

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2014-2036

Obowiązek przygotowania uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) przez gminy wynika z ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (tekst jednolity z dnia 21 czerwca 2013 roku, Dz. U. z 2013 roku, poz. 885 ze zm.), 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 kwietniu 2013 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 2036. Do roku 2036 sporządzono b u d ż e t y w szczególności do paragrafu. Szczegółowej analizie podlegało każde zadanie rozpisane po stronie dochodów i wydatków do roku 2017. Na lata 2018 – 2036 WPF sporządzono zachowując niewielki wzrost kwotowy.

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 2015 zaplanowano przy założeniu, że plan podany przez Ministra Finansów na 2014 rok zostanie wykonany, przyjęto ograniczony wzrost w latach następnych. Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych zaplanowano w wysokości 450.000,00 zł. Subwencje zaplanowano uwzględniając tendencje z lat poprzednich. Subwencję ogólną – część oświatową wyliczono według wskaźników z roku 2013:

- a) $Wa_i = 0,9869360183$ – wskaźnik płacowy 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 5000 mieszkańców,

b) $D_i = 0,9895488146$ – wskaźnik korygujący dla jednostki samorządu terytorialnego - dla gminy Murowana Goślina,

c) $A = 5\,292,1621$ – finansowy standard podziału części oświatowej subwencji na ucznia.

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

a) planowanej liczbie uczniów – 1497 – informacja na podstawie Systemu Informacji Oświatowej,

b) ewidencji ludności, liczba osób zameldowanych/zamieszkałych na terenie gminy Murowana Goślina,

c) planowanej dwójce dzieci niepełnosprawnych w przedszkolach.

Dochody majątkowe do roku 2017 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 2014 roku łączna kwota dotacji wynosi 1.468.038,00 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 214.438,00 zł,
 - budowa placu rekreacyjno – sportowego w Długiej Goślinie – zadanie realizowane w roku 2013, wpływ dotacji 2014 rok, kwota dotacji 142.031,00 zł,
 - przebudowa i wyposażenie świetlicy wiejskiej w Głębocku - zadanie realizowane w latach 2012 - 2013, wpływ dotacji 2014 rok, kwota dotacji 82.283,00 zł,
 - rewitalizacja dworców i terenów przydworcowych wzdłuż linii kolejowej nr 356 – Gmina Murowana Goślina – zadanie realizowane w latach 2014 – 2015, wpływ dotacji 2014 rok, kwota dotacji 18.750,00 zł,
 - budowa infrastruktury - Wielkie Nocne Widowisko o Dziejach Polski - zadanie realizowane w latach 2014 - 2015, wpływ dotacji 2014 rok, kwota dotacji 862.500,00 zł,
 - przebudowa ulicy Raduszyńskiej wraz z mostem, zadanie realizowane w latach 2008 - 2011, wpływ dotacji 2014 rok, kwota dotacji 128.073,00 zł.
- **w 2015 roku łączna kwota dotacji wynosi 1.676.250,00 zł, w tym:**
 - rewitalizacja dworców i terenów przydworcowych wzdłuż linii kolejowej nr 356 – Gmina Murowana Goślina – zadanie realizowane w latach 2014 – 2015, wpływ dotacji 2015 rok, kwota dotacji 438.750,00 zł,
 - budowa infrastruktury - Wielkie Nocne Widowisko o Dziejach Polski - zadanie

r e a l i z o w a n e
w latach 2014 - 2015, wpływ dotacji 2015 rok, kwota dotacji 1.237.500,00 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 2014 rok. Wyjaśnienia wymaga kwota wynagrodzeń w szkołach podstawowych i w gimnazjach w 2014 roku – środki w kwocie 102.561,00 zł na ten cel w budżecie 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 latach 2014 - 2016. Rozchody budżetu w 2014 roku wynoszą 1.307.924,00 zł w tym:

- a) z tytułu zaciągniętych kredytów oraz wyemitowanych obligacji w kwocie 1.282.424,00 zł,
- b) z tytułu pożyczek dla:
 - Stowarzyszenia Ostoja Wojnowko z przeznaczeniem na prefinansowanie wydatków na realizację zadania „Rozwój twórczości kulturalnej i aktywnego życia w Wojnowku” w kwocie 13.500,00 zł (udzielona),
 - Stowarzyszenia Nasz Białężyn z przeznaczeniem na prefinansowanie wydatków na realizację zadania „Remont łazienek i holu wejściowego świetlicy wiejskiej w Białężynie” w kwocie 12.000,00 zł (udzielona).

Przychody budżetu dla roku 2014 ujęto w kwocie 5.026.378,00 zł. W przychodach ujęto:

- a) wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1.558.829,00 zł,
- b) zaciągnięcie pożyczek w kwocie 2.067.549,00 zł na realizację zadań:
 - „Rewitalizacja boiska przy Szkole Podstawowej nr 1 w Murowanej Goślinie” - kwota 647.000,00 zł,
 - „Budowa ulicy Kolejowej w Murowanej Goślinie wraz z budową węzła komunikacyjnego przy dworcu kolejowym” - kwota 350.000,00 zł,
 - „Budowa kanalizacji deszczowej w ulicach: Krokusowej, Irysowej, Narcyzowej, Poznańskiej i Storczykowej w Murowanej Goślinie” - kwota 246.553,00 zł,
 - „Termomodernizacja budynków szkolnych – Szkoły Podstawowej nr 2, ul. Gen. Tadeusza Kutrzeby 3 w Murowanej Goślinie” - 453.625,00 zł,

- „Dotacja dla OSP Murowana Goślina celem sfinansowania zakupu nowego ciężkiego wozu strażackiego” - kwota 370.371,00 zł,

c) emisję obligacji komunalnych w kwocie 1.400.000,00 zł.

W przychodach 2015 roku ujęto emisję obligacji komunalnych w kwocie 1.700.000,00 zł.

W związku ze spłatą udzielonych w 2014 roku pożyczek dla:

- Stowarzyszenia Ostoja Wojnówko na prefinansowanie wydatków na realizację zadania „Rozwój twórczości kulturalnej i aktywnego życia w Wojnówku” w kwocie 13.500,00 zł,

- Stowarzyszenia Nasz Białężyn na prefinansowanie wydatków na realizację zadania „Remont łazienek i holu wejściowego świetlicy wiejskiej w Białężynie” w kwocie 12.000,00 zł,

Gmina Murowana Goślina osiągnie w 2015 roku przychody w kwocie 25.500,00 zł.

W przychodach 2016 roku ujęto emisję obligacji komunalnych w kwocie 2.400.000,00 zł.

W pozostałych latach nie zaplanowano zaciągania długu.

Prognoza kwoty długu

Dług gminy na koniec 2013 roku wyniósł 22.512.120,00 zł, w tym:

- obligacje 20.850.000,00 zł,
- kredyt inwestycyjny z Banku Ochrony Środowiska – 1.662.120,00 zł.

Dług gminy na koniec 2014 roku planowany jest w kwocie 24.697.245,00 zł. Do spłaty pozostaje z a d ł u ż e n i e z tytułu:

- obligacje – 19.900.000,00 zł,
- kredyt inwestycyjny z Banku Ochrony Środowiska – 1.329.696,00 zł,
- pożyczka w ramach Inicjatywy Jessica – 647.000,00 zł,
- pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 1.420.549,00 zł,
- kwota 1.400.000,00 zł to planowany w 2014 roku przychód z tytułu emisji obligacji (spłata następować będzie w 2025 roku).

W związku z planowanym w 2014 roku uruchomieniem pożyczek ich spłatę zaplanowano:

- dla zadania „Rewitalizacja boiska przy Szkole Podstawowej nr 1 w Murowanej Goślinie” w latach 2015-2022,

- dla zadania „Budowa ulicy Kolejowej w Murowanej Goślinie wraz z budową węzła komunikacyjnego przy dworcu kolejowym” w latach 2015-2020,

- dla zadania „Budowa kanalizacji deszczowej w ulicach: Krokusowej, Irysowej, Narcyzowej, P o z n a ń s k i e j i Storczykowej w Murowanej Goślinie” w latach 2015-2018,

- dla zadania „Termomodernizacja budynków szkolnych – Szkoły Podstawowej nr 2, ul. Gen. Tadeusza Kutrzeby 3 w Murowanej Goślinie” w latach 2015-2020,
- dla zadania „Dotacja dla OSP Murowana Goślina celem sfinansowania zakupu nowego ciężkiego wozu strażackiego” w latach 2015 - 2019.

W związku z planowaną w 2015 roku emisją obligacji komunalnych w kwocie 1.700.000,00 zł spłatę rat kapitałowych zaplanowano w 2026 roku.

W związku z planowaną w 2016 roku emisją obligacji komunalnych w kwocie 2.400.000,00 zł spłatę rat kapitałowych zaplanowano w 2027 roku.

Przedsięwzięcia

W załączniku dotyczącym przedsięwzięć usunięto zadania, których realizacja kończy się w 2013 roku.

Wprowadzono nowe zadania:

- opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w Długiej Goślinie - część C, które będzie realizowane w latach 2013 - 2014,
- obsługa ośrodka rekreacyjnego w Kamińsku, które będzie realizowane w latach 2014 – 2016,
- sprawowanie profilaktycznej opieki medycznej nad pracownikami Urzędu, które będzie realizowane w latach 2014 – 2016,
- świadczenie kompleksowej obsługi w zakresie BHP, P/Poż i Pierwszej Pomocy Przedmedycznej dla pracowników Urzędu, które będzie realizowane w latach 2014 – 2016,
- świadczenie usług dostępu do internetu, które będzie realizowane w latach 2014 – 2016,
- świadczenie usług połączeń telefonii stacjonarnej, które będzie realizowane w latach 2014 – 2016,
- świadczenie usług transmisji danych, które będzie realizowane w latach 2014 – 2016,
- świadczenie usług transportowych w zakresie dowozu dzieci niepełnosprawnych do specjalistycznych placówek oświatowych, które będzie realizowane w latach 2014 – 2017,
- dzierżawa gruntu z przeznaczeniem pod boisko sportowe w Uchorowie, które będzie realizowane w latach 2014 - 2016,
- zimowe utrzymanie dróg i całoroczne utrzymanie czystości na terenie Miasta i Gminy Murowana Goślina, które będzie realizowane w latach 2014 - 2015,
- budowa ulicy Kolejowej w Murowanej Goślinie wraz z budową węzła komunikacyjnego przy dworcu kolejowym, które będzie realizowane w latach 2010 - 2015,
- rewitalizacja placów i dróg staromiejskich (ulice staromiejskie - Podgórna), które będzie realizowane w latach 2014-2016,
- ustalenie zasad zwrotu kosztów stosowania ulg w opłatach za korzystanie z usług autobusowego transportu, które będzie realizowane w latach 2014 - 2015,
- rewitalizacja zespołu pałacowo-parkowego w Murowanej Goślinie, które będzie realizowane w latach 2006 - 2016,
- przebudowa ul. Przemysłowej w Murowanej Goślinie, które będzie realizowane w latach 2014 - 2015,
- dotacja celowa z przeznaczeniem na realizację zadania „Badanie powiązań funkcjonalno - przestrzennych w zakresie parkingów dla obszaru Aglomeracji Poznańskiej”, które będzie realizowane w latach 2014 -

2015,

- opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego - okolice Jeziora Łomno, które będzie realizowane w latach 2014 - 2015,
- opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w Białężynie, które będzie realizowane w latach 2014 - 2015,
- opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w rejonie ulicy Wiosennej, które będzie realizowane w latach 2014 - 2015,
- opracowanie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Murowana Goślina w Mściszewie i Białęgach, które będzie realizowane w latach 2014 - 2015,
- świadczenie usług transportowych w zakresie dowozu dzieci do placówek oświatowych na terenie gminy Murowana Goślina, które będzie realizowane w latach 2015 - 2017,
- kształtowanie obszarów o szczególnym znaczeniu dla zaspokojenia potrzeb mieszkańców - przebudowa chodnika w Wojnowie oraz budowa oświetlenia ulicznego w Wojnowie, Białęgach, Huciskach i Nieszawce w gminie Murowana Goślina, które będzie realizowane w latach 2011 - 2015,
- dzierżawa gruntu w m. Przebędowo z przeznaczeniem na pętlę autobusową w związku z realizacją usług lokalnego transportu zbiorowego, które będzie realizowane w latach 2015 - 2019,
- odszkodowanie na rzecz osób fizycznych i zwrot nakładów poniesionych na działce gminnej, które będzie realizowane w latach 2015 - 2016,
- opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego terenów aktywizacji gospodarczej w Boduszewie oraz w Murowanej Goślinie, które będzie realizowane w latach 2014 - 2015,
- opracowanie Programu Ochrony Środowiska na lata 2015-2018 z perspektywą do 2021 r. dla Gminy Murowana Goślina wraz z prognozą oddziaływania na środowisko, które będzie realizowane w latach 2014 - 2015,
- budowa ulic w Przebędowie, które będzie realizowane w latach 2014 - 2015,
- przebudowa i budowa dróg na Osiedlu Samorządowym nr 2, które będzie realizowane w latach 2014 - 2015.

Z wykazu usunięto zadanie odszkodowanie za drogi przejęte z mocy prawa na własność Gminy wypłacane na rzecz osób fizycznych.

Ponadto dokonano aktualizacji danych dotyczących pozostałych przedsięwzięć.

Poręczenia

W załączniku Nr 1 wykazano poręczenia udzielone przez Gminę na rzecz Związku Międzygminnego „Puszcza Zielonka”, na 2014 rok przypada kwota: 102.560,47 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 2014 rok – 102.560,47 zł.

Udzielone poręczenia dotyczą realizowanego przez Związek Międzygminny „Puszcza Zielonka” projektu dot. kanalizacji sanitarnej z udziałem środków Unii Europejskiej. Związek Międzygminny „Puszcza Zielonka” planuje zakończenie projektu i otrzymanie refundacji środków na koniec 2015 roku. W związku z tym Gmina Murowana Goślina od 2016 roku nie stosuje wyłączenia poręczeń z limitu spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3 pkt 2 ustawy o finansach publicznych. Gmina poręczyła zarówno kapitał jak i odsetki, które w każdym miesiącu przeliczane są według wartości nominalnej.

Ponadto Gmina Murowana Goślina udzieliła poręczenia w kwocie 12.000,00 zł jako zabezpieczenie roszczeń wynikających z zawartej umowy dzierżawy nieruchomości z przeznaczeniem pod boisko sportowe w Uchorowie.

Zobowiązania związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego

Gmina Murowana Goślina w poz. 9.3 „kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy” wykazuje zobowiązania Związku Międzygminnego „Puszcza Zielonka” oraz Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w części przypadającej na gminę.

Wykazane w powyższej pozycji kwoty dotyczą:

- pożyczek zaciągniętych przez Związek Międzygminny „Puszcza Zielonka” na sfinansowanie części wkładu własnego w zadaniu pn. „Dofinansowanie podłączeń kanalizacyjnych do zbiorczego systemu kanalizacyjnego”. Zadanie to nie jest finansowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej;
- kredytu w rachunku bieżącym zaciągniętego przez „Związek Międzygminny Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w części dotyczącej odsetek od wykorzystanego kredytu.

Związek Międzygminny „Puszcza Zielonka” zaciągnął w 2011 roku pożyczkę na kwotę 73,2 mln zł na sfinansowanie części udziału własnego w inwestycji pn. „Kanalizacja obszaru Parku Krajobrazowego Puszcza Zielonka i okolic”. W 2014 roku Związek Międzygminny „Puszcza Zielonka” podpisał aneks zwiększający kwotę pożyczki do 96,2 mln zł oraz wydłużający okres spłaty do 2036 roku. Zadanie to jest finansowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

Udział gminy w spłacie pożyczki przedstawia się następująco:

Rok	Kwota zobowiązania
2014	99 613,99
2015	413 306,75
2016	1 564 357,47
2017	1 819 466,22
2018	1 781 587,62
2019	1 743 709,01
2020	1 707 594,62
2021	1 667 951,80
2022	1 630 073,20
2023	1 592 194,60
2024	1 555 665,09
2025	1 516 437,39
2026	1 478 558,78
2027	1 440 680,18
2028	1 403 735,57
2029	1 364 922,97
2030	1 327 044,36
2031	1 289 165,76
2032	1 251 806,03
2033	1 213 408,55
2034	1 175 529,94
2035	1 137 651,34

2036	1 099 883,94
------	--------------

Gmina Murowana Goślina na spłatę pożyczki nie będzie wносиła wpłat na ten cel ponieważ Związek Międzygminny „Puszcza Zielonka” wykazuje jako źródło spłaty pożyczki czynsz dzierżawny płacony przez operatora wybudowanego systemu kanalizacji sanitarnej.

Ponadto Związek Międzygminny zaciągnął w 2014 roku pożyczki na sfinansowanie części wkładu własnego dla inwestycji pn. „Kanalizacja obszaru Parku Krajobrazowego Puszcza Zielonka i okolic – etap II” w kwocie 21,0 mln zł oraz dla inwestycji pn. „Kanalizacja obszaru Parku Krajobrazowego Puszcza Zielonka i okolic – etap III” w kwocie 24,1 mln zł. Zadania te są finansowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. Udział gminy w spłatach pożyczek przedstawia się następująco:

Rok	Kwota zobowiązania – pożyczka etap II	Kwota zobowiązania – pożyczka etap III
2014	860,31	0,00
2015	28 919,81	70 770,97
2016	254 981,41	204 530,35
2017	300 342,04	200 965,80
2018	295 304,65	197 595,17
2019	290 267,27	194 224,54
2020	285 464,50	191 010,91
2021	280 192,49	187 483,29
2022	275 155,11	184 112,66
2023	270 117,72	180 742,03
2024	265 259,75	177 491,46
2025	260 042,95	174 000,78
2026	255 005,56	170 630,15
2027	249 968,17	167 259,52
2028	245 055,00	163 972,01
2029	239 893,40	160 518,27
2030	234 856,01	157 147,64
2031	229 818,63	153 777,02
2032	224 850,25	150 452,56
2033	219 743,86	147 035,76
2034	214 706,47	143 665,13
2035	209 669,08	140 294,51
2036	204 643,35	136 941,76

Gmina Murowana Goślina będzie wpłacała środki tylko w latach 2014-2015 celem pokrycia odsetek dot. wyżej wymienionych pożyczek. W pozostałych latach nie będzie wpłat na ten cel ponieważ Związek Międzygminny „Puszcza Zielonka” wykazuje jako źródło spłaty pożyczek czynsz dzierżawny płacony przez operatora wybudowanego systemu kanalizacji sanitarnej.

Powyższe pożyczki nie zostały ujęte w poz. 9.3 ponieważ zadania, na realizację których zostały zaciągnięte są finansowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, a środki wpłacane przez Gminę na spłatę pożyczek są ujęte w budżecie na 2014 rok oraz w Wieloletniej Prognozie Finansowej jako wpłaty do Związku Międzygminnego „Puszcza Zielonka”.

