

OBJAŚNIENIA WPF

Zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Górzno zostały wprowadzone w oparciu o zgromadzone materiały: prognoza dochodów na rok 2016 i lata następne z uwzględnieniem dotacji oraz środków europejskich, prognoza wydatków z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe, zawarte umowy kredytowe, harmonogramy spłat, realizowane i planowane przedsięwzięcia, programy, projekty i zadania, udzielone gwarancje i poręczenia i określanie ryzyka ich wykonania.

Wprowadzone zostały zmiany w przedsięwzięciach rozpoczętych w roku 2015 i kontynuowanych w latach następnych, co widać w załączniku Nr 2 do WPF. W wykazie przedsięwzięć zostały ujęte następujące zadania inwestycyjne:

- 1) Przebudowa ul. Floriana w mieście Górzno, inwestycja planowana na lata 2017 – 2018, nakłady na planowane zadanie to kwoty 1.000.000,00 zł, na rok 2017, 1.000.000,00 na rok 2018, inwestycja będzie realizowana po pozyskaniu środków z innych źródeł.
- 2) Przebudowa budynku OSP w Górznie – garaż – rozbudowa, limit nakładów na rok 2016, to kwota 80.000,00 zł.
- 3) Modernizacja kotłowni przy ul. Chopina w Górznie – modernizacja urządzeń kotłowni i doprowadzenie ciepłociągiem ciepła do innych obiektów użyteczności publicznej – rozpoczęcie przedsięwzięcia w 2015 r., dokończenie w 2016 roku, limit nakładów na 2016 rok, to kwota 500.000,00 zł.
- 4) Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Szczutowo – zabezpieczenie gospodarstw w wodę, rozpoczęcie przedsięwzięcia w 2015 roku, realizacja w 2016 roku, limit nakładów na 2016 rok, to kwota 125.000,00 zł.

Analiza wszystkich materiałów obejmowała okres od 2016 do 2023 roku. Całe prognozowanie na lata następne rozpoczęło się od analizy dochodów gminy, które w przypadku gminy Górzno zostały zaplanowane do roku 2023, ponieważ do tego okresu gmina ma ustalone terminy spłat zobowiązań. Przy prognozowaniu dochodów uwzględnione zostały wskaźniki, które były uwzględniane również przy prognozowaniu dochodów budżetu państwa i w oparciu o które został sporządzony Wieloletni Plan Budżetu Państwa. Decydującym argumentem wzrostu dochodów na poszczególne lata w WPF Gminy Górzno były realia z nią związane, do których między innymi należą: planowany wzrost stawek podatków lokalnych, większe wpływy z podatków CIT i PIT w związku ze zmniejszającym się bezrobociem (o czym świadczą wskaźniki Powiatowego Urzędu Pracy). Zostały też zaplanowane dochody majątkowe, które przedkładają się na dochody z innych źródeł na dofinansowanie zadań inwestycyjnych, a także wpływy ze sprzedaży majątku. Zastosowane zostały również wskaźniki wzrostu subwencji otrzymanych z Ministerstwa na poziomie 0,6% w przypadku subwencji oświatowej. Wszystkie te czynniki miały wpływ na ustalenie prognozowanych kwot dochodów.

Zostały zaktualizowane wszystkie umowy dzierżawy, które w efekcie końcowym przyniosły dodatkowe dochody dla gminy.

Dochody na rok 2016 zaplanowane w kwocie **14.539.469,00 zł.**, z czego dochody bieżące, to kwota **12.170.169,00 zł.**, na co składają się subwencje w kwocie 6.356.367,00 zł., dotacje w kwocie 1.446.116,00 zł., dochody o charakterze podatkowym w kwocie 4.077.560,00 zł. i pozostałe dochody w kwocie 290.126,00 zł.

Natomiast dochody majątkowe w 2016 roku pokazane w WPF przedstawiają się następująco: **W roku 2016** zaplanowane w kwocie 2.369.300,00zł. Składowymi dochodów są środki pochodzące ze sprzedaży majątku w kwocie 182.000,00 zł, środki pozyskiwane z innych źródeł na dofinansowanie własnych inwestycji w kwocie 2.185.000,00zł., i tak w ramach

środków RPOW K-P na lata 2014-2020 Oś priorytetowa 3, Priorytet inwestycyjny 4c planowane dofinansowanie 85% kosztów kwalifikowanych na „Modernizację kotłowni przy ul. Chopina w Górznie”, na kwotę 345.000,00 zł., planowane finansowanie zadania ze środków NFOŚ i GW Program Priorytetowy ochrona powierzchni ziemi – przeciwdziałanie osuwiskom ziemi i likwidowanie ich skutków dla środowiska, szacowane dofinansowanie w kwocie 1.800.000,00 zł. środki na dofinansowanie inwestycji pochodzące z innych źródeł, takich jak: Urząd Marszałkowski na modernizację dróg dojazdowych do gruntów rolnych w kwocie 40.000,00zł., środki na dofinansowanie własnych inwestycji z wpłat ludności w kwocie 2.300,00zł.,

Dochody majątkowe w następnych latach:

W roku 2017 dochody majątkowe zostały zaprognozowane na kwotę 700.000,00 zł, z czego ze sprzedaży majątku kwota 50.000,00 zł, środki na dofinansowanie inwestycji pochodzące z innych źródeł 500.000,00 dofinansowanie planowanego przedsięwzięcia „Przebudowa ulicy Floriana” (Urząd Marszałkowski – modernizacja dróg. Dofinansowanie w ramach porozumień , np. Starostwo Powiatowe, Nadleśnictwo) i wpłaty od ludności na dofinansowanie własnych inwestycji.

W roku 2018 dochody majątkowe w kwocie 850.000,00, z tego ze sprzedaży majątku 100.000,00zł, kwota 500.000,00zł, z planowanego przedsięwzięcia „Przebudowa ulicy Floriana”, pozostała kwota to dofinansowanie z innych źródeł inwestycji kontynuowanych i realizowanych jako jednoroczne.

W kolejnych latach **2019-2023** prognozowane kwoty dochodów majątkowych kształtują się w granicach od 40.000,00 do 250.000,00zł., dotyczą wpływów ze sprzedaży majątku, dofinansowanie własnych inwestycji z innych źródeł (Urząd Marszałkowski, WFOŚiGW).

Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), których kwotą wyjściową były wydatki zaplanowane na rok 2016 i przewidywane wykonanie roku 2015, do planowania których zostały uwzględnione wszystkie wnioski budżetowe skierowane do Burmistrza Miasta i Gminy przez kierowników jednostek jak i pracowników z poszczególnych stanowisk urzędu. Wydatki bieżące zostały zaplanowane na rok 2016 utrzymywały się na poziomie roku 2015, z niewielkim wzrostem w stosunku do roku 2015 w niektórych działach klasyfikacji. Zaplanowany budżet na rok 2016 po reorganizacji w szkołach i przejęcie ich przez stowarzyszenia od września 2012 przedstawia mniejsze wydatki na wynagrodzenia, zwiększają się natomiast wydatki na dotacje dla sektora niepublicznego, czyli dla stowarzyszeń prowadzących szkoły (szkoły pozyskują coraz więcej uczniów i tak np. od września 2015 roku liczba uczniów w szkołach niepublicznych wzrosła, a co za tym idzie znacznie wzrosły kwoty dotacji na ten cel.

W prognozowanych wydatkach na wynagrodzenia i pochodne od tych wynagrodzeń w poszczególnych latach uwzględniane są zawarte umowy z pracownikami, jak również wydatki jednorazowe, typu: nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne.

Dla roku 2016 wydatki ogółem wynoszą **14.379.066,00 zł.**, z czego wydatki bieżące, to kwota 11.592.036,00 zł., z tego: na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, to kwota 4.614.881,00 zł., wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego, to kwota 1.400.600,00 zł., dotacje na zadania bieżące w kwocie 2.473.056,00 zł., wydatki na obsługę długu w kwocie 111.000,00 zł.

Ogólnie wzrost wydatków bieżących został zaprognozowany o minimalne wskaźniki. W związku z tym, iż gmina spłaca w każdym roku zobowiązania zaciągnięte na inwestycje wykonywane w latach wcześniejszych (inwestycje były wykonane przy dofinansowaniu ze środków unijnych, czy też środków pozyskiwanych z innych źródeł), musi przyjąć program swej działalności ograniczając wydatki bieżące, prowadząc oszczędną i racjonalną gospodarkę. Prowadząc taką gospodarkę można było zaplanować również inwestycje na lata

następne, aby dalej korzystać z dofinansowania ze środków UE, przynajmniej na tyle, ile gmina będzie posiadała możliwości kredytowe.

W każdym roku gmina stara się wygospodarować środki wolne, przynajmniej w takiej wysokości, aby mieć na spłaty rat pożyczek i wyemitowanych papierów wartościowych na dany rok budżetowy. Nadwyżka budżetowa, lub wolne środki będą przeznaczane na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, a w przypadku większej kwoty niż spłaty na realizację zadań inwestycyjnych. Na pewno w ograniczonym stopniu będą przeznaczane na wydatki bieżące (tylko w sytuacjach wyjątkowych).

Przy planowaniu dochodów i wydatków budżetu na rok 2016 gminie udało się wygospodarować nadwyżkę w kwocie 160.403,00 zł., która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów, pozostałe środki na spłaty w roku 2016 pochodzą z wolnych środków, jakie pozostały do dyspozycji z roku 2014.

Spłata i obsługa długu gminy została zaprognozowana na lata od **2016 do 2023**, gdyż na taki okres są ustalone spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Cała prognoza spłat rat i obsługa długu została oparta na informacjach z banków, w których zostały wyemitowane obligacje komunalne oraz WFOŚiGW, z którego pożyczek gmina korzysta.

Na 2016 rok gmina w projekcie budżetu nie planuje zwiększania zadłużenia, pozostawia sobie możliwości na lata następne. W projekcie gmina nie zaplanowała większych inwestycji z udziałem własnych środków. Po zamknięciu roku 2015 gmina spróbuje z wygospodarowanych wolnych środków, jeśli okaże się to możliwe, spłacić część zobowiązań roku 2017, da to lepszą perspektywę realizowania i kredytowania zadań inwestycyjnych w następujących latach.

Stan zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i emitowanych obligacji przewidywany na koniec roku 2015 wynosi 3.437.097,55 zł, są to:

Pożyczki z WFOŚiGW :

Numer Umowy	PT 10017 -	22.743,00 zł
	PT 10032 -	245.354,55 zł
	PT 12027 -	225.000,00 zł
	PT 14036 -	270.000,00 zł

Obligacje bez rynku wtórnego w banku DnB NORD, o ogólnej wartości 734.000,00 zł.

Obligacje komunalne bez rynku wtórnego z PKO, o ogólnej wartości 1.940.000,00 zł.

Wydatki majątkowe ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej zostały przeniesione z załącznika do projektu budżetu gminy „Zadania inwestycyjne na 2016 rok” i przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2 Wieloletniej Prognozy Finansowej na poszczególne lata (2016-2018).

Kwota długu została przedstawiona w oparciu o ewidencję księgową zobowiązań na III kwartał 2015 r. po uwzględnieniu spłat w IV kwartale 2015 r.

Po ustaleniu kwoty długu na koniec roku 2015 i uwzględnieniu spłat w kolejnych latach, bądź też przychodów na koniec każdego roku budżetowego, gmina ustaliła realną kwotę długu na lata 2015-2023, uwzględniając łączną kwotę.

Sporządził:

Barbara Krawczyńska

Skarbnik Gminy