

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje lata 2010-2022, ponieważ na te lata zaplanowana jest spłata wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz zaplanowany do zaciągnięcia kredyt ujęty w roku 2013. Dochody w roku 2010 i 2011 ujęte są w wysokości wynikającej ze sprawozdań Rb-27S.

W 2012 r. ujęto plan za trzy kwartały zgodnie ze złożonym sprawozdaniem Rb-27S. Przewidywane wykonanie za 2012 r. wynika z podsumowania wszystkich możliwych dochodów i wydatków, które będą mogły być zrealizowane do końca roku. Są one zgodne z Zarządzeniem Nr 41/2012 Wójta Gminy Skrwilno z dnia 19 października 2012r. zmieniającym uchwałę w sprawie budżetu gminy na 2012r.

Prognoza dochodów na 2013 r. oparta jest na analizie dochodów zrealizowanych za trzy kwartały bieżącego roku. Dochody bieżące są wyższe od zaplanowanych dochodów za trzy kwartały, ponieważ ujęte są wpływy ze sprzedaży wody i ścieków, które w 2012 r. ujęte były częściowo w Zakładzie Gospodarki Komunalnej, (zakład uległ likwidacji) oraz wpłaty za wywóz śmieci od ludności zgodnie z nową ustawą o gospodarce komunalnej. Nie ujęto natomiast dotacji, które będą zwiększać budżet gminy w ciągu roku np. dotacja na świadczenia rodzinne i alimentacyjne, dotacja na wypłatę zwrotu podatku akcyzowego dla rolników, dotacja na stypendia dla uczniów, dotacja dla pracodawców zatrudniających pracowników młodocianych, itp. W roku 2014 zwiększono dochody o 454.000zł zakładając większe wpływy z subwencji oraz 3% wzrost podatków. W 2015 roku zaplanowano dochody wyższe tylko o około 137.000 zł w stosunku do roku 2013 zakładając, że będą niższe wpływy od ludności za odbiór śmieci i wodę w dobie wzrastającego kryzysu. W kolejnych latach rozpoczynając od roku 2016 zwiększano dochody bieżące o 3% w stosunku do roku poprzedniego.

Rok 2016 - $17.597.324 + 3\% = 18.125.243$

Rok 2017 - $18.125.243 + 3\% = 18.669.001$

Rok 2018 - $18.669.001 + 3\% = 19.229.071$

Rok 2019 - $19.229.071 + 3\% = 19.805.943$

Rok 2020 – $19.805.943 + 3\% = 20.400.121$

Rok 2021 - 20.400.121 + 3% = 21.012.124

Rok 2022 - 21.012.124 + 3% = 21.642.487

W dochodach majątkowych ujęto dofinansowanie do rozpoczętej inwestycji, na którą mamy podpisaną umowę o dofinansowanie. Dotacja ta dotyczy zadania:

”Podniesienie, jakości kształcenia w gminie Skrwilno poprzez budowę gimnazjum oraz przebudowę części istniejącego budynku Zespołu Szkół w Skrwilnie wraz z niezbędnym wyposażeniem” Nr RPKP.03,01,00-04-051/10 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach osi priorytetowej 3 Rozwój infrastruktury społecznej Działania 3.1 Rozwój infrastruktury edukacyjnej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013. Całkowita wartość projektu wynosi 4.934.499,22 zł. w tym dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w kwocie 2.240.000 zł., co stanowi 65% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowanych Projektu. Realizację tej inwestycji planuje się na lata 2012-2013, w związku z tym dofinansowanie ujęto w dwóch latach tj. 2012r. – 1.040.000 zł. i w 2013 r. - 1.200.000, 00 zł.

W 2014 roku zaplanowano sprzedaż zlikwidowanej szkoły w Przywitowie, wraz z przyległymi działkami. Nieruchomość i przyległe działki przeznaczono do sprzedaży mieszkańcom naszej gminy. W budynku wydzielono 10 lokali mieszkalnych. Każde z tych mieszkań ma powierzchnię około 70-80m². Szacuje się wartość tych mieszkań wraz z działkami na około 1.000.000 zł. Nieruchomość ta była zaplanowana do sprzedaży już w 2012 r., jednak nie udało się dostosować infrastruktury zewnętrznej, szczególnie kanalizacji. Braki te zostaną usunięte w 2014 r. przed zrealizowaniem transakcji, zależnie od zainteresowania ewentualnych inwestorów. Dochodów tych nie ujęto w prognozie finansowej. Zostaną one ujęte w momencie podpisania umów sprzedaży mieszkań.

Wydatki bieżące za lata 2010, 2011 i plan za 3 kwartały 2012r. są zgodne z wydatkami ujętymi w sprawozdaniach budżetowych Rb-28S. Przewidywane wykonanie wydatków na 2012 r. jest zgodne z planowanym budżetem na dzień 19 października 2012 r. – Zarządzenie Nr 41/2012 Wójta Gminy Skrwilna zmieniające uchwałę w sprawie budżetu gminy na 2012 r. Prognoza wydatków na 2013 r. jest zgodna z załącznikiem nr 2 do prognozy uchwały budżetowej. Na kolejne lata wydatki bieżące zwiększają się o około 500-800 tysięcy

w stosunku do roku poprzedniego. Gmina ma podpisaną umowę na dofinansowanie do budowy gimnazjum, co zmusza ją do radykalnych oszczędności na wydatkach bieżących. Nie zaplanowano w związku z tym żadnych podwyżek dla pracowników, włączono zakład budżetowy do budżetu gminy, przeprowadzono audyt energetyczny, co pozwoli zaoszczędzić na wydatkach za energię elektryczną. W poprzednich latach dokonaliśmy znacznych remontów w szkołach i świetlicach wiejskich, zakupiliśmy sprzęt do utrzymania i remontu dróg oraz ich odśnieżania, wykonano termomodernizację budynku Urzędu Gminy, dlatego w wydatkach na kolejne lata nie ujęto kosztów na te cele.

Z wyliczeń wynika, że gmina posiada środki na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek (rubryka 6 WPF). Po odjęciu środków finansowych przeznaczonych na spłatę i obsługę długu, gmina posiada własne środki niezbędne do realizacji zaplanowanych inwestycji, o czym świadczy zapis w rubryce 9.

W wydatkach majątkowych na 2013 rok ujęto rozpoczętą już inwestycję pn.: ”Podniesienie, jakości kształcenia w gminie Skrwilno poprzez budowę gimnazjum oraz przebudowę części istniejącego budynku Zespołu Szkół w Skrwilnie wraz z niezbędnym wyposażeniem” na kwotę - 2.250.000zł. Gmina partycypuje również w kosztach zadania inwestycyjnego pn.: „ Przebudowa drogi powiatowej nr 2221C Puszcza Miejska –Skrwilno od km 7+122 do km 9+400” na kwotę 237.123 zł. Ponadto gmina zaangażowana jest w realizację projektu, „Infostrada Kujaw i Pomorza- usługi w zakresie e-Administracji i Informacji Przestrzennej”, dzięki któremu wdrożymy nowe Systemy Komunikacji Wielokanałowej. Wkład własny gminy w to przedsięwzięcie wynosi 23.533,52 zł.

Ogółem wydatki majątkowe na 2013 r. wynoszą 2.510.656,52 zł.

W wydatkach majątkowych w roku 2014 ujęto kwotę 1.000.000zł na zaplanowaną inwestycję pn.: „ Przebudowa gminnego targowiska w Skrwilnie”. Inwestycji tej nie ujęto w wykazie Przedsięwzięć, dlatego, że jest to inwestycja jednoroczna. Ponadto nie mamy podpisanych umów oraz konkretnej wartości przedsięwzięcia. Zostały złożone wnioski o dofinansowanie tej inwestycji i czekamy na ich rozstrzygnięcie.

Na koniec 2012 r. gmina posiada zadłużenie w wysokości 5.173.616,00 zł., którego spłata jest rozłożona na dziesięć kolejnych lat. Spłata rat kredytów i pożyczek jest celowo rozciągnięta na taki okres czasu, aby można w razie potrzeby zaciągać kredyty niezbędne

do realizacji kolejnych inwestycji. Gmina nigdy nie zaciągała kredytów na bieżące wydatki. Kredyty krótkoterminowe były zaciągane na końcową zapłatę i rozliczenie inwestycji, do momentu zwrotu dofinansowania z instytucji zarządzającej.

Gmina spełnia wszelkie wymogi zawarte w ustawie o finansach publicznych. Zgodnie z art. 17 sufp maksymalny wskaźnik zadłużenia w stosunku do dochodów nie przekracza 60%. Najwyższy jest w 2013 r. i wynosi 27,72% i zmniejsza się w kolejnych latach. Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań w stosunku do dochodów zgodnie z art. 169 sufp nie przekracza maksymalnego wskaźnika zadłużenia 15%. Najwyższy wskaźnik spłaty występuje w 2015 r. i wynosi 6,41%. Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłat, o którym mowa w art. 243 z trzech poprzednich lat jest wyższy od relacji planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów. We wszystkich analizowanych latach wydatki bieżące są niższe od dochodów bieżących, co jest wymogiem zawartym w art. 242 ust.1 ustawy o finansach publicznych.

W załączniku Nr 2 do WPF – Wykaz Przedsięwzięć - ujęte są tylko te inwestycje, na które gmina otrzymała dofinansowanie z Unii Europejskiej, bądź też ze środków z budżetu państwa. W wydatkach majątkowych w 2013 roku ujęta została inwestycja pn.: „Podniesienie, jakości kształcenia w gminie Skrwilno poprzez budowę gimnazjum oraz przebudowę części istniejącego budynku Zespołu Szkół w Skrwilnie wraz z niezbędnym wyposażeniem” Nr RPKP.03,01,00-04-051/10 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach osi priorytetowej 3 Rozwój infrastruktury społecznej Działania 3.1 Rozwój infrastruktury edukacyjnej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013. W 2012r. rozpoczęliśmy budowę gimnazjum w Skrwilnie. Wartość kosztorysowa tego projektu wynosi 4.934.500,00zł. Umowa z wykonawcą i dodatkowe roboty budowlane powinny się zamknąć w kwocie 3.850.000zł. Realizacja tego zadania zaplanowana jest na lata 2012-2013. W 2012 r. na to zadanie przeznaczono 1.600.000 zł. z tego 1.040.000 zł dofinansowanie z Unii Europejskiej (płatność w formie zaliczki). W 2013 r. zaplanowano 2.250.000,00 zł. z tego 1.200.000 zł. dofinansowanie z Unii Europejskiej.