

Załącznik Nr 8
do Zarządzenia Nr 11/2015 roku
Wójta Gminy Godkowo z dnia 17 marca 2015 roku

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
ZA 2014 ROK

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest dokumentem strategicznym służącym ocenie długoterminowego potencjału Gminy Godkowo w celu zaprognozowania niezbędnych wydatków bieżących oraz ustalenie możliwości inwestycyjnych. Konstrukcja Wieloletniej Prognozy Finansowej pozwala zdiagnozować możliwości finansowe gminy w dłuższym horyzoncie czasowym niż roczny budżet. Ponadto wytycza długookresowe ramy finansowe działalności gminy między innymi możliwości finansowania nowych zadań, dając podstawę do zaciągania długoterminowych zobowiązań. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Godkowo obejmowała lata 2014-2017. Przyjęta została Uchwałą Rady Gminy Godkowo Nr XXXIX/200/2014 z dnia 29 stycznia 2014 roku. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Godkowo obejmowała minimalny okres, na jaki winna być opracowana oraz rok dodatkowy. Dla przejrzystości danych Wieloletnia Prognoza Finansowa prezentowała dane w formie tabelarycznej, która zgodnie z art. 226 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych zawierała dane:

1. Dochody budżetu, w tym dochody bieżące i dochody majątkowe z wyszczególnieniem: dochodów ze sprzedaży majątku.
2. Wydatki budżetu, w tym:
 - a) wydatki bieżące z wyszczególnieniem:
 - wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone,
 - wydatki związane z funkcjonowaniem organów gminy (rozdziały 75022, 75023),
 - wydatki na obsługę długu, w tym odsetki,
 - wydatki wynikające z limitów wydatków określonych w załączniku przedsięwzięć.
 - b) wydatki majątkowe, w tym wydatki wynikające z załącznika przedsięwzięć i przyjętych limitów wydatków realizowanych.
3. Wynik budżetu (nadwyżka bądź deficyt).
4. Przeznaczenie nadwyżki bądź sposób sfinansowania deficytu.

5. Przychody i rozchody budżetu z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia.
6. Kwotę długu, w tym relację, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, oraz sposobie sfinansowania spłaty długu.
7. Objaśnienia przyjętych wartości.

Przedsięwzięciami ujętymi w Wieloletniej Prognozie Finansowej, zgodnie z art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych są przedsięwzięcia związane z: projektami związanymi z programami finansowanymi z udziałem środków Unii Europejskiej.

Dane w Wieloletniej Prognozie Finansowej w zakresie 2014 roku powinny być zgodne z budżetem gminy na 2014 rok, co najmniej w zakresie: wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu gminy. W roku 2014 doprowadzano do zgodności w tych wartościach z podejmowanymi uchwałami Rady Gminy Godkowo.

Zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej wprowadzano na podstawie:

1. Uchwały Nr XXXX/204/2014 Rady Gminy Godkowo z dnia 26 lutego 2014 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Godkowo na lata 2014-2017. Dokonano zmian w zakresie dochodów i wydatków w kwocie 143.201 zł
2. Uchwały Nr XL/210/2014 Rady Gminy Godkowo z dnia 18 marca 2014 w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Godkowo na lata 2014-2017. Dokonano zmian po stronie dochodów i wydatków w kwocie 88.656 zł.
3. Uchwały Nr XLIV/224/2014 Rady Gminy Godkowo z dnia 15 kwietnia 2014 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Rady Gminy Godkowo na lata 2014-2017. Dokonano zmian po stronie dochodów i wydatków - 251.873,60 zł.
4. Uchwały Nr XLV/226/2014 Rady Gminy Godkowo z dnia 20 maja 2014 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Godkowo na lata 2014-2017. Dokonano zmian po stronie dochodów w kwocie 961.283,77 zł i wydatków w kwocie 1.461.283,77 zł. Zwiększono źródła przychodów o kwotę 500.000 zł – Inne źródła (wole środki). W załączniku przedsięwzięć wprowadzono kwotę 1.185.324,85 zł kwotę 961.283,77 zł w roku 2014 oraz na 2015 rok kwotę 224.041,08 zł w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich w związku z podpisaną umową na dofinansowanie projektu pn: „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w gminie Godkowo”.

5. Uchwały Nr XLVI/243/2014 Rady Gminy Godkowo z dnia 18 czerwca 2014 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Godkowo na lata 2014-2017. Dokonano zmian w zakresie dochodów i wydatków w kwocie 34.921,50 zł. Zmieniono w załączniku Nr 2 przedsięwzięcia poprzez wprowadzenie kwoty 603.930 zł w roku 2014 jako wydatków majątkowych oraz kwotę 365.843,27 jako wydatków bieżących i zmieniono rok 2015 na kwotę 215.551,58 zł w ramach realizowanego projektu pn: „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w gminie Godkowo”.
6. Uchwały Nr XLVII/236/2014 Rady Gminy Godkowo z dnia 31 lipca 2014 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Godkowo na lata 2014-2017. Dokonano zmian po stronie dochodów i wydatków w kwocie 140.543 zł.
7. Uchwały Nr XLVIII/239/2014 Rady Gminy Godkowo z dnia 22 sierpnia 2014 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Godkowo na lata 2014-2017. Dokonano zmian w zakresie dochodów i wydatków w kwocie 109.362,66 zł
8. Uchwały Nr XLIX/242/2014 Rady Gminy Godkowo z dnia 23 września 2014 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Godkowo na 2014-2017. Dokonano zmian po stronie dochodów i wydatków w kwocie 202.072,17 zł. Zmiany w załączniku Nr 2 zmniejszono w roku 2014 kwotę 15.000 zł i przeniesiono ją do roku 2015 zgodnie z realizowanym projektem pn: „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w gminie Godkowo”.
9. Uchwały Nr L/250/2014 Rady Gminy Godkowo z dnia 12 listopada 2014 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Godkowo na lata 2014-2017. Dokonano zmian po stronie dochodów i wydatków w wysokości 547.876,72 zł W załączniku przedsięwzięć zmniejszono w kwocie 67.869,28 wydatki bieżące i zwiększono wydatki inwestycyjne w kwocie 71.150 zł zgodnie z realizowanym projektem.
10. Uchwały Nr III/6/2014 Rady Gminy Godkowo z dnia 22 grudnia 2014 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Godkowo na lata 2014 -2017. Dokonano zwiększenia wydatków i dochodów w kwocie 67.122,14 zł. W wykazie przedsięwzięć dokonano zmniejszenia wydatków majątkowych w kwocie 24.928 zł oraz wydatków bieżących w kwocie 71.204,14 zł w projekcie realizowanym przez gminę pn: „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w gminie Godkowo”.

Informacja opisowa odnosząca się do stopnia realizacji poszczególnych przedsięwzięć objętych Wieloletnią Prognozą Finansową dotyczącą bieżącego roku wyszczególnionych w

załączniku przedstawiała się następująco- przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 na projekty realizowane z udziałem środków unijnych:

I Realizacja projektu związanego ze środkami finansowanymi pozyskanymi z Unii Europejskiej. Projekt systemowy Pn „Czas na aktywność w Gminie Godkowo” realizowany przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Godkowie. Nr POKL 07.01.01-28-279/09 współfinansowany przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego oraz ze środków budżetu państwa realizowany na podstawie umowy nr POKL 07.01.01-28-279/09-05. W 2014 roku: z 12 os. (10K i 2M) bezrobotnymi zawarto kontrakty socjalne, w ramach, których uczestnicy objęci byli wsparciem w ramach trzech instrumentów aktywnej integracji:

1. Aktywizacja zawodowa:

- a) indywidualne poradnictwo zawodowe, 2h/1 osobę,
- b) warsztaty kompetencji zawodowych obejmujące techniki aktywnego poszukiwania pracy, przygotowania dokumentów aplikacyjnych – 20h,
- c) warsztaty przedsiębiorczości – tworzenie przedsiębiorstwa społecznego, system wsparcia ekonomii społecznej w aspekcie prawnym i finansowym -12h,

2. Aktywizacja edukacyjna – szkolenia zawodowe:

- a) kurs prawo jazdy kat B dla 12 osób – 60h,
- b) kurs sprzedawca z obsługą kasy fiskalnej, fakturowaniem i minimum sanitarnym dla 9 osób – 80h,
- c) kurs magazyniera z obsługą wózków jezdniowych dla 2 osób – 80h,

3. Aktywizacja społeczna:

- a) warsztaty z zakresu kompetencji społecznych obejmujących kompetencje społeczne, naukę radzenia sobie ze stresem i przezwyciężeniem problemów życiowych – 30h,
- b) trening umiejętności wychowawczych mający na celu zwiększenie zaradności życiowej oraz podwyższenia świadomości pełnienia właściwych ról społecznych – 20h,
- c) warsztaty AIKIDO mające na celu pokonywanie własnych ograniczeń i słabości, ucząc jednocześnie akceptacji siebie i otoczenia – 30h,

4. Aktywizacja zdrowotna:

- a) 5 dniowe wyjazdowe warsztaty terapeutyczno - integracyjne, mające na celu wzbudzenie motywacji do różnych form aktywności i rozwijaniu kontaktów społecznych - 30h,

Realizacja projektu przyczyniła się do integracji, wzrostu samooceny i wiary we własne siły uczestników projektu, zwiększając tym samym ich zdolności komunikacyjne.

II Projekt „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Gminie Godkowo” realizowano na podstawie umowy nr UDA-POIG.08.03.00-28-111/13-00 zawartej w dniu 6 maja 2014r. z Władzą Wdrażającą Programy Europejskie na kwotę 1.185.324,85 zł.

Projekt współfinansowany przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka na lata 2007-2013, Oś Priorytetowa 8 Społeczeństwo Informacyjne – zwiększanie Innowacyjności Gospodarki, Działanie 8.3 Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu – eInclusion. Realizacja projektu obejmuje okres od czerwca 2014 roku do sierpnia 2015 roku.

Plan wydatków na 2014 rok wyniósł 861.921,85 zł. W 2014 roku wydatkowano 859.881,26 zł tj. 99,76%.

Celem Projektu jest przede wszystkim zwalczanie wykluczenia cyfrowego na terenie gminy Godkowo. Ten cel ma być osiągnięty poprzez zapewnienie dostępu do Internetu osobom niepełnosprawnym oraz osobom w trudnej sytuacji materialnej, dzieciom zdolnym oraz rodzinom zastępczym. Dzięki Projektowi dostęp do szerokopasmowego Internetu uzyskało 110 gospodarstw domowych i 16 jednostek podległych gminie Godkowo (m.in. świetlice wiejskie, szkoły, biblioteka). Zakupiono i przekazano 152 zestawy sprzętu komputerowego.

Dzięki stworzeniu punktów bezpłatnego dostępu do Internetu wiele osób z terenu całej gminy uzyskało możliwość, której do tej pory nie mieli, tj. możliwość nieograniczonego, bezpłatnego korzystania z sieci. Dzięki Projektowi może nastąpić poprawa aktywności zawodowej pozostających bez pracy mieszkańców gminy oraz osób zagrożonych utratą pracy. Mieszkańcy gminy Godkowo mogą zdobywać wiedzę, podnosić kwalifikacje zawodowe, załatwiać sprawy osobiste i urzędowe przez Internet, a to wszystko dzięki sprzętom oraz dostępowi do sieci.

Przychody:

W 2014 roku przychody planowano w wysokości 740.000 zł. Wykonanie – 2.724.576,18 zł.

Rozchody.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętej pożyczki.

W 2014 roku spłacono pożyczkę zaciągniętą w 2010 roku na budowę kanalizacji i oczyszczalni ścieków w miejscowości Godkowo w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie w wysokości 140.000,00 zł.

Zastosowana w nowym wskaźniku limitującym zadłużenie idea obliczania powiększonej o dochody ze sprzedaży majątku nadwyżki bieżącej, czyli różnicy między

dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, potrzebnej do obsługi zobowiązań jest podobna do podejścia stosowanego przez instytucje finansowe przy ocenie zdolności kredytowej. Dochody ze sprzedaży majątku są zatem znaczącym składnikiem przy obliczaniu wskaźnika.

W przypadku prognozowanego obniżenia podstawowych dochodów samorządów może to znacznie ograniczyć zdolność do przestrzegania tego wskaźnika, gdy dochody generowane przez gminy pozostaną na niezmienionym poziomie.

W praktyce wpływ spowolnienia gospodarczego, kryzysu może zmusić władze gminy do redukcji planów inwestycyjnych przewidzianych na najbliższe lata lub poszukiwania dodatkowych źródeł dochodów bieżących.

Zgodnie z nową regulacją, Rada Gminy nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następnym, relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami, do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Ze względu na dużą skalę tzw. kosztów sztywnych gmina ma ograniczoną możliwość dokonywania radykalnych cięć w wydatkach bieżących a coraz więcej zadań jest cedowanych na samorządy lokalne.

Zadłużenie Gminy Godkowo wg planu na dzień 31.12.2014 roku stanowi kwotę 245.240 zł.

Gmina na bieżąco poszukuje źródeł zewnętrznego finansowania do zadań podejmowanych oraz już zrealizowanych, w ramach możliwości, jakie daje Unia Europejska, co także ma wpływ na sytuację po stronie dochodów gminy.

Bieżące zadłużenie gminy przewiduje jego spłatę do dnia 30.06.2016 roku.