

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2036**

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 Dz. U. z 2017 roku, poz. 2077).

### **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 2032 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 2017 roku. Dochody i wydatki budżetu gminy rozpisane są na zadania i kwoty, które zostały przypisane pracownikom merytorycznym realizującym poszczególne zadania. Opracowując WPF osoby odpowiedzialne przygotowały rozpisanie swoich zadań zarówno po stronie dochodów jak i wydatków do roku 2036. Szczegółowej analizie podlegało każde zadanie rozpisane po stronie dochodów i wydatków do roku 2021. Na lata 2022 – 2036 WPF sporządzono zachowując niewielki wzrost kwotowy.

**Dochody bieżące** zostały zaplanowane z dużą ostrożnością, uwzględniając sytuację ekonomiczną państwa. Podatki lokalne ustalono uwzględniając stawki podatków uchwalone przez Radę Miejską w Murowanej Goślinie oraz po przeanalizowaniu wykonania za 10 miesięcy 2017 roku i wykonania lat poprzednich. Uwzględniono również możliwości wyegzekwowania zaległości z lat poprzednich. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych od roku 2018 zaplanowano przy założeniu, że plan podany przez Ministra Finansów na 2017 rok zostanie wykonany. Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych zaplanowano w wysokości 450.000,00 zł. Wysokość subwencji zaplanowano uwzględniając tendencje z lat poprzednich. Subwencję ogólną – część oświatową wyliczono według wskaźników z roku 2017:

- a)  $W_{a,i} = 0,9755548459$  – 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)  $D_{i,i} = 0,9816661344$  – wskaźnik korygujący dla jednostki samorządu terytorialnego - dla gminy Murowana Goślina,
- c)  $A = 5\,292,7779$  – finansowy standard podziału części oświatowej subwencji na ucznia, corocznie rewaloryzowany.

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

- a) planowanej liczbie uczniów na podstawie Systemu Informacji Oświatowej (SIO) oraz prognozie liczby uczniów uczęszczających do szkół na terenie gminy:
  - w 2018 roku – 1 550 uczniów,

- w 2019 roku – 1 512 uczniów,
- w 2020 roku – 1 478 uczniów,
- od 2021 roku – 1 478 uczniów,
- b) prognozowana liczba dzieci sześciolletnich w przedszkolach – 134;
- c) liczbie dzieci niepełnosprawnych – 17, w tym: 4 w przedszkolach, 13 w szkołach podstawowych,
- d) ewidencji ludności - liczba osób zameldowanych/zamieszkałych na terenie gminy Murowana Goślina.

W dochodach bieżących w 2018 roku zaplanowano dotację celową na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego (801/80104/2030, 801/80106/2030) w wysokości 764.460,00 zł, w tym:

- 801/80104/2030 – 541 dzieci x 1.370,00 zł = 741.170,00 zł,
- 801/80106/2030 – 17 dzieci x 1.370,00 zł = 23.290,00 zł.

Uchwałą Nr XLI/389/2018 Rady Miejskiej w Murowanej Goślinie z dnia 20 marca 2018 roku w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2018 rok dokonano zmiany planu dotacji z kwoty 764.460,00 zł do kwoty 712.400,00 zł, w tym:

- 801/80104/2030 dokonano zmniejszenia kwoty 741.170,00 zł o kwotę 50.690,00 zł do kwoty 690.480,00 zł,
- 801/80106/2030 dokonano zmniejszenia kwoty 23.290,00 zł o kwotę 1.370,00 zł do kwoty 21.920,00 zł.

W dochodach bieżących wprowadzono dotacje pochodzące ze środków Unii Europejskiej na realizację zadań bieżących:

- w 2018 roku łączna kwota dotacji wynosi 47.442,14 zł w tym:
  - projekt „Poprawa dostępu do usług społecznych wspierających rodzinę i rodzinną pieczę zastępczą na terenie Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Poznania” – zadanie realizowane w latach 2017 – 2020, wpływ dotacji w 2018 roku w kwocie 43.684,25 zł,
  - projekt „Razem lepiej. Działania na rzecz poprawy dostępu do usług opiekuńczych i przeciwdziałania umieszczaniu dzieci w pieczy zastępczej w powiecie poznańskim” – zadanie realizowane w latach 2017 – 2019, wpływ dotacji w 2018 roku w kwocie 3.757,89 zł;
- w 2019 roku łączna kwota dotacji wynosi 44.811,07 zł w tym:
  - projekt „Poprawa dostępu do usług społecznych wspierających rodzinę i rodzinną pieczę zastępczą na terenie Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Poznania” – zadanie realizowane w latach 2017 – 2020, wpływ dotacji w 2019 roku w kwocie 44.184,76 zł,
  - projekt „Razem lepiej. Działania na rzecz poprawy dostępu do usług opiekuńczych i przeciwdziałania umieszczaniu dzieci w pieczy zastępczej w powiecie poznańskim” – zadanie realizowane w latach 2017 – 2019, wpływ dotacji w 2019 roku w kwocie 626,31 zł;
- w 2020 roku łączna kwota dotacji wynosi 9.866,69 zł w tym:
  - projekt „Poprawa dostępu do usług społecznych wspierających rodzinę i rodzinną pieczę zastępczą na terenie Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Poznania” – zadanie realizowane w latach 2017 – 2020, wpływ dotacji w 2020 roku w kwocie 9.866,69 zł.

**Dochody majątkowe** do roku 2021 zaplanowano w oparciu o szczegółowy plan sprzedaży majątku, który przedstawia się następująco:

- a) 2018 rok – 1.000.000,00 zł:
  - wpływy ze sprzedaży nieruchomości na raty – 60.000,00 zł,

- wpływy ze sprzedaży nieruchomości w Murowanej Goślinie – 912.000,00 zł,
- wpływy ze sprzedaży nieruchomości w Łopuchowie – 28.000,00 zł;
- b) 2019 rok – 500.000,00 zł:
  - wpływy ze sprzedaży nieruchomości na raty – 150.000,00 zł,
  - wpływy ze sprzedaży nieruchomości w Mściszewie – 350.000,00 zł;
- c) 2020 rok – 500.000,00 zł:
  - wpływy ze sprzedaży nieruchomości na raty – 30.000,00 zł,
  - wpływy ze sprzedaży nieruchomości w Murowanej Goślinie – 470.000,00 zł;
- d) 2021 rok – 500.000,00 zł:
  - wpływy ze sprzedaży nieruchomości na raty – 30.000,00 zł,
  - wpływy ze sprzedaży nieruchomości w Przebędowie – 470.000,00 zł.

W dochodach majątkowych wprowadzono dotacje pochodzące ze środków Unii Europejskiej w łącznej kwocie 2.754.051,00 zł na realizację:

- projektu „Budowa Zintegrowanego Węzła Przesiadkowego Murowana Goślina” – kwota 2.298.979,00 zł,
- operacji „Budowa świetlicy wiejskiej w Nieszawie wraz z wyposażeniem” – kwota 381.901,00 zł,
- operacji „Budowa strefy rekreacji w parku w Murowanej Goślinie” – kwota 73.171,00 zł.

**Wydatki bieżące** zaplanowano po przeanalizowaniu każdej pozycji. W wydatkach bieżących ujęto środki na realizację zawartych umów wieloletnich. Uwzględniono spłatę odsetek od długu zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia.

Wyjaśnienia wymaga kwota wynagrodzeń w dziale „Oświata i Wychowanie” w 2018 roku – środki w kwocie 371.334,00 zł na ten cel w budżecie ujęto w rezerwie celowej na poręczenia, które stanowią zabezpieczenie udzielonych przez Gminę 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 uwzględniono podwyższenie wynagrodzeń nauczycieli o 5 % od dnia 1 kwietnia 2018 roku. Spadek wydatków na wynagrodzenia i pochodne w 2020 roku w stosunku do 2019 roku wynika z zakończenia funkcjonowania oddziałów gimnazjalnych.

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

#### **Wpłaty do Związku Międzygminnego „Puszcza Zielonka”**

Gmina Murowana Goślina jako członek Związku Międzygminnego „Puszcza Zielonka” zobowiązana jest wносить do Związku wpłaty z przeznaczeniem na realizowane zadania. Tabela Nr 1 przedstawia wpłaty poniesione przez gminę w latach 2001-2017 oraz planowane przez Związek wpłaty gminy w latach 2018-2036. Plan wpłat na lata 2018-2036 przyjęto zgodnie z informacją przekazaną przez Związek Międzygminny „Puszcza Zielonka”.

W związku z zakończeniem budowy kanalizacji sanitarnej przez Związek Międzygminny „Puszcza Zielonka” gmina Murowana Goślina planuje dochody z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych od 2016 roku w wyższej wysokości niż w latach poprzednich. Jednocześnie gmina zobowiązana jest do dokonywania wyższych wpłat do Związku Międzygminnego „Puszcza Zielonka” z przeznaczeniem na ten cel.

W latach 2016-2036 zaplanowano wpłatę do Związku Międzygminnego „Puszcza Zielonka” z przeznaczeniem na pokrycie ewentualnej opłaty wyrównawczej, jaką miałby wносить Związek do spółki Aquanet w okresie dzierżawy majątku wytworzonego w ramach projektu „Kanalizacja obszaru Parku Krajobrazowego Puszcza Zielonka i okolic” realizowanego w kolejnych etapach. Planowane wpłaty powstaną warunkowo tj. w przypadku poniesienia straty przez spółkę Aquanet. Założono, że po roku 2032 powyższa wpłata nie wystąpi z uwagi na zoptymalizowanie efektywności projektu, jednakże w WPF (zał. nr 2) uwzględniono okres dokonywania wpłat w latach 2016-2036, z uwagi na wydłużenie okresu trwania umowy dzierżawy zawartej przez Związek ze spółką Aquanet.

Zgodnie z informacjami przekazanymi przez Związek Międzygminny „Puszcza Zielonka” harmonogram wpłat opłaty wyrównawczej w WPF na lata 2017 – 2036 na łączną kwotę 6.781.583,42 zł przedstawiał się następująco:

- 2016 rok kwota 227.592,00 zł,
- 2018 rok kwota 649.600,00 zł,
- 2019 rok kwota 406.000,00 zł,
- 2020 rok kwota 406.000,00 zł,
- 2021 rok kwota 406.000,00 zł,
- 2022 rok kwota 406.000,00 zł,
- 2024 rok kwota 825.806,32 zł,
- 2026 rok kwota 838.901,79 zł,
- 2028 rok kwota 853.976,69 zł,
- 2030 rok kwota 871.151,65 zł,
- 2032 rok kwota 890.554,97 zł.

W informacji przekazanej do projektu WPF na lata 2018 – 2036 Związek Międzygminny „Puszcza Zielonka” dokonał zmiany harmonogramu wpłat opłaty wyrównawczej na łączną kwotę 6.131.983,42 zł w następujący sposób:

- 2016 rok kwota 227.592,00 zł,
- 2018 rok kwota 0,00 zł,
- 2019 rok kwota 406.000,00 zł,
- 2020 rok kwota 406.000,00 zł,
- 2021 rok kwota 406.000,00 zł,
- 2022 rok kwota 406.000,00 zł,
- 2024 rok kwota 825.806,32 zł,
- 2026 rok kwota 838.901,79 zł,
- 2028 rok kwota 853.976,69 zł,
- 2030 rok kwota 871.151,65 zł,
- 2032 rok kwota 890.554,97 zł.

W związku z zakończeniem realizacji inwestycji przez Związek Międzygminny „Puszcza Zielonka” od 2017 roku wszystkie wydatki ponoszone przez Związek dotyczące wybudowanej kanalizacji sanitarnej będą wydatkami bieżącymi. Wpłaty gminy do Związku na powyższy cel od 2017 roku będą klasyfikowane w dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”, rozdziale 90001 „Gospodarka ściekowa i ochrona wód”, § 2900 „Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin,

związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących”, w tym także wpłaty gminy na spłatę zaciągniętych przez Związek pożyczek.

Ponadto w 2018 roku zwiększono dochody bieżące i wydatki bieżące o kwotę 4.791.101,65 zł. Zwiększenie to wynika z postanowień decyzji na usunięcie drzew w miejscowości Boduszewo. Na Inwestora tj. Związek Międzygminny „Puszcza Zielonka” w terminie do dnia 31 grudnia 2014 roku nałożono obowiązek dokonania nasadzeń rekompensujących ubytek zieleni w środowisku. Jeżeli posadzone w zamian drzewa zachowają żywotność po upływie trzech lat od dnia ich posadzenia lub nie zachowują żywotności z przyczyn niezależnych od Inwestora, należność z tytułu ustalonej opłaty za usunięcie drzew podlega umorzeniu. W przypadku braku żywotności nasadzeń rekompensujących ubytek zieleni w środowisku Inwestor tj. Związek Międzygminny „Puszcza Zielonka” będzie zobowiązany do uiszczenia opłaty. Jednocześnie gmina zostanie zobowiązana do dokonania wpłaty do Związku Międzygminnego „Puszcza Zielonka” z przeznaczeniem na ten cel.

Tabela Nr 1 – Wpłaty gminy Murowana Goślina do Związku Międzygminnego „Puszcza Zielonka” w latach 2001-2036

| Rok                               | Wpłaty                      |                                             |                                         |                                                               |                                         |               |                                             |                                                            |               | Z tego dochód gminy |
|-----------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------|---------------------|
|                                   | Turystyka<br>630/63003/2900 | Bieżące<br>funkcjonowanie<br>750/75095/2900 | Opłata<br>wyrównawcza<br>900/90001/2900 | Bieżące wydatki<br>na budowę<br>kanalizacji<br>900/90001/2900 | Budowa<br>kanalizacji<br>900/90001/6650 | Razem         | Zobowiązanie<br>warunkowe<br>900/90001/2900 | Wpłata na<br>podatek od<br>nieruchomości<br>900/90001/2900 | Ogółem wpłata |                     |
| 2001                              |                             | 15 000,00                                   |                                         |                                                               |                                         | 15 000,00     |                                             |                                                            | 15 000,00     |                     |
| 2002                              |                             | 15 000,00                                   |                                         |                                                               |                                         | 15 000,00     |                                             |                                                            | 15 000,00     |                     |
| 2003                              |                             | 15 000,00                                   |                                         |                                                               |                                         | 15 000,00     |                                             |                                                            | 15 000,00     |                     |
| 2004                              |                             | 29 453,70                                   |                                         |                                                               |                                         | 29 453,70     |                                             |                                                            | 29 453,70     |                     |
| 2005                              | 1 700,00                    | 43 138,63                                   |                                         |                                                               | 78 640,00                               | 123 478,63    |                                             |                                                            | 123 478,63    |                     |
| 2006                              | 21 400,00                   | 55 759,00                                   |                                         |                                                               | 46 770,30                               | 123 929,30    |                                             |                                                            | 123 929,30    |                     |
| 2007                              | 54 500,00                   | 106 894,00                                  |                                         |                                                               | 294 692,80                              | 456 086,80    |                                             |                                                            | 456 086,80    |                     |
| 2008                              | 62 000,00                   | 162 784,00                                  |                                         |                                                               | 620 227,70                              | 845 011,70    |                                             |                                                            | 845 011,70    |                     |
| 2009                              | 80 950,00                   | 288 245,00                                  |                                         |                                                               | 602 765,00                              | 971 960,00    |                                             |                                                            | 971 960,00    |                     |
| 2010                              | 76 350,00                   | 357 064,76                                  |                                         |                                                               | 124 438,54                              | 557 853,30    |                                             |                                                            | 557 853,30    |                     |
| 2011                              | 89 700,00                   | 471 048,47                                  |                                         |                                                               | 129 342,70                              | 690 091,17    |                                             |                                                            | 690 091,17    |                     |
| 2012                              | 88 050,00                   | 500 562,00                                  |                                         |                                                               | 151 403,00                              | 740 015,00    |                                             |                                                            | 740 015,00    |                     |
| 2013                              | 55 430,00                   | 432 602,00                                  |                                         |                                                               | 181 234,00                              | 669 266,00    |                                             |                                                            | 669 266,00    |                     |
| 2014                              | 64 000,00                   | 135 322,09                                  |                                         |                                                               | 637 980,51                              | 837 302,60    |                                             |                                                            | 837 302,60    |                     |
| 2015                              | 29 500,00                   | 865 851,78                                  |                                         |                                                               | 743 934,24                              | 1 639 286,02  |                                             | 7 285,00                                                   | 1 646 571,02  | 2 481,00            |
| 2016                              | 40 900,00                   | 1 042 018,25                                | 227 592,00                              | 154 840,00                                                    | 308 900,00                              | 1 774 250,25  |                                             | 478 500,00                                                 | 2 252 750,25  | 473 850,00          |
| 2017                              | 42 400,00                   | 161 392,00                                  | 0,00                                    | 655 049,32                                                    | 0,00                                    | 858 841,32    |                                             | 1 495 100,00                                               | 2 353 941,32  | 1 579 269,00        |
| Razem lata 2001-2017              |                             |                                             |                                         |                                                               |                                         | 10 361 825,79 |                                             |                                                            | 12 342 710,79 | 2 055 600,00        |
| 2018                              | 4 500,00                    | 147 812,00                                  | 0,00                                    | 1 039 607,96                                                  | 0,00                                    | 1 191 919,96  | 4 791 101,65                                | 1 612 800,00                                               | 7 595 821,61  | 6 403 901,65        |
| 2019                              | 55 589,00                   | 259 311,00                                  | 406 000,00                              | 1 068 095,33                                                  | 0,00                                    | 1 788 995,33  |                                             | 1 612 800,00                                               | 3 401 795,33  | 1 612 800,00        |
| 2020                              | 56 589,00                   | 263 979,00                                  | 406 000,00                              | 935 304,02                                                    | 0,00                                    | 1 661 872,02  |                                             | 1 612 800,00                                               | 3 274 672,02  | 1 612 800,00        |
| 2021                              | 57 608,00                   | 268 731,00                                  | 406 000,00                              | 912 028,54                                                    | 0,00                                    | 1 644 367,54  |                                             | 1 612 800,00                                               | 3 257 167,54  | 1 612 800,00        |
| 2022                              | 58 645,00                   | 273 568,00                                  | 406 000,00                              | 894 721,28                                                    | 0,00                                    | 1 632 934,28  |                                             | 1 612 800,00                                               | 3 245 734,28  | 1 612 800,00        |
| 2023                              | 59 701,00                   | 278 492,00                                  | 0,00                                    | 882 388,74                                                    | 0,00                                    | 1 220 581,74  |                                             | 1 612 800,00                                               | 2 833 381,74  | 1 612 800,00        |
| 2024                              | 60 775,00                   | 283 505,00                                  | 825 806,32                              | 870 115,20                                                    | 0,00                                    | 2 040 201,52  |                                             | 1 612 800,00                                               | 3 653 001,52  | 1 612 800,00        |
| 2025                              | 61 869,00                   | 288 608,00                                  | 0,00                                    | 551 369,78                                                    | 0,00                                    | 901 846,78    |                                             | 1 612 800,00                                               | 2 514 646,78  | 1 612 800,00        |
| 2026                              | 62 983,00                   | 293 803,00                                  | 838 901,79                              | 447 018,00                                                    | 0,00                                    | 1 642 705,79  |                                             | 1 612 800,00                                               | 3 255 505,79  | 1 612 800,00        |
| 2027                              | 64 117,00                   | 299 091,00                                  | 0,00                                    | 447 018,00                                                    | 0,00                                    | 810 226,00    |                                             | 1 612 800,00                                               | 2 423 026,00  | 1 612 800,00        |
| 2028                              | 65 271,00                   | 304 475,00                                  | 853 976,69                              | 447 018,00                                                    | 0,00                                    | 1 670 740,69  |                                             | 1 612 800,00                                               | 3 283 540,69  | 1 612 800,00        |
| 2029                              | 66 446,00                   | 309 955,00                                  | 0,00                                    | 447 018,00                                                    | 0,00                                    | 823 419,00    |                                             | 1 612 800,00                                               | 2 436 219,00  | 1 612 800,00        |
| 2030                              | 67 642,00                   | 315 535,00                                  | 871 151,65                              | 447 018,00                                                    | 0,00                                    | 1 701 346,65  |                                             | 1 612 800,00                                               | 3 314 146,65  | 1 612 800,00        |
| 2031                              | 68 859,00                   | 321 214,00                                  | 0,00                                    | 447 018,00                                                    | 0,00                                    | 837 091,00    |                                             | 1 612 800,00                                               | 2 449 891,00  | 1 612 800,00        |
| 2032                              | 70 099,00                   | 326 996,00                                  | 890 554,97                              | 447 018,00                                                    | 0,00                                    | 1 734 667,97  |                                             | 1 612 800,00                                               | 3 347 467,97  | 1 612 800,00        |
| 2033                              | 71 361,00                   | 332 882,00                                  | 0,00                                    | 447 018,00                                                    | 0,00                                    | 851 261,00    |                                             | 1 612 800,00                                               | 2 464 061,00  | 1 612 800,00        |
| 2034                              | 72 645,00                   | 338 874,00                                  | 0,00                                    | 447 018,00                                                    | 0,00                                    | 858 537,00    |                                             | 1 612 800,00                                               | 2 471 337,00  | 1 612 800,00        |
| 2035                              | 73 953,00                   | 344 973,00                                  | 0,00                                    | 447 018,00                                                    | 0,00                                    | 865 944,00    |                                             | 1 612 800,00                                               | 2 478 744,00  | 1 612 800,00        |
| 2036                              | 75 284,00                   | 351 183,00                                  | 0,00                                    | 530 654,00                                                    | 0,00                                    | 957 121,00    |                                             | 1 612 800,00                                               | 2 569 921,00  | 1 612 800,00        |
| Razem lata 2018-2036              |                             |                                             |                                         |                                                               |                                         | 24 835 779,27 |                                             |                                                            | 60 270 080,92 | 35 434 301,65       |
| Wpłaty łącznie w latach 2001-2036 |                             |                                             |                                         |                                                               |                                         | 35 197 605,06 |                                             |                                                            | 72 612 791,71 | 37 489 901,65       |

**Rozchody budżetu** w kolejnych latach uwzględniono spłaty rat kapitałowych długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia w latach 2018 – 2020. Rozchody budżetu w 2018 roku wynoszą 2.751.489,08 zł, w tym:

- wykupy obligacji w kwocie 2.000.000,00 zł,
- spłaty pożyczek i kredytów w kwocie 751.489,08 zł.

**Przychody budżetu** dla roku 2018 wynoszą 5.715.855,00 zł. W przychodach ujęto:

- emisję obligacji komunalnych w kwocie 2.700.000,00 zł,
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 3.015.855,00 zł.

W przychodach w roku 2019 ujęto emisję obligacji komunalnych w wysokości 1.800.000,00 zł.

W przychodach w roku 2020 ujęto emisję obligacji komunalnych w wysokości 1.200.000,00 zł.

W pozostałych latach nie zaplanowano zaciągania długu.

### **Prognoza kwoty długu**

Dług gminy na koniec 2017 roku wyniósł 28.766.566,93 zł. Do spłaty pozostaje zadłużenie z następujących tytułów:

- obligacje – 24.600.000,00 zł,
- kredyt inwestycyjny z Banku Ochrony Środowiska – 332.424,00 zł,
- pożyczka w ramach Inicjatywy Jessica – 401.920,87 zł,
- pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 1.355.500,71 zł,
- kwota 2.076.721,35 zł – to kwota długu, którego spłata zostanie dokonana z wydatków budżetu dot. zawartej umowy zaliczanej do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego zgodnie z § 3 pkt 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2011 roku w sprawie szczegółowego sposobu klasyfikacji tytułów dłużnych zaliczanych do państwowego długu publicznego (Dz. U. Nr. 298, poz. 1767) - zobowiązanie wynika z realizacji przedsięwzięcia „Wykonanie usługi oświetlenia w zakresie realizacji programu poprawy jakości i efektywności oświetlenia na terenie gminy”, spłata nastąpi w latach 2017 – 2026 (zobowiązanie ujmowane według wartości nominalnej).

Dług gminy na koniec 2018 roku planowany jest w kwocie 28.516.503,03 zł. Do spłaty pozostaje zadłużenie z następujących tytułów:

- obligacje – 22.600.000,00 zł,
- pożyczka w ramach Inicjatywy Jessica – 321.045,87 zł,
- pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 1.017.310,63 zł,
- kwota 2.700.000,00 zł to planowany w 2018 roku przychód z tytułu emisji obligacji komunalnych (spłata nastąpi w latach 2029 – 2031),
- kwota 1.878.146,53 zł – to kwota długu, którego spłata zostanie dokonana z wydatków budżetu dot. zawartej umowy zaliczanej do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego zgodnie z § 3 pkt 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2011 roku w sprawie szczegółowego sposobu klasyfikacji tytułów dłużnych zaliczanych do państwowego długu

publicznego (Dz. U. Nr. 298, poz. 1767) - zobowiązanie wynika z realizacji przedsięwzięcia „Wykonanie usługi oświetlenia w zakresie realizacji programu poprawy jakości i efektywności oświetlenia na terenie gminy”, spłata nastąpi w latach 2017 – 2026 (zobowiązanie ujmowane według wartości nominalnej).

W związku z planowaną w 2018 roku emisją obligacji komunalnych w kwocie 2.700.000,00 zł spłatę rat kapitałowych zaplanowano w latach 2029 – 2031:

- w 2029 roku kwota 500.000,00 zł,
- w 2030 roku kwota 1.100.000,00 zł,
- w 2031 roku kwota 1.100.000,00 zł.

W związku z planowaną w 2019 roku emisją obligacji komunalnych w kwocie 1.800.000,00 zł spłatę rat kapitałowych zaplanowano w latach 2031 – 2032:

- w 2031 roku kwota 800.000,00 zł,
- w 2032 roku kwota 1.000.000,00 zł.

W związku z planowaną w 2020 roku emisją obligacji komunalnych w kwocie 1.200.000,00 zł spłatę rat kapitałowych zaplanowano w 2032 roku.

### **Przedsięwzięcia**

W załączniku dotyczącym przedsięwzięć usunięto zadania, których realizacja kończy się w 2017 roku.

Wprowadzono nowe przedsięwzięcie:

- budowa dróg wraz z oświetleniem na Osiedlu Samorządowym nr 3,
- udzielenie Województwu Wielkopolskiemu pomocy finansowej w formie dotacji celowej na realizację zadania pn.: „Wzmocnienie wojewódzkich kolejowych przewozów pasażerskich na obszarze oddziaływania Aglomeracji Poznańskiej poprzez zwiększenie ilości połączeń kolejowych – dofinansowanie Poznańskiej Kolei Metropolitalnej (PKM)”,
- opłaty za usługi telekomunikacyjne – alarmowanie OSP,
- dzierżawa gruntu w obrębie Starczanowo na cele sportu i rekreacji,
- pełnienie nadzoru inwestorskiego dla realizacji zadania „Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w Rakowni,
- usuwanie Barszczu Sosnowskiego (Heracleum Sosnowskyi) z terenu Miasta i Gminy Murowana Goślina,
- zakup energii elektrycznej – budynki komunalne,
- zakup energii elektrycznej – fontanna,
- zakup energii elektrycznej – oświetlenie drogowe,
- zakup energii elektrycznej – oświetlenie zewnętrzne kościoła w Białężynie,
- zakup energii elektrycznej – świetlica wiejska Głęboćek,
- zakup energii elektrycznej dla budynków OSP,
- zakup energii elektrycznej dla Szkoły Podstawowej nr 1 w Murowanej Goślinie,
- zakup energii elektrycznej dla Szkoły Podstawowej nr 2 w Murowanej Goślinie,
- zakup energii elektrycznej dla Szkoły Podstawowej w Białężynie,
- zakup energii elektrycznej dla Szkoły Podstawowej w Długiej Goślinie,

- zakup energii elektrycznej do budynków Urzędu,
  - zimowe utrzymanie dróg i całoroczne utrzymanie czystości na terenie Miasta i Gminy Murowana Goślina.
- Usunięto przedsięwzięcie „Wykonanie przyłącza energetycznego do boiska sportowego w Uchorowie”. Ponadto dokonano aktualizacji danych dotyczących pozostałych przedsięwzięć.

### **Poręczenia**

W załączniku Nr 1 wykazano poręczenia udzielone przez Gminę na rzecz Związku Międzygminnego „Puszcza Zielonka”, na 2018 rok przypada kwota: 371.333,63 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 2018 rok – 371.333,63 zł.

Udzielone poręczenia dotyczą realizowanego przez Związek Międzygminny „Puszcza Zielonka” projektu dot. kanalizacji sanitarnej.

Ponadto Gmina Murowana Goślina udzieliła poręczenia w kwocie 12.000,00 zł jako zabezpieczenie roszczeń wynikających z zawartej na lata 2014 – 2020 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 w części przypadającej na gminę zobowiązania Związku Międzygminnego „Puszcza Zielonka” w kwocie 128.382,76 zł (124.902,86 zł w 2018 roku, 120.841,96 zł w 2019 roku) oraz Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w kwocie 3.479,90 zł w 2018 roku.

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,
- planowanego do zaciągnięcia kredytu w rachunku bieżącym Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” na pokrycie przejściowego deficytu budżetu w części dotyczącej odsetek od wykorzystanego kredytu.

Związek Międzygminny „Puszcza Zielonka” zaciągnął następujące pożyczki:

- a) w 2011 roku na sfinansowanie części udziału własnego w inwestycji pn. „Kanalizacja obszaru Parku Krajobrazowego Puszcza Zielonka i okolic” (etap I) – kwota 95,4 mln zł, spłata do 2036 roku,
- b) w 2014 roku na sfinansowanie części wkładu własnego dla inwestycji pn. „Kanalizacja obszaru Parku Krajobrazowego Puszcza Zielonka i okolic – etap II” – kwota 12,3 mln zł, spłata do 2036 roku,
- c) w 2014 roku na sfinansowanie części wkładu własnego dla inwestycji pn. „Kanalizacja obszaru Parku Krajobrazowego Puszcza Zielonka i okolic – etap III” – kwota 18,3 mln zł, spłata do 2036 roku.

Zadania te są finansowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. Udział gminy w spłacie pożyczek zgodnie z informacją przekazaną przez Związek przedstawia się następująco:

Tabela Nr 2

| Rok          | Kwota zobowiązania<br>– pożyczka etap I | Kwota zobowiązania<br>– pożyczka etap II | Kwota zobowiązania<br>– pożyczka etap III |
|--------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 2018         | 1 152 410,35                            | 128 764,34                               | 118 190,05                                |
| 2019         | 1 531 369,04                            | 168 869,58                               | 155 001,81                                |
| 2020         | 1 507 936,88                            | 166 075,46                               | 152 437,14                                |
| 2021         | 1 482 238,23                            | 163 008,35                               | 149 621,91                                |
| 2022         | 1 457 672,83                            | 160 077,74                               | 146 931,96                                |
| 2023         | 1 433 107,43                            | 157 147,12                               | 144 242,02                                |
| 2024         | 1 409 406,06                            | 154 320,89                               | 141 647,88                                |
| 2025         | 1 383 976,63                            | 151 285,90                               | 138 862,12                                |
| 2026         | 1 359 411,22                            | 148 355,28                               | 136 172,17                                |
| 2027         | 1 334 845,82                            | 145 424,67                               | 133 482,23                                |
| 2028         | 1 310 875,25                            | 142 566,32                               | 130 858,61                                |
| 2029         | 1 285 715,02                            | 139 563,44                               | 128 102,33                                |
| 2030         | 1 261 149,62                            | 136 632,83                               | 125 412,38                                |
| 2031         | 1 236 584,21                            | 133 702,22                               | 122 722,44                                |
| 2032         | 1 212 344,43                            | 130 811,75                               | 120 069,34                                |
| 2033         | 1 187 453,41                            | 127 840,99                               | 117 342,54                                |
| 2034         | 1 162 888,01                            | 124 910,38                               | 114 652,59                                |
| 2035         | 1 138 322,61                            | 121 979,76                               | 111 962,65                                |
| 2036         | 935 445,98                              | 119 057,74                               | 109 281,33                                |
| <b>Razem</b> | <b>24 783 153,03</b>                    | <b>2 720 394,76</b>                      | <b>2 496 993,50</b>                       |

Gmina Murowana Goślina na spłatę powyższych pożyczek nie będzie wносиła wpłat 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.