

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2013-2036

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.

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 2036 roku. Do uchwały WPF należy sporządzić załącznik przedstawiający przedsięwzięcia. Wyznacznikiem okresu na jaki należy przygotować załącznik jest przedsięwzięcie o najdłuższym okresie realizacji – dla Gminy Murowana Goślina do 2036 roku. W związku z taką konstrukcją przepisów Gmina Murowana Goślina zobowiązana jest do przygotowania WPF do roku 2036.

Dochody i wydatki

Prace nad przygotowaniem WPF rozpoczęto w maju 2012 roku. Dochody i wydatki budżetu gminy rozpisane są na zadania i kwoty, które zostały przypisane pracownikom merytorycznym wykonującym poszczególne zadania. Opracowując WPF każda z osób odpowiedzialnych przygotowała rozpisanie swoich zadań zarówno po stronie dochodów jak i wydatków do roku 2035. Do roku 2035 sporządzono budżety w szczególności do paragrafu. Wzięto pod uwagę założenia wynikające z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa dot. średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych: rok 2013 – 2,7%, rok 2014 – 2,3%, rok 2015 – 2,5%, rok 2016 – 2,5 %. Szczegółowej analizie podlegało każde zadanie rozpisane po stronie dochodów i wydatków do roku 2016. Na lata 2017 – 2035 WPF sporządzono zachowując niewielki wzrost kwotowy. Aktualna zmiana w związku z wydłużeniem okresu, w którym Gmina Murowana Goślina będzie wpłacać środki na realizację przez Związek Międzygminny „Puszcza Zielonka” zadań związanych z projektem „Kanalizacja obszaru Parku Krajobrazowego Puszcza Zielonka i okolic” wydłuża Wieloletnią Prognozę Finansową do roku 2036.

Dochody bieżące zostały zaplanowane z dużą ostrożnością, uwzględniając trudną sytuację ekonomiczną państwa. Podatki lokalne ustalono w oparciu o uzgodnienia z lat poprzednich oraz przyjmując stawki podatków uchwalone przez Radę Miejską w Murowanej Goślinie. Uwzględniono również możliwości wyegzekwowania zaległości z lat poprzednich. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych od roku 2014 zaplanowano przy założeniu, że plan podany przez Ministra Finansów na 2013 rok 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 według wskaźników z roku 2012:

- a) $W_{a,i} = 0,9812276093$ – wskaźnik płacowy struktury zatrudnienia nauczycieli w szkołach i placówkach, dla których organem prowadzącym jest jednostka samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem zwiększonych wydatków,
- b) $D_{i,i} = 0,9849820874$ – wskaźnik korygujący dla jednostki samorządu terytorialnego - dla gminy Murowana Goślina,
- c) $A = 4942,4245$ – finansowy standard podziału części oświatowej subwencji na ucznia.

Liczbę uczniów, według której obliczono wysokość części oświatowej subwencji, oparto na:

- a) planowanej liczbie uczniów – 1537 – informacja na podstawie Systemu Informacji Oświatowej,
- b) ewidencji ludności, liczba osób zameldowanych/zamieszkałych na terenie gminy Murowana Goślina.

Dochody majątkowe do roku 2016 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 oraz z aktualnie przygotowywanych aneksów:

- **w 2013 roku łączna kwota dotacji wynosi 1.977.656,00 zł, w tym:**
 - 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 2009-2013, wpływ dotacji rok 2013, kwota dotacji 456.784,00 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 60.625,00 zł,
 - przebudowa i wyposażenie świetlicy wiejskiej w Głębocku - zadanie realizowane w latach 2012 – 2013, wpływ dotacji rok 2013, kwota dotacji 124.147,00 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 730.832,00 zł,
 - budowa stref rekreacji wiejskiej w gminie Murowana Goślina – zadanie realizowane w 2012 roku, wpływ dotacji 2013 rok, kwota dotacji 210.915,00 zł,

- budowa boiska sportowego w miejscowości Mściszewo - zadanie realizowane w 2012 roku, wpływ dotacji 2013 rok, kwota dotacji 20.300,00 zł,
- przebudowa ulicy Raduszyńskiej wraz z mostem - zadanie realizowane w latach 2008 - 2011, wpływ dotacji 2013 rok, kwota dotacji 374.053,00 zł,
- **w 2014 roku łączna kwota dotacji wynosi 403.143,00 zł, w tym:**
 - 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 19.963,00 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 216.905,00 zł,
 - budowa placu rekreacyjno – sportowego w Długiej Goślinie – zadanie realizowane w roku 2013, wpływ dotacji 2014 rok, kwota dotacji 166.275,00 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 szkołach podstawowych i w gimnazjach oraz dotacji dla przedszkoli publicznych i niepublicznych w 2013 roku – środki w kwocie 832.639,00 zł na ten cel w projekcie budżetu ujęto w rezerwie celowej na poręczenia, które stanowią zabezpieczenie udzielonych poręczeń dla Związku Międzygminnego „Puszcza Zielonka”. Po uzyskaniu informacji o dokonanych spłatach przez Związek Międzygminny „Puszcza Zielonka” środki będą przenoszone do działu „Oświata i wychowanie”.

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 w kolejnych latach uwzględniono spłaty rat kapitałowych długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia w 2013 roku. Rozchody budżetu w 2013 roku wynoszą 2.782.424,00 zł.

Gmina Murowana Goślina udzieliła pożyczki Bibliotece Publicznej z przeznaczeniem na prefinansowanie wydatków na realizację zadania „Przebudowa i wyposażenie świetlicy wiejskiej w Boduszewie”:

- w 2012 roku w kwocie 260.205,00 zł,

- w 2013 roku w kwocie 215.186,00 zł.

Gmina Murowana Goślina planuje również zaciągnięcie pożyczki w ramach Inicjatywy Jessica wdrażanej ze środków Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013, której spłata planowana jest na lata 2015 - 2034. W związku z czym rozchody w latach 2015 - 2034 w każdym roku zwiększono o kwotę 27.500,00 zł (łącznie o 550.000,00 zł).

Przychody budżetu przyjęto dla roku 2013 w kwocie 2.700.000,00 zł. W związku z zaciągnięciem pożyczki w ramach Inicjatywy Jessica wdrażanej ze środków Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013 Gmina Murowana Goślina planuje w 2014 roku przychody w kwocie 550.000,00 zł (projekt „Rewitalizacja boiska przy Szkole Podstawowej nr 1 w Murowanej Goślinie”). W pozostałych latach nie zaplanowano zaciągania długu.

W związku ze spłatą przez Bibliotekę Publiczną pożyczki udzielonej na prefinansowanie wydatków na realizację zadania „Przebudowa i wyposażenie świetlicy wiejskiej w Boduszewie” Gmina Murowana Goślina osiągnie przychody:

- w 2013 roku w kwocie 260.205,00 zł

- w 2014 roku w kwocie 215.186,00 zł.

Prognoza kwoty długu

Dług gminy na koniec 2012 roku wyniósł 22.594.544,00 zł, w tym:

- obligacje 20.600.000,00 zł,
- kredyt inwestycyjny z Banku Ochrony Środowiska – 1.994.544,00 zł.

Dług gminy na koniec 2013 roku planowany jest w kwocie 22.594.390,84 zł. Do spłaty pozostaje zadłużenie z tytułu:

- obligacje – 18.150.000,00 zł,
- kredyt inwestycyjny z Banku Ochrony Środowiska – 1.662.120,00 zł,
- kwota 2.700.000,00 zł to planowany w 2013 roku przychód z tytułu emisji obligacji (spłata następować będzie w latach 2016 – 2020),
- kwota 82.270,84 zł dotyczy planowanej wypłaty odszkodowania za przejęte w wyniku podziałów geodezyjnych drogi, termin płatności 2014 rok.

W związku z planowaną w 2013 roku emisją obligacji komunalnych w kwocie 2.700.000,00 zł spłatę rat kapitałowych zaplanowano w latach 2016 – 2020:

- w roku 2016 kwota o 200.0000,00 zł,
- w roku 2017 kwota o 500.0000,00 zł,
- w roku 2018 kwota o 800.0000,00 zł,
- w roku 2019 kwota o 700.000,00 zł,

- w roku 2020 kwota o 500.000,00 zł.

Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych

Załącznik nr 1 w poz. 9.8.1. dla 2014 i 2015 roku wykazuje spełnienie wskaźnika spłaty zobowiązań, ponieważ poręczenia z poz. 2.1.1.1. zostały wprowadzone w poz. 5.1.1. jako „łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust 3 pkt 1 ustawy”. W związku ze zmianą wzoru dokumentu Wieloletniej Prognozy Finansowej jednostek samorządu terytorialnego i koniecznością jej przygotowania w systemie Besti@ nie ma innej możliwości wprowadzenia poręczeń tak aby zostały uwzględnione w formule wskaźnika z poz. 9.8.1.

Przedsięwzięcia

W załączniku dotyczącym przedsięwzięć usunięto zadania, których realizacja kończy się w 2012 roku. Wprowadzono nowe zadania:

- obsługa rachunku bankowego, która będzie realizowana w latach 2013 – 2016,
- świadczenie usług telekomunikacyjnych dotyczących sieci telefonii komórkowej, które będzie realizowane w latach 2013 – 2015,
- opracowanie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Murowana Goślina dla terenów położonych w rejonie obwodnicy Murowanej Gośliny, części miasta Murowana Goślina oraz działek nr 23/1 i 23/2 w Boduszewie, które będzie realizowane w latach 2013 – 2014,
- opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części działki nr 925/1 w rejonie ul. Brackiej w Murowanej Goślinie, które będzie realizowane w latach 2013 - 2014,
- opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego terenów zabudowy mieszkaniowej w rejonie ulicy Podbipięty w Murowanej Goślinie, które będzie realizowane w latach 2013 - 2014,
- opracowanie studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Murowana Goślina - rejon Jezioro Raduszyńskie, które będzie realizowane w latach 2013 - 2014,
- świadczenie usług dotyczących transportu wewnątrzgminnego, które będzie realizowane w latach 2013 - 2023,
- ustalenie zasad zwrotu kosztów stosowania ulg w opłatach za korzystanie z usług autobusowego transportu, które będzie realizowane w latach 2013 - 2014,
- zimowe utrzymanie dróg i całoroczne utrzymanie czystości na terenie Miasta i Gminy Murowana Goślina, które będzie realizowane w latach 2013 - 2014,
- budowa drogi do przystanku kolejowego PKP Zielone Wzgórza wraz z parkingiem, które będzie realizowane w latach 2013 - 2014,

- odszkodowanie za drogi przejęte z mocy prawa na własność Gminy wypłacane na rzecz osób fizycznych, które będzie realizowane w latach 2013 - 2014,
- opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla działki nr 166/3, obręb Wojnowo, położonej w Wojnowku, które będzie realizowane w latach 2013 - 2014,
- opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w Łopuchowie po północnej stronie drogi wojewódzkiej nr 196, które będzie realizowane w latach 2013 - 2014,
- opracowanie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Murowana Goślina - część Łopuchowa, które będzie realizowane w latach 2013 - 2014,
- opracowanie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Murowana Goślina oraz miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego - widowisko - rejon „Starego Probstwa” w Murowanej Goślinie, które będzie realizowane w latach 2013 - 2014;
- zakup energii elektrycznej dla budynków komunalnych na terenie Miasta i Gminy Murowana Goślina, które będzie realizowane w latach 2014 - 2016,
- zakup energii elektrycznej dla budynków Urzędu, które będzie realizowane w latach 2014 - 2016,
- zakup energii elektrycznej dla Gimnazjum nr 1 w Murowanej Goślinie, które będzie realizowane w latach 2014 - 2016,
- zakup energii elektrycznej dla Gimnazjum nr 2 w Murowanej Goślinie, które będzie realizowane w latach 2014 - 2016,
- zakup energii elektrycznej dla oświetlenia ulicznego na terenie Miasta i Gminy Murowana Goślina, które będzie realizowane w latach 2014 - 2016,
- zakup energii elektrycznej dla oświetlenia zewnętrznego kościoła w Białężynie, które będzie realizowane w latach 2014 - 2016,
- zakup energii elektrycznej dla strażnic znajdujących się na terenie Miasta i Gminy Murowana Goślina, które będzie realizowane w latach 2014 - 2016,
- zakup energii elektrycznej dla Szkoły Podstawowej Nr 1 w Murowanej Goślinie, które będzie realizowane w latach 2014 - 2016,
- zakup energii elektrycznej dla Szkoły Podstawowej Nr 2 w Murowanej Goślinie, które będzie realizowane w latach 2014 - 2016,
- zakup energii elektrycznej dla Szkoły Podstawowej w Białężynie, które będzie realizowane w latach 2014 - 2016,
- zakup energii elektrycznej dla Szkoły Podstawowej w Długiej Goślinie, które będzie realizowane w latach 2014 - 2016,
- zakup energii elektrycznej dla świetlicy w Głębocku, które będzie realizowane w latach 2014 - 2016,
- rewitalizacja placów i dróg staromiejskich (Plac Powstańców Wlkp.), które będzie realizowane w latach 2002 - 2017,

- opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w Głębocku - część A, które będzie realizowane w latach 2013 - 2014,
- zwrot kosztów pobytu dzieci gminy Murowana Goślina uczęszczających do przedszkoli prowadzonych przez Miasto Poznań,
- budowa kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Murowana Goślina, w ramach którego realizowane jest zadanie „Wykonanie projektu odcinka kanalizacji sanitarnej w ul. Tęczowej w Murowanej Goślinie”.

Z wykazu przedsięwzięć usunięto zadania:

- wpłata do Związku Międzygminnego „Puszcza Zielonka” – stworzenie markowego produktu turystycznego „Puszcza Zielonka – Zielona Strefa Wielkopolski”,
 - opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla działki nr 21/9 w Długiej Goślinie,
 - opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego osiedla „Przy Puszczy” w Łopuchowie,
 - umowa na realizację zadania – Budowa sieci wodociągowej rozdzielczej w Głębocku (etap I i II) oraz kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej wraz z przyłączami w Złotoryjsku, gmina Murowana Goślina,
 - modernizacja systemu monitoringu Straży Miejskiej,
 - opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części działki nr 925/1 w rejonie ul. Brackiej w Murowanej Goślinie,
 - opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w rejonie ulic: Rogozińskiej, Szklarskiej i Stolarskiej w Przebędowie - część A,
 - opracowanie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Murowana Goślina dla terenów położonych w rejonie obwodnicy Murowanej Gośliny, części miasta Murowana Goślina oraz działek nr 23/1 i 23/2 w Boduszewie,
 - wykonanie projektu odcinka kanalizacji sanitarnej w ul. Tęczowej w Murowanej Goślinie - będzie realizowane w ramach zadania „Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Murowana Goślina”.
- Ponadto dokonano aktualizacji danych dotyczących pozostałych przedsięwzięć.

Poręczenia

W załączniku Nr 1 wykazano poręczenia udzielone przez Gminę na rzecz Związku Międzygminnego „Puszcza Zielonka”, na 2013 rok przypada kwota: 832.638,63 zł,

- pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, poręczenie udzielone w 2007 roku na kwotę 992.924,40 zł. Kwota poręczenia przypadająca na 2013 rok – 37.854,66 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 2013 rok – 774.518,31 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 2013 rok – 20.265,66 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.