

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2012-2034

Obowiązek przygotowania uchwały o Wieloletniej Prognozie Finansowej (WPF) przez gminy wynika z ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz. U. Nr 157, poz. 1240), zwanej dalej ustawą.

Zgodnie z art. 226 ust. 1 ustawy WPF powinna być realistyczna.

Okres sporządzania WPF

WPF należy przygotować na dany rok budżetowy i minimum kolejne trzy lata. W WPF należy przedstawić prognozę kwoty długu na okres, na jaki zaciągnięto albo zamierza się zaciągnąć zobowiązania – dla Gminy Murowana Goślina do 2024 roku. Do uchwały WPF należy sporządzić załącznik przedstawiający przedsięwzięcia tj. zawarte umowy, udzielone poręczenia. Wyznacznikiem okresu na jaki należy przygotować załącznik jest przedsięwzięcie np. umowa zawarta na najdłuższy okres – dla Gminy Murowana Goślina do 2034 roku. W związku z taką konstrukcją przepisów Gmina Murowana Goślina zobowiązana jest do przygotowania WPF do roku 2034.

Dochody i wydatki

Prace nad przygotowaniem WPF rozpoczęto w czerwcu 2011 roku. Dochody i wydatki budżetu gminy rozpisane są na zadania i kwoty przypisane pracownikom merytorycznym, którzy wykonują budżet. Opracowując WPF każda z osób odpowiedzialnych przygotowała rozpisanie swoich zadań zarówno po stronie dochodów jak i wydatków do roku 2034. Do roku 2034 sporządzono budżety w szczególowości do paragrafu. Wzięto pod uwagę założenia wynikające z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa dot. średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych: rok 2012 – 2,8%, rok 2012 – 2,5%, rok 2013 – 2,5 %. Szczegółowej analizie podlegało każde zadanie rozpisane po stronie dochodów i wydatków do roku 2016. Na lata 2017 – 2034 WPF sporządzono zachowując niewielki wzrost kwotowy.

Dochody bieżące zostały zaplanowane z dużą ostrożnością. Dochody zaplanowano zachowując ostrożność, uwzględniając trudną sytuację ekonomiczną państwa. Podatki lokalne ustalono w oparciu o uzgodnienia z lat poprzednich oraz przyjmując stawki podatków uwzględnione w przedłożonych Radzie Miejskiej projektach uchwał (termin sesji wyznaczony na dzień 14 listopada 2011 roku. Obliczono wskaźniki wzrostu w latach poprzednich, ustalając średni wzrost każdego roku o ok. 3 %. Wzięto pod uwagę ilość wydawanych pozwoleń na budowę, uwzględniono informację dot. aktualnych oraz planowanych do realizacji planów zagospodarowania przestrzennego. Dla WPF przyjęto wzrost podatków lokalnych o ok. 2,9 %. Uwzględniono również możliwości wyegzekwowania zaległości z lat poprzednich. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych od roku 2013 zaplanowano przy założeniu, że plan podany przez Ministra Finansów na 2011 roku zostanie wykonany, przyjęto ograniczony wzrost w latach następnych. Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych zaplanowano na poziomie ostatnich lat tj. ok. 500 tys. zł rocznie. Subwencje zaplanowano uwzględniając tendencje z lat poprzednich. Subwencję ogólną - część oświatową wyliczono po uwzględnieniu następujących założeń: wskaźnik $W_{a,i}$ dla Gminy na poziomie roku 2011 tj. 0,9864031053, wskaźnik $D_{i,j}$ dla Gminy na poziomie roku 2011 tj. 0,9891224843, finansowy standard A podziału subwencji ogólnej części oświatowej na ucznia na poziomie roku 2011 tj. 4717,0119. Liczbę uczniów na podstawie, której obliczono wysokość subwencji ogólnej część oświatowa oparto na: informacji o planowanej liczbie uczniów – dane przedstawione przez szkoły (System Informacji Oświatowej), ewidencji ludności – liczba osób zameldowanych na terenie gminy Murowana Goślina.

($W_{a,i}$ jest to płacowy wskaźnik struktury zatrudnienia nauczycieli w szkołach i placówkach, dla których organem prowadzącym jest jednostka samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem zwiększonych wydatków z tytułu zatrudnienia nauczycieli na terenach wiejskich lub w miastach do 5 000 mieszkańców. $D_{i,j}$ jest to wskaźnik korygujący dla jednostki samorządu terytorialnego obliczany wg wzoru: $D_{i,j} = W_r + (1 - W_r) * W_{a,i}$

W_r - średni dla kraju wskaźnik wydatków rzeczowych oraz wydatków płacowych dla pracowników administracji i obsługi, wynoszący jednolicie dla wszystkich jednostek samorządu terytorialnego 0,2).

Dochody majątkowe do roku 2015 zaplanowano w oparciu o szczegółowy plan sprzedaży majątku.

Wprowadzone do WPF dotacje pochodzące ze środków Unii Europejskiej na realizację zadań inwestycyjnych wynikają z zawartych umów o dofinansowanie:

W 2012 roku łączna kwota dotacji 193.076,00 zł:

- kształtowanie obszarów o szczególnym znaczeniu dla zaspokojenia potrzeb mieszkańców - budowa oświetlenia ulicznego w miejscowościach Białęgi, Długa Goślina, Głębocek i Rakownia w gminie Murowana Goślina - realizacja zadania rok 2011, wpływ dotacji rok 2012, kwota dotacji 51.688,00 zł,
- budowa boiska w Białężynie - zadanie zrealizowane w 2011 roku, wpływ dotacji 2012 rok, kwota dotacji 141.388,00 zł.

W 2013 roku łączna kwota dotacji 2.452.493,00 zł:

- budowa sieci wodociągowej rozdzielczej w Głębocku (etap I i II) oraz budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej wraz z przyłączami w Złotoryjsku, gmina Murowana Goślina - zadanie realizowane w latach 2009-2012, wpływ dotacji rok 2013, kwota dotacji 1.087.000,00 zł,
- kształtowanie obszarów o szczególnym znaczeniu dla zaspokojenia potrzeb mieszkańców – budowa oświetlenia ulicznego w miejscowościach Białęgi, Białężyn, Boduszewo, Łopuchówko, Łoskoń Stary, Przebędowo i Worowo - zadanie realizowane w latach 2012 – 2013, wpływ dotacji rok 2013, kwota dotacji 128.422,00 zł,
- przebudowa i wyposażenie świetlicy wiejskiej w Głębocku - zadanie realizowane w latach 2012 – 2013, wpływ dotacji rok 2013, kwota dotacji 144.336,00 zł,
- termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Murowanej Goślinie, w Długiej Goślinie i w Białężynie - zadanie zrealizowane w latach 2010-2013, wpływ dotacji rok 2013, kwota dotacji 1.092.735,00 zł.

W 2014 roku łączna kwota dotacji 170.169,00 zł

- kształtowanie obszarów o szczególnym znaczeniu dla zaspokojenia potrzeb mieszkańców – budowa oświetlenia ulicznego w miejscowościach Białęgi, Białężyn, Boduszewo, Łopuchówko, Łoskoń Stary, Przebędowo i Worowo - zadanie realizowane w latach 2012 – 2013, wpływ dotacji rok 2014, kwota dotacji 43.269,00 zł,
- termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Murowanej Goślinie, w Długiej Goślinie i w Białężynie - zadanie zrealizowane w latach 2010 – 2013, wpływ dotacji rok 2014, kwota dotacji 126.900,00 zł.

Wydatki bieżące zaplanowano przy założeniu ograniczenia wzrostu szczególnie w zakresie gospodarki komunalnej, administracji i dla największej grupy wydatków tj. oświaty. Zmniejszenie wydatków bieżących jest konieczne, aby zgodnie z zapisami ustawy Gmina mogła uchwalić budżet na rok 2014. Wyjaśnienia wymaga kwota wynagrodzeń w 2012 roku – środki w kwocie 2.350.061,00 zł na ten cel w projekcie budżetu ujęto w rezerwie celowej na poręczenia, które stanowią zabezpieczenie udzielonych, bądź planowanych poręczeń (kwota 2.006.061,00 zł poręczenie udzielone dla Związku Międzygminnego „Puszcza Zielonka” oraz kwota 344.000,00 zł planowane poręczenie dla Stowarzyszenia Przyjaciół Rakowni). Po uzyskaniu informacji o dokonanych spłatach przez Związek Międzygminny „Puszcza Zielonka” i Stowarzyszenie Przyjaciół Rakowni środki będą przenoszone do działu oświaty.

W wydatkach bieżących ujęto środki na realizację zawartych umów wieloletnich. Uwzględniono spłatę odsetek od długu zaciągniętego i planowanego.

Wydatki majątkowe ujęto środki na umowy zawarte, uwzględniono udzielone upoważnienia.

Rozchody budżetu uwzględniono spłaty rat kapitałowych długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia w 2012 roku.

Przychody budżetu przyjęto dla roku 2012 w kwocie 3.300.000 zł. W pozostałych latach nie zaplanowano zaciągania długu.

Prognoza kwoty długu

Dług gminy na koniec 2011 roku planowany jest w kwocie 23.611.788,26 zł, w tym:

- obligacje 17.400.000,00 zł,
- kredyt inwestycyjny z Banku Ochrony Środowiska – 2.326.968,00 zł,
- pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 70.000,00 zł,
- kwota 3.400.000 zł to planowany w 2011 roku przychód z tytułu emisji obligacji.

Do kwoty długu doliczono płatności wynikające z umów z odroczonym terminem płatności:

- kwota 51.832,45 zł dotyczy płatności za remont centralnego ogrzewania w budynkach użyteczności publicznej, termin zapłaty rok 2012,
- kwota 283.798,31 zł dotyczy ugody sądowej w sprawie płatności za utrzymanie w gotowości urządzeń zapewniających sprawność hydrantów ulicznych, termin płatności rok 2012,

- kwota 33.189,50 zł dotyczy wypłaty odszkodowania za przejęte w wyniku podziałów geodezyjnych drogi, termin płatności rok 2012,
- kwota 46.000,00 zł dotyczy nabycia nieruchomości ozn. nr 667/15 w Murowanej Goślinie, która nie nadaje się do prawidłowego wykorzystania na dotychczasowe cele, termin płatności rok 2012.

Dług gminy na koniec 2012 roku planowany jest w kwocie 23.594.544,00 zł. Do spłaty pozostaje zadłużenie z tytułu:

- obligacje – 18.300.000,00,
- kredyt inwestycyjny z Banku Ochrony Środowiska – 1.994.544,00 zł,
- kwota 3.300.000 zł to planowany w 2012 roku przychód z tytułu emisji obligacji (spłata następować będzie w roku 2021 kwota 300.000,00 zł, w latach 2022 – 2023 w każdym roku 1.000.000,00 zł).

W latach 2013-2015 zaplanowano zmianę spłat rat kapitałowych

- w roku 2013 zmniejszono o 1.000.0000,00 zł,
- w roku 2014 zmniejszono o 1.500.0000,00 zł,
- w roku 2015 zmniejszono o 1.000.0000,00 zł.

Jednocześnie dokonano zwiększenia spłat rat kapitałowych:

- w roku 2021 zwiększono o 500.000,00 zł,
- w roku 2022 zwiększono o 1.000.000,00 zł,
- w roku 2023 zwiększono o 1.000.000,00 zł,
- w roku 2024 zwiększono o 1.000.000,00 zł.

W tym zakresie zostanie przygotowany projekt uchwały w sprawie zmiany uchwały dot. emisji obligacji komunalnych.

Przedsięwzięcia

W załączniku dotyczącym przedsięwzięć usunięto zadania, których realizacja kończy się w 2011 roku.

Wprowadzono nowe zadania:

- termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Murowanej Goślinie, w Długiej Goślinie i w Białężynie,
- umowa na dzierżawę gruntu pod pętlę autobusową w Przebudowie,

- dotacja celowa dla Biblioteki Publicznej w Murowanej Goślinie z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne „Przebudowa i wyposażenie świetlicy wiejskiej w Boduszewie”,
- wpłata do Związku Międzygminnego „Schronisko dla zwierząt – Schronisko” z przeznaczeniem na budowę schroniska dla psów w Skałowie.

Ponadto z zadania dot. transportu publicznego wyłoniono nowe zadanie - umowa na zakup usługi dot. transportu wewnątrzgminnego.

Poręczenia

Do WPF wpisano poręczenia udzielone przez Gminę na rzecz Związku Międzygminnego „Puszcza Zielonka”:

- pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, poręczenie udzielone w 2007 roku na kwotę 992.924,40 zł. Kwota poręczenia przypadająca na 2012 rok – 159.175,70,
- pożyczka z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, poręczenie udzielone w 2009 roku na kwotę 899.180,00 zł. Kwota poręczenia przypadająca na 2012 rok – 88.880,33 zł,
- kredyt odnawialny z Banku Ochrony Środowiska na sfinansowanie przepływów VAT, poręczenie udzielone w 2011 roku na kwotę 4.121.630,00 zł. Kwota poręczenia przypadająca na 2012 rok – 1.637.363,20 zł,
- pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej poręczenie udzielone w 2011 roku na kwotę 5.387.971,00 zł. Kwota poręczenia przypadająca na 2012 rok – 120.641,16 zł.

Udzielone poręczenia dotyczą realizowanego przez Związek Międzygminny „Puszcza Zielonka” projektu dot. kanalizacji sanitarnej ze środków Unii Europejskiej. Gmina poręczyła zarówno kapitał jak i odsetki, które w każdym miesiącu przeliczane są według wartości nominalnej.

Do WPF wpisano również poręczenie planowane do udzielenia przez Gminę dla Stowarzyszenia Rakowni na zabezpieczenie kredytu inwestycyjnego na realizację zadania – budowa i wyposażenie świetlicy wiejskiej w Rakowni. Planowana kwota poręczenia – 344.000,00 zł, w całości przypadająca na 2012 rok. Zadanie realizowane jest z udziałem środków Unii Europejskiej.