Załącznik Nr 2

Objaśnienia
Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2014-2024

Wprowadzenie

Wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy JST, jej mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Tworzenie projekcji dochodów i wydatków budżetowych obrazujących sytuację finansową Jednostki Samorządu Terytorialnego w przyszłych latach pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych JST oraz ocenę jej zdolności kredytowej. Dokument WPF jest, prognozą kroczącą, czyli uzupełnianą (przedłużaną) na kolejny rok budżetowy, tak by każdorazowo obejmowała rok budżetowy i co najmniej 3 kolejne lata. Czteroletni okres obowiązywania WPF jest terminem minimalnym. Przepisy nie zakreślają natomiast górnego limitu czasowego obowiązywania WPF, zastrzegając jedynie, ze okres ten nie może być krótszy niż okres realizacji przedsięwzięcia, na jaki przyjęto limity wydatków w poszczególnych latach. Opracowanie oraz zmiana WPF dokonywana corocznie, nie później niż wraz z podjęciem uchwały budżetowej na dany rok, musi uwzględniać okres planowanej realizacji przedsięwzięć, nowych i kontynuowanych, rozpoczętych w latach poprzednich. Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Czasowe rozróżnienie obowiązywania WPF i stanowiącej jej część prognozy kwoty długu związane jest z dłuższym okresem spłaty zobowiązań pieniężnych zaciągniętych w celu realizacji przedsięwzięcia w stosunku do terminu realizacji samego zadania. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rzeczyca na lata 2011 – 2024 została przyjęta przez Radę Gminy uchwałą Nr IV/27/2011 w dniu 27 stycznia 2011r. W wyniku zmian w budżecie w latach 2011-2013 była na bieżąco aktualizowana, z zachowaniem zasady, że wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu. Projekt uchwały w sprawie zmiany będzie przedłożony wraz z projektem uchwały budżetowej na 2014 r.

Objaśnienia zmian

Zmiana okresu obowiązywania

Okres obowiązywania został zmieniony na lata 2014-2024. Okres powinien rozpoczynać rok budżetowy, obecnie jest to 2014 rok. Rok 2024 zamyka okres, bo w tym roku prognozuje się całkowitą spłatę zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Zmiana załącznika wieloletnia prognoza finansowa Gminy Rzeczyca

WPF obejmuje lata 2014-2024.

Zmiana danych w 2014 r. wprowadzona w oparciu o projekt budżetu na 2014 r. dała podstawę do dokonania zmian w następnych latach obowiązywania prognozy.

Wartości przyjęte w projekcie WPF dla 2014 r. są zgodne z wartościami przyjętymi w projekcie budżetu na 2014 r., w szczególności w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu.

Zmiana w dochodach

Dochody bieżące na 2014 r. w stosunku do planu według III kwartału 2013 r. zmniejszyły się o 7,1%. Zmniejszyła się o kwotę 365 277,00zł subwencja ogólna, o kwotę 38 067,00zł udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, o kwotę 772 132,15zł dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące. W planie dochodów bieżących nie wykazana została kwota dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego. W oparciu o rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 13 sierpnia 2013 r. w sprawie udzielania gminom dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego szacuje się, że kwota dotacji na 2014 rok. wynosić będzie 204 930,00zł. Jednak kwota dotacji będzie wprowadzona do budżetu 2014 roku po otrzymaniu pisma od wojewody informującym o udzieleniu dotacji i jej wysokości. Wówczas o tę kwotę będą zmniejszone środki własne budżetu na realizację powyższych zadań, co pozwoli na zmniejszenie kwoty planowanego deficytu na rok 2014. Natomiast w dochodach bieżących na lata 2015-2021 została uwzględniona szacunkowa kwota tej dotacji. W przypadku dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych zaplanowano na 2014 rok o 128 302,00 zł wyższą kwotę w stosunku do planu III kwartału 2013 r.

Dochody majątkowe na rok 2014 w stosunku do planu według III kwartału 2013 r. zwiększyły się o 18,4%. W 2014 roku w oparciu o podpisane umowy zaplanowany jest wpływ środków w kwocie 910 780,00 zł z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich, a także dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Łodzi w kwocie 61 067,00 zł. Zakłada się skuteczność działań związanych z czynnościami związanymi z pozyskiwaniem bezzwrotnych środków do budżetu. Będą składane wnioski na dofinansowanie inwestycji drogowych ze środków Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych, a także ze środków budżetu Województwa Łódzkiego pochodzących z tytułu wyłączenia z produkcji gruntów rolnych. W związku z otrzymanym pismem z Zarządu Województwa Łódzkiego informującym o możliwym zwiększeniu dostępnego limitu środków dla działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej" w wyniku realokacji środków w ramach osi III Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013, w 2014 roku w terminie ogłoszonego naboru będą złożone wnioski w kwotach uwzględniających już przyznany w tym działaniu dla Gminy Rzeczyca limit. Jest możliwe pozyskanie środków z tego tytułu w 2015 roku w kwocie 3 297 631,00zł. Nadal trwają działania zmierzające do sprzedaży składników mienia komunalnego, które do realizacji zadań własnych gmina nie będzie wykorzystywać. Na lata 2013-2020 zaplanowana była kwota 2 290 000,00 zł.

Według wstępnego szacunku ze sprzedaży gruntów sklasyfikowanych jako użytki rolne można pozyskać 627 700,00 zł, terenów zabudowanych 312 000,00 zł, zurbanizowanych 92 952,00 zł, rekreacyjno-wypoczynkowych 1 503 870,00zł, co daje łączną kwotę 2 536 522,00 zł. W celu określenia wartości rynkowej nieruchomości przed przystąpieniem do sprzedaży nastąpi wycena nieruchomości przez rzeczoznawcę majątkowego. Zakłada się, że zaplanowaną na 2013 rok kwotę 1 044 325,00zł zrealizuje się na poziomie 117 925,00zł. Wobec składników mienia, których nie udało się sprzedać, w 2014 roku będą ponownie podejmowane czynności zmierzające do sprzedaży. W oparciu o opracowany wykaz i harmonogram działań związanych ze sprzedażą nieruchomości jest możliwość pozyskania dochodów w kwocie zaplanowanej w budżecie na 2014 rok. W miejscowości Łęg ze sprzedaży 16 działek o łącznej powierzchni 5,6546 ha szacuje się pozyskać kwotę 300 000,00zł, działki o pow. 0,6125 ha – 70 000,00zł, o pow. 0,39 ha – 70 000,00 zł, w Roszkowej Woli ze sprzedaży działki o pow. 0,39 ha – 43 500,00zł, w miejscowości Grotowice o pow. 1,07 ha – 100 000,00 zł, w miejscowości Bobrowiec ze sprzedaży działki zabudowanej budynkiem po zlikwidowanej szkole szacuje się dochód na poziomie około 660 000,00zł.

Zmiana w wydatkach bieżących (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych) – na 2014 rok w stosunku do planu według III kw. 2013 roku zmniejszyły się o 8,1%. Zmniejszenie o kwotę 772 132,15zł dochodów z dotacji i środków na cele bieżące spowodowało zmniejszenie planu wydatków bieżących realizowanych z przyznanych środków na wskazany cel. W stosunku do III kwartału 2013 roku na 2014 rok zmniejszone zostały wydatki na bieżące utrzymanie dróg i usługi komunalne związane z dostarczeniem wody i na gospodarką ściekową. Natomiast ogólne wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zwiększone zostały o około 0,3%. Stosownie do postanowień ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina ma obowiązek pokrywania kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi. Zgodnie z ustawą obejmują one: odbieranie, transport, zbieranie, odzysk i unieszkodliwianie odpadów komunalnych; tworzenie i utrzymanie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych obsługę administracyjną tego systemu. Zakłada się utrzymanie w 2014 roku na tym samym poziomie stawek opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Zmiana w wydatkach majątkowych.

W stosunku do planu według III kwartału 2013 roku na 2014 rok kwota wydatków majątkowych zwiększyła się o 16,0%. Zaplanowana kwota 5 239 847,55zł zostanie sfinansowana środkami unijnymi w kwocie 1 413 641,00zł.

Wynik budżetu

Zakłada się, że wynik budżetu w roku 2014-będzie ujemny. Planowany deficyt będzie pokryty przychodami z kredytów i pożyczek. Natomiast od 2015 r. do 2024 r. prognozuje się dodatni. W latach 2015-2017 środki z nadwyżki w poszczególnych latach prognozy będą przeznaczone na spłatę kredytów i pożyczek, jako częściowe pokrycie planu rozchodów, natomiast od 2018 r. do 2024 r. plan rozchodów budżetu całkowicie pokryje nadwyżka.

Plan przychodów i rozchodów

W 2014 r. w planowanej kwocie przychodów 4 200 804,39 zł mieszczą się przychody na pokrycie planowanego deficytu 3 049 777,00 zł oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek kwota 1 151 027,39 zł. Przychody budżetu planowane są corocznie do roku 2017 włącznie, od 2018 r. nie planuje się przychodów. Przychody w roku 2014 będą przeznaczone na pokrycie planowanego deficytu i na spłatę kredytów i pożyczek, a w latach 2015-2017 tylko na spłatę zobowiązań. Rozchody z tytułu spłaty kredytów i pożyczek w latach 2018-2024 będą pokryte planowaną na te lata nadwyżką budżetu.

Obsługa długu

Do 2024 r. prognozuje się spłatę zobowiązań, które zostały zaciągnięte w latach poprzednich oraz te, które będą zaciągnięte w latach 2014-2017. Zaciągnięte oraz planowane do zaciągnięcia zobowiązania wynikają z finansowania planowanych inwestycji ponad poziom, wynikający z dostępnych, własnych środków budżetowych. Chcąc realizować inwestycje powyżej kwoty wyznaczonej wolnymi środkami na inwestycje, gmina będzie musiała je finansować z kredytów i pożyczek. Z prognozy wynika, że od 2018 r. będzie możliwość finansowania inwestycji ze środków pozostałych po rozdysponowaniu środków z planowanych dochodów na wydatki bieżące i na spłatę długu.

Dla roku 2014 i lat następnych wyznacznikiem możliwości finansowych jednostki do obsługi zadłużenia jest limit wyznaczony ustawą o finansach publicznych. Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych możliwość uchwalenia budżetu przez poszczególne jednostki samorządu terytorialnego uzależniona jest od odpowiedniej relacji koniecznych do spłacenia w danym roku rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek, do uśrednionej w skali trzech lat nadwyżki operacyjnej System indywidualnego wskaźnika zadłużenia uzależnia planowaną wysokość zaciąganych zobowiązań od zdolności do spłaty tych zobowiązań. Ograniczenia określonego nie stosuje się do spłat kredytów i pożyczek zaciągniętych w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej z wyłączeniem odsetek od tych zobowiązań. Z prognozy wynika, ze od 2014 roku będzie spełniony indywidualny wskaźnik zadłużenia określony w art.243 ustawy o finansach publicznych.

Zmiana załącznika wykaz przedsięwzięć

Wykaz przedsięwzięć nie obejmuje tych, które zostały zakończone w 2013 r.

Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych:

Dopomóżmy dzieciom - początek edukacji najważniejszy - łączne nakłady finansowe – 75 694,28zł;

Kształtowanie centrów miejscowości Gminy Rzeczyca poprzez dostawę i montaż wiat przystankowych wraz z ułożeniem kostki brukowej pod wiatę – łączne nakłady finansowe – 55 171,83zł

Programy, projekty lub zadania pozostałe:

Przebudowa sieci wodociągowej w Zawadach - łączne nakłady finansowe -18 571,00zł;

Rewaloryzacja parku podworskiego im.I.Paderewskiego w Rzeczycy - łączne nakłady finansowe – 69 899,00zł.

Wykaz przedsięwzięć, których realizację zaniechano od 2014 roku

Programy, projekty lub zadania pozostałe:

Rozbudowa obiektu administracyjnego Urzędu Gminy w Rzeczycy wraz z zagospodarowaniem terenu - łączne nakłady finansowe – 58 449,75zł;

Przebudowa budynku organistówki ze zmianą sposobu użytkowania na Izbę Pamięci Regionalnej i Gminną Bibliotekę w Rzeczycy – łączne nakłady finansowe –19 377,40zł.

Wykaz przedsięwzięć wprowadzonych do realizacji od 2014 r.

Programy, projekty lub zadania pozostałe:

Uporządkowanie i usprawnienie gospodarki wodociągowej w Gminie Rzeczyca - łączne nakłady finansowe w kwocie 150 000,00zł, limit wydatków na poszczególne lata realizacji zadnia:

w 2014r. kwota 50 000,00zł

w 2015r. kwota 100 000,00zł

Stworzenie Nowoczesnej Przestrzeni Publicznej na bazie istniejącej architektury przemysłowej w otoczeniu zabytkowego Parku Podworskiego w Gminie Rzeczyca Rzeczyca - łączne nakłady finansowe w kwocie 2 700 000,00zł, limit wydatków na poszczególne lata realizacji zadnia:

w 2014r. kwota 100 000,00zł

w 2015r. kwota 1 600 000,00zł

w 2016r. kwota 1 000 000,00zł

Przebudowa systemów grzewczych w obiektach oświatowych Gminy Rzeczyca z zastosowaniem odnawialnych źródeł energii - pompy ciepła - łączne nakłady finansowe w kwocie 1 030 000,00zł, limit wydatków na poszczególne lata realizacji zadnia:

w 2014r. kwota 30 000,00zł

w 2015r. kwota 1 000 000,00zł

Przebudowa obiektów oświatowych w Gminie Rzeczyca - łączne nakłady finansowe w kwocie 100 000,00zł, limit wydatków na poszczególne lata realizacji zadnia:

w 2014r. kwota 10 000,00zł

w 2015r. kwota 90 000,00zł

Tworzenie systemu zbioru odpadów z obiektów komunalnych i koszy ulicznych poprzez zakup ciągnika rolniczego wraz z niezbędnym sprzętem - łączne nakłady finansowe w kwocie 360 000,00zł, limit wydatków na poszczególne lata realizacji zadnia:

w 2014r. kwota 5 000,00zł

w 2015r. kwota 355 000,00zł