta i Gminy Osieczna na lata 2014-2018),
- gmina posiada do dyspozycji środki finansowe, które do końca bieżącego roku nie zostaną zaangażowane. W związku z czym nadwyżkę z lat ubiegłych wprowadzono do wieloletniej prognozy finansowej gminy w latach 2015-2016 oraz budżetu na 2015 rok.

Stan finansów gminy potwierdza sprawozdanie Rb-NDS o nadwyżce/deficycie za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 września 2014 roku.

Ostatecznie w budżecie gminy na rok 2014 zaplanowano zaangażowanie nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 2.390.452,22 zł, z tego na pokrycie deficytu kwota 2.149.652,22 zł. Natomiast wykonanie nadwyżki z lat ubiegłych na koniec roku wyniosło 6.014.469,11 zł, z tego na pokrycie deficytu kwota 617.572,46 zł. Ponadto wykonanie z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych wyniosło 1.060.893,58 zł. Dane te potwierdza sprawozdanie Rb-NDS o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2014 roku.

Po rozliczeniu 2014 roku Gmina posiada nadwyżkę z lat ubiegłych w kwocie 5.396.896,65 zł, z czego zaangażowanie w poszczególnych latach prognozy przedstawia się następująco:

- 2015 rok kwota 3.285.874,76 zł, w tym na pokrycie deficytu 3.077.874,76 zł,
- 2016 rok kwota 778.172 zł, w tym na pokrycie deficytu 502.172 zł.

Do zaangażowania pozostała kwota 1.332.849,89 zł tytułem nadwyżki z lat ubiegłych oraz kwota 820.093,58 zł tytułem wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Kształtując wieloletnią prognozę finansową na lata 2015-2020 uwzględniono:

- dochody i wydatki związane z przyjęciem od 2014 roku na poziom gminy zadania w zakresie gospodarowania odpadami komunalnymi,
- wzrost dochodów z tytułu opłat za odbiór ścieków oraz z tytułu zwrotu podatku VAT wynikający z rozbudowy w kolejnych latach sieci kanalizacji sanitarnej na terenie gminy,
- dotację celową z Miasta Leszna w kwocie 150.000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie rewitalizacji centrum Osiecznej,
- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, zaplanowanych na podstawie podpisanych umów, z tytułu:
 - dotacji celowej w kwocie 25.000 zł z przeznaczeniem na realizację inwestycji pn. rozbudowa placu zabaw przy Zespole Przedszkole i Szkoła Podstawowa w Świerczynie w ramach programu osi 4 „Leader”, działania 413 Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” – małe projekty. Umowa z dnia 3 lipca 2014 roku,
 - dotacji celowej w kwocie 25.000 zł z przeznaczeniem na realizację inwestycji pn. budowa placu zabaw na terenie letniska w Osiecznej w ramach programu osi 4 „Leader”, działania 413 Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” – małe projekty. Umowa z dnia 3 lipca 2014 roku,
 - budowy sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przepompowniami w miejscowości Kąkolewo – kwota 893.518,24 zł (refundacja wydatków poniesionych w 2013 roku) w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Wielkopolskiego na lata 2007-2013, Priorytet III. Środowisko przyrodnicze, Działanie: 3.4 Gospodarka wodno-ściekowa,
 - budowy świetlicy wiejskiej w miejscowości Miąskowo 138.885 zł (refundacja poniesionych wydatków w latach 2012-2014) w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2014, Działanie: 313, 322, 323 Odnowa i Rozwój Wsi,
 - budowy świetlicy wiejskiej w miejscowości Trzebania 138.885 zł (refundacja poniesionych wydatków w latach 2012-2014) w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2014, Działanie: 313, 322, 323 Odnowa i Rozwój Wsi,
 - budowy świetlicy wiejskiej w miejscowości Witosław 145.185 zł (refundacja poniesionych wydatków w latach 2012-2014) w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2014, Działanie: 313, 322, 323 Odnowa i Rozwój Wsi,
 - budowy świetlicy wiejskiej w miejscowości Wolkowo 138.885 zł (refundacja poniesionych wydatków w latach 2012-2014) w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2014, Działanie: 313, 322, 323 Odnowa i Rozwój Wsi,
- dotację celową z Miasta Leszna – lidera projektu pn. Partnerstwo Obszaru Funkcjonalnego dla wzmocnienia rozwoju i spójności społeczno-gospodarczej Aglomeracji Leszczyńskiej przeznaczoną na dodatki dla koordynatora projektu w kwocie 2.500 zł. Dotację wprowadzono na podstawie informacji z Miasta Leszna oraz uchwały Nr XXVIII/280/2013 Rady Miejskiej w Osiecznej z dnia 24 października 2013 roku o współpracy pomiędzy samorządami w celu realizacji powyższego projektu.
- posiadane środki finansowe,
- możliwość uzyskania częściowo umarzalnych pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Na podstawie powyższych danych w wieloletniej prognozie finansowej przyjęto:

- w zakresie dochodów budżetowych w 2015 roku niewielki spadek dochodów – dostępne środki z budżetu Unii Europejskiej, które mogłyby zasilić budżet w większości zostały wykorzystane. Obecnie trwa oczekiwanie na uruchomienie środków z nowej perspektywy finansowej i możliwość złożenia kolejnych wniosków. W latach 2016-2018

założono utrzymanie niewielkiej tendencji wzrostowej. Natomiast w latach 2019-2020 przyjęto takie same wielkości dochodów jak w roku 2018 uznając, że planowanie wzrostów w tak długim okresie czasu oraz bez wiedzy o założeniach makroekonomicznych obarczone jest dużym ryzykiem błędu,

- w zakresie wydatków budżetowych utrzymano wysoki poziom w latach 2015-2017 – możliwy do wykonania dzięki posiadanej nadwyżce budżetowej z lat ubiegłych oraz planowanych do zaciągnięcia pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu. W roku 2018 ograniczono wysokość wydatków. Na 2019 rok przyjęto niewielki wzrost w stosunku do roku poprzedniego. Natomiast w roku 2020 znacznie obniżono wydatki ze względu na zaplanowaną wysoką spłatę pożyczki. W kolejnych latach ograniczono głównie wydatki majątkowe – przyjęto udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem na poziomie:

- 34,66 % w roku 2015,
- 29,19% w roku 2016,
- 25,69% w roku 2017,
- 13,32% w roku 2018,
- 13,90% w roku 2019,
- 3,67% w roku 2020.

Natomiast wydatki bieżące zaplanowano w wysokościach:

Lata	wartość	wzrost/spadek w stosunku do roku ubiegłego
2014	22.891.069,00 zł	-
2015	22.909.385,00 zł	+0,08%
2016	23.419.730,00 zł	+2,23%
2017	24.586.000,00 zł	+4,98%
2018	24.645.914,82 zł	+0,24%
2019	24.648.800,00 zł	+0,01%
2020	24.655.605,60 zł	+0,03%

Jako wartości porównywalne do analizy przyjęto pierwotne wielkości wydatków bieżących lat 2014-2015. Jak widać z powyższej prezentacji wydatki bieżące poszczególnych lat charakteryzują się niewielką tendencją rosnącą. W trakcie danego roku budżetowego zachodzą zmiany budżetu (zwiększenia) wynikające między innymi z:

- zawiadomień dysponentów w zakresie zwiększeń dotacji na zadania bieżące,
- zawieranych w trakcie roku porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego,
- dofinansowania zewnętrznego, w wyniku podpisania umów, głównie środków z budżetu Unii Europejskiej,
- przyjmowania do realizacji dodatkowych nowych zadań,
- oszczędności wynikających z realizacji zadań poniżej przewidywanego kosztu.

Ponadto różnice w wydatkach bieżących wynikają między innymi z:

- różnic wydatków na wynagrodzenia w zakresie nagród jubileuszowych (wynikają z nabytych uprawnień),
- zmniejszenia frontu robót remontowych wynikającego z zakończenia zaplanowanych zadań (np. drogi, świetlice).

Po stronie dochodów zaplanowano wpływy ze sprzedaży majątku gminy, które w poszczególnych latach kształtują się następująco:

- 2015 rok kwota 935.000 zł,
- w latach 2016-2017 po 915.000 zł,
- w latach 2018-2020 po 215.000 zł.

W szacowanych powyżej dochodach główny udział mają dochody z tytułu sprzedaży prawa własności nieruchomości – do sprzedaży zaplanowano głównie działki, a także mieszkania komunalne stanowiące własność gminy, których największą sprzedaż przewidziano w latach 2015-2017. W 2015 roku do sprzedaży zaplanowano:

- 10 działek w Osiecznej – o numerach ewidencyjnych 1308/6, 1308/7 (rejon ul. Gostyńskiej), 1707/2, 1707/3, 1707/4, 1707/5, 1707/6 (rejon przy zamku), 824 (rejon ul. Polnej), 328 (rejon ul. Dojazdowej), 10/2 (rejon ul. Drzeczowskiej), 104 (rejon ul. Śmigielskiej),
- 1 działkę w Świerczynie o numerze ewidencyjnym 313/2 (rejon kompleksu szkolnego).

Natomiast na stosunkowo niewielkim poziomie kształtuje się sprzedaż składników majątkowych poszczególnych lat. Zdarzenia gospodarcze związane z majątkiem gminy zaplanowano w oparciu o wiedzę i doświadczenie zdobyte w latach ubiegłych, analizy popytu na lokalnym rynku nieruchomości (na terenie gminy nie odnotowuje się znaczącego obniżenia popytu), stanu posiadania gminy, z uwzględnieniem kierunków jej rozwoju. Każdego roku do budżetu gminy wprowadzane są dochody z tytułu sprzedaży nieruchomości dla zabezpieczenia realizacji zaplanowanych zadań wydatkowych, które z założenia mają być wykonane wyłącznie w sytuacji, gdy nie uda się ich zrealizować poniżej zakładanych kosztów. Doświadczenia poprzednich lat pokazują, że dzięki racjonalnej gospodarce i zastosowanych procedurach wydatkowania środków zachodzą oszczędności pozwalające wycofać majątek gminy ze sprzedaży.

Po stronie wydatków uwzględniono zobowiązanie finansowe z tytułu udzielenia poręczenia wekslowego za zobowiązania Miejskiego Zakładu Oczyszczania sp. z o.o. w Lesznie z tytułu pożyczki inwestycyjnej zaciągniętej w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na realizację zadania pn. „Budowa Zakładu Zagospodarowania Odpadów w Trzebani”. Poręczenie wykracza poza lata prognozy, a jego wartość w latach 2015-2023 wynosi 310.571,45 zł. W rozbiciu na poszczególne lata przedstawia się następująco:

- 2015 rok 27.615,00 zł,
- 2016 rok 27.615,00 zł,
- 2017 rok 27.615,00 zł,
- 2018 rok 27.615,00 zł,
- 2019 rok 27.615,00 zł,
- 2020 rok 46.060,00 zł,
- 2021 rok 46.060,00 zł,
- 2022 rok 46.060,00 zł,
- 2023 rok 34.316,45 zł.

Stronę wydatkową zaplanowano stosownie do posiadanych środków finansowych, możliwości pożyczkowych oraz przy założeniu realizacji zaplanowanych dochodów.

Ponieważ Gmina Osieczna położona jest na obszarze „Natura 2000” możliwe jest zaciągnięcie w każdym czasie częściowo umarzalnych pożyczek (40%) w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska w Poznaniu. Warunki udzielenia pożyczek są bardzo korzystne celem jest ich zaciągnięcie na zadania:

- budowa kanalizacji sanitarnej Świerczyna-Grodzisko-Łoniewo. Zaplanowano zaciągnięcie pożyczki w wysokości 8.780.486 zł w trzech transzach w latach 2015-2017:
 - 2015 rok kwota 2.926.828 zł
 - 2016 rok kwota 2.926.828 zł
 - 2017 rok kwota 2.926.830 zł

Koszt zaciągnięcia pożyczki, wg symulacji spłaty, wynosi 817.160,58 zł. Umorzenie wyniesie 3.512.194,40 zł. Zatem z tytułu zaciągnięcia przedmiotowej pożyczki gmina winna zyskać środki w wysokości 2.695.033,82 zł,

- modernizacja kotłowni przy Zespole szkół w Osiecznej pod ogrzewanie gazowe oraz modernizacja kotłowni w Urzędzie Miasta i Gminy w Osiecznej pod ogrzewanie gazowe w wysokości 200.000 zł w roku 2015.

Spłata pożyczki nastąpi w latach 2016-2017. Koszt zaciągnięcia pożyczki, wg symulacji spłaty, wynosi 9.766,27 zł. Umorzenie wyniesie 80.000 zł. Zatem z tytułu zaciągnięcia przedmiotowej pożyczki gmina winna zyskać środki w wysokości 70.233,73 zł.

Środki pozyskane z umorzenia powyższych pożyczek zostaną wprowadzone do budżetu.

Informację o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2015-2020 zawiera załącznik określający wieloletnią prognozę finansową Miasta i Gminy Osieczna na lata 2015-2020.

W uzasadnieniu do uchwały Nr VI/62/2015 Rady Miejskiej w Osiecznej z dnia 30 czerwca 2015 roku w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Miasta i Gminy Osieczna na lata 2015-2020 opisano zmiany w zakresie dochodów, wydatków oraz przychodów. Ponadto szczegółowo przedstawiono zmiany wieloletniej prognozy finansowej w załączniku Nr 1 do uzasadnienia powyższej uchwały.