

OBJAŚNIENIE PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2015 -2020

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Leszno została sporządzona na okres od 2015 do 2020 roku.

Dla opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto plan za III kwartały 2014 roku i przewidywane wykonanie budżetu 2014 roku oraz projekt budżetu na 2015 rok.

WPF na lata 2015-2020 obejmuje okres na który ustalono limit wydatków oraz okres na który zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje prognozę następujących wielkości:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu gminy, w tym na obsługę długu,
- 2) dochody majątkowe, w tym ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu gminy,
- 3) wynik budżetu,
- 4) przeznaczenie nadwyżki budżetu,
- 5) przychody i rozchody budżetu, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,
- 6) kwotę długu gminy,
- 7) relacje o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych,
- 8) kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na realizowane przedsięwzięcia,
- 9) finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków europejskich.

Prognozowane wartości w WPF na rok 2015 są zgodne z projektem budżetu Gminy Leszno na 2015 rok.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej została zachowana zasada, iż planowane wydatki bieżące nie są wyższe niż planowane dochody bieżące.

Elementem uchwały WPF są upoważnienia dla Wójta do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, ujętych w załączniku do WPF,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym oraz latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości gminy i z których płatności przypadają w latach następnych,

- 3) przekazywania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań o których mowa w pkt. 2.

Załącznikiem do uchwały w sprawie uchwalenia WPF jest wykaz określający limit wydatków i zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia oraz łączne nakłady finansowe.

Prognoza dochodów

Opracowując prognozę dochodów na lata 2015 -2020 kierowano się wykonaniem dochodów z poprzednich lat. Analizą objęto wykonane dochody bieżące za lata 2012-2013 oraz przewidywane ich wykonanie w 2014 roku i planowane dochody na 2015 rok.

Dochody bieżące

Plan dochodów bieżących na 2015 rok w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2014 jest wyższy o 12,92 % ze względu na:

- likwidację z dniem 31.12.2014 roku Gminnego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Lesznie i przyjęciu do planu dochodów wpływów z opłat za dostarczanie wody i odbiór ścieków w kwocie 2 918 350,00 zł,
- zwiększone wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych (plan 2015 - 11 692 791,00 zł) w stosunku do przewidywanego wykonania w 2014 roku o kwotę 922 729,00 zł (przewidywane wykonanie roku 2014 -10 770 062,00 zł) tj. o 8,57 %,
- wzrost subwencji ogólnej (plan 2015 - 8 589 250,00 zł) w stosunku do planowanego wykonania w 2014 roku w wysokości 8 164 060,00 zł tj. o 5,21 %,
- zwiększone wpływy z podatku od nieruchomości od osób fizycznych i prawnych w związku ze znacznym wzrostem powierzchni podlegającej opodatkowaniu gruntów i budynków związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej i od wartości budowli (wzrost w stosunku do przewidywanego wykonania o kwotę 541 302,92 zł , przewidywane wykonanie 2014 roku – 4 398 159,08 zł, plan na 2015 rok – 4 939 462,00 zł).

Dochody pochodzące z budżetu Unii Europejskiej na 2015 rok w kwocie 36 566,40 zł, ustalono na podstawie zawartych umów o dofinansowanie.

Dochody bieżące na rok 2016 -2020 zaplanowano o wskaźnik wzrostu 3% w stosunku do zaplanowanych dochodów w 2015 roku, z wyjątkiem dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych gdzie założono 6 % wzrost w kolejnych latach na podstawie analizy dochodów w latach 2012-2014.

Dochody majątkowe

Dochody majątkowe na rok 2015 zostały zaplanowane w wysokości 1 121 627,28 zł w oparciu o podpisane umowy o dofinansowanie:

- 379 612,00 zł z tytułu zwrotu poniesionych wydatków w roku 2014 na realizację zadania pn. „Przebudowa sieci kanalizacyjnej sanitarnej dla osiedla mieszkaniowego w rejonie ulicy Fabrycznej i Inżynierskiej w Lesznie,
- 47 121,00 z tytułu zwrotu poniesionych w latach 2013-2014 wydatków na realizację zadania pn. „Budowa wodociągu w Al. Cisowej w Marianowie”,
- 150 000,00 zł na realizację zadania w 2015 roku pn. „Budowa wielofunkcyjnego parkingu dla obsługi turystyki we wsi Leszno”,
- 170 910,00 zł na realizację zadania pn. „Remont dwóch podziemnych komór przepompowni ścieków w Lesznie”,
- 271 159,00 zł z tytułu zwrotu kosztów poniesionych w 2014 roku na realizację zadania pn. „Modernizacja centrum wsi Zaborów”,
- 55 000,00 zł z tytułu zwrotu poniesionych kosztów w 2014 roku na realizację zadania pn. „Poprawa bezpieczeństwa uczestników imprez sportowo-kulturalnych poprzez modernizację trybun stadionowych na boisku sportowym przy Zespole Sportowo-Rekreacyjnym w Lesznie”.
- 47 825,28 zł dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości dla osoby prawnej.

Dochody majątkowe ze sprzedaży majątku na lata 2016 -2019 ustalono na podstawie wydanej decyzji w sprawie rozłożenia na raty należności z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości dla osoby prawnej.

Prognoza wydatków

W Wieloletniej Prognozie Finansowej w 2015 roku przyjęto wydatki zgodnie z projektem uchwały budżetowej gminy na 2015 rok.

W latach 2016-2020 założono stały wzrost wydatków bieżących o 3% w stosunku do roku poprzedniego.

1. Wydatki bieżące na obsługę długu wyliczono w oparciu o zawarte umowy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek i planowanych do zaciągnięcia kredytów w latach 2015-2016.

2. Wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 3 pkt 4 ufp na lata 2014-2016 ustalono zgodnie z przygotowanym wykazem przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej.

3. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zaplanowano w kolejnych latach z uwzględnieniem wzrostu o 3 %.

W wydatkach na wynagrodzenia zabezpieczono środki na świadczenia na rzecz pracowników, tj. nagród jubileuszowych i świadczeń emerytalnych jak niżej:

- w 2015 roku – 297 929,88 zł, w tym: 154 672,08 na nagrody jubileuszowe; 143 257,80 zł na odprawy emerytalne
- w 2016 roku – 188 336,34 zł, w tym: 165 535,68 zł na nagrody jubileuszowe; 22 800,66 zł na odprawy emerytalne
- w 2017 roku – 265 751,25 zł, w tym: 212 291,71 zł na nagrody jubileuszowe; 53 459,54 zł na odprawy emerytalne
- w 2018 roku – 301 688,64 zł, w tym: 137 747,48 zł na nagrody jubileuszowe ; 163 941,16 zł na odprawy emerytalne.

4. Na wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST na lata 2016-2020 ustalono 3% wzrost wydatków, bez wydatków majątkowych zaplanowanych w 2015 roku.

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w 2016 roku w wysokości 5 398 064,00 zł została przeznaczona na rozchody w wysokości 1 726 306,00 zł i na wydatki majątkowe objęte limitem (2 603 314,00 zł) oraz na zaplanowane nowe wydatki inwestycyjne w wysokości 1 068 444,00 zł.

Obliczona różnica od 2017 roku między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi umożliwia określenie wysokości środków na rozchody budżetu oraz na finansowanie inwestycji.

Prognoza wyniku budżetu

Przedstawiony w Wieloletniej Prognozie Finansowej prognozowany wynik budżetu na 2015 definiowany jako różnica pomiędzy dochodami a wydatkami zakłada nadwyżkę budżetu w wysokości 58 517,87 zł, którą przeznacza się na spłatę rat pożyczki. W 2015 roku planuje się przychody w wysokości 2 300 000,00 zł z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu rat kredytów i pożyczek.

Planowane przychody w 2016 roku w wysokości 717 661,00 zł z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu przeznacza się na rozchody budżetu.

W latach 2017-2020 zakłada się nadwyżkę budżetową, z której planuje się spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

Analiza wskaźnika z art.243 ufp

Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych spłata zobowiązań w danym roku do dochodów budżetu tego roku nie może być wyższa niż uśredniony wskaźnik wynikający z porównania wyników budżetu w części bieżącej z uwzględnieniem po stronie dochodów wpływów ze sprzedaży majątku do łącznej kwoty dochodów budżetów za trzy lata poprzedzające dany rok budżetowy.

W projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp przedstawia poniższa tabela:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy obliczony w oparciu o plan trzeciego kwartału roku 2014	10,53%	11,92%	13,72%	14,44%	14,86%	14,83%
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań o której mowa w art. 243 ust.1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	7,69%	7,88%	7,40%	5,91%	4,67%	3,72%
Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK

Wykaz przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wydatki majątkowe

programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b)

1. Budowa wodociągu w ulicy Otuliny w Lesznie (2010-2015) – dotychczas wybudowano odcinek wodociągu o długości 847 mb, w 2015 roku planuje się wykonanie pozostałej sieci wodociągowej wraz z uzbrojeniem.

Limit wydatków na 2015 rok wynosi 126 249,00 zł.

2. Modernizacja budynku OSP w Łubcu (2014-2015) – zaplanowano modernizację pomieszczeń, w tym wymianę stolarki okiennej i drzwiowej.
Limit wydatków na 2015 rok wynosi 40 000,00 zł.
3. Modernizacja nawierzchni ulic Jaśminowej i Kwiatowej w Lesznie (2013-2015). W ramach zadania wykonano dokumentację projektową. Zadanie będzie realizowane w dwóch etapach, w I etapie tj. w 2014 roku zaplanowano wykonanie budowy kanalizacji deszczowej ulicy Jaśminowej, w 2015 roku wykonawca wykona nawierzchnię jezdni i chodników z kostki betonowej. W II etapie w 2015 roku planuje się budowę ulicy Kwiatowej.
Limit wydatków na 2015 rok wynosi 385 005,78 zł.
4. Modernizacja nawierzchni ulic Wiosennej i Środkowej w Zaborowie (2013-2015).
W ramach zadania w 2014 roku opracowano dokumentację projektową inwestycji. W 2015 roku zostanie wybudowany system kanalizacji deszczowej oraz nawierzchnie jezdni i chodników z kostki betonowej.
Limit wydatków na 2015 rok wynosi 500 000,00 zł.
5. Rozbudowa i modernizacja budynku Przedszkola w Lesznie (2013-2016).
W roku 2014 ukończono dokumentację projektową i rozpoczęto realizację przedsięwzięcia. Zmodernizowano istniejące sale dydaktyczne i sanitariaty, dobudowano nową salę oraz nad istniejącą częścią zamontowano nowe pokrycie dachowe na niezależnej konstrukcji stalowej. Zakończono etap I budowy. Dobudowano część zaplecza technicznego przedszkola. W roku 2015 ukończony zostanie etap II w którym wykonane zostaną pomieszczenia kuchenne, zaplecza socjalnego, kotłowni, wentylatorni, sala wielofunkcyjna oraz sale dydaktyczne. Zmodernizowane zostaną pomieszczenia administracyjno – biurowe. Wybudowany zostanie plac zabaw i oświetlenie terenu zewnętrzne.
Limit wydatków na 2015 rok wynosi 1 500 000,00 zł.

- programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3

1. Przyspieszenie wzrostu konkurencyjności województwa mazowieckiego, przez budowanie społeczeństwa informacyjnego i gospodarki opartej na wiedzy poprzez stworzenie zintegrowanych baz (2011-2015).

Limit wydatków na 2015 rok wynosi 4 094,36 zł.

2. Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa (2011-2015).

Limit wydatków na 2015 rok wynosi 18 127,10 zł.

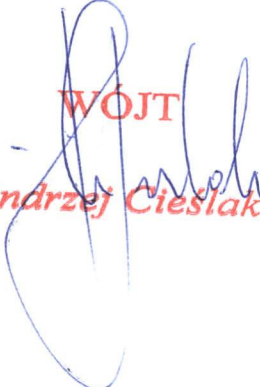
W 2015 roku na realizację w/w projektów zostaną przekazane kolejne transze dotacji stanowiące wkład własny gminy.

Wydatki bieżące :

- **programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3**

- „Wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów poprzez dodatkowe zajęcia rozwijające kompetencje kluczowe – Moja przyszłość” II szkół podstawowych w Gminie Leszno” (2014-2015) – program realizowany przez Zespół Szkół w Zaborowie.

Limit wydatków na 2015 rok wynosi 26 060,00 zł.


WÓJT
Andrzej Cieślak