

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019-2036**

Obowiązek przygotowania uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) przez gminy wynika z ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.).

### **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 2018 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 2022. Na lata 2023 – 2036 WPF sporządzono zachowując niewielki wzrost kwotowy.

**Dochody bieżące** zostały zaplanowane z dużą ostrożnością, uwzględniając sytuację ekonomiczną państwa. Podatki lokalne ustalono: uwzględniając stawki podatków zaproponowane w projektach uchwał, uchwalone przez Radę Miejską w Murowanej Goślinie oraz po przeanalizowaniu wykonania za 10 miesięcy 2018 roku i wykonania lat poprzednich. Uwzględniono również możliwości wyegzekwowania zaległości z lat poprzednich. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych od roku 2019 zaplanowano przy założeniu, że plan podany przez Ministra Finansów na 2018 rok zostanie wykonany. Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych zaplanowano w wysokości 400.000,00 zł. Wysokość subwencji zaplanowano uwzględniając tendencje z lat poprzednich. Subwencję ogólną – część oświatową wyliczono według wskaźników z roku 2018:

- a)  $W_{a,i} = 0,9848370022$  – 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 5 000 mieszkańców,
- b)  $D_{i} = 0,9652746996$  – wskaźnik korygujący dla jednostki samorządu terytorialnego - dla gminy Murowana Goślina, który został oszacowany na poziomie niższym niż w 2018 roku z uwagi na zmianę struktury zatrudnienia w szkołach na terenie gminy,
- c)  $A = 5409,1141$  – finansowy standard podziału części oświatowej subwencji na ucznia.

Liczbę uczniów, według której obliczono wysokość części oświatowej subwencji, oparto na Całkowitym Raporcie Subwencyjnym Systemu Informacji Oświatowej według stanu na dzień 30 września 2018 roku, z uwzględnieniem następujących danych:

- a) liczbie uczniów uczęszczających do szkół na terenie gminy w roku szkolnym 2018/2019 tj. 1 605,
- b) liczbie zgłoszonych dzieci sześciolletnich w przedszkolach – 188,

- c) liczbie uczniów w oddziałach sportowych – 135,
- d) liczbie uczniów niepełnosprawnych w szkołach i przedszkolach – 25.

W dochodach bieżących w 2019 roku zaplanowano dotację celową na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego (801/80104/2030, 801/80106/2030) w wysokości 736.575,00 zł. Wysokość dotacji na dany rok oparto na prognozowanej liczbie dzieci w wieku do lat 5 objętych wychowaniem przedszkolnym na terenie gminy oraz wysokości rocznej dotacji przypadającej na jedno dziecko tj. 1.403,00 zł. Wysokość dotacji w 2019 roku obliczono następująco:

- 801/80104/2030 – 510 dzieci x 1.403,00 zł = 715.530,00 zł,
- 801/80106/2030 – 15 dzieci x 1.403,00 zł = 21.045,00 zł.

Uchwałą Nr VI/68/2019 Rady Miejskiej w Murowanej Goślinie z dnia 19 marca 2019 roku w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2019 rok dokonano zmiany planu dotacji z kwoty 736.575,00 zł do kwoty 726.754,00 zł, w tym:

- 801/80104/2030 dokonano zmniejszenia z kwoty 715.530,00 zł o kwotę 2.806,00 zł do kwoty 712.724,00 zł,
- 801/80106/2030 dokonano zmniejszenia z kwoty 21.045,00 zł o kwotę 7.015,00 zł do kwoty 14.030,00 zł.

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

- w 2019 roku łączna kwota dotacji wynosi 46.016,41 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 1.831,65 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 2022 zaplanowano w oparciu o szczegółowy plan sprzedaży majątku, który przedstawia się następująco:

a) 2019 rok – 845.000,00 zł:

- wpływy ze sprzedaży nieruchomości na raty – 30.000,00 zł,
- wpływy ze sprzedaży nieruchomości w Murowanej Goślinie – 375.000,00 zł,
- wpływy ze sprzedaży nieruchomości w Złotoryjsku – 333.000,00 zł,
- wpływy ze sprzedaży nieruchomości w Łoskoniu Starym – 42.000,00 zł,
- wpływy ze sprzedaży nieruchomości w Boduszewie – 55.000,00 zł,
- wpływy ze sprzedaży nieruchomości w Białężynie – 10.000,00 zł;

b) 2020 rok – 500.000,00 zł:

- wpływy ze sprzedaży nieruchomości na raty – 30.000,00 zł,
- wpływy ze sprzedaży nieruchomości w Złotoryjsku – 260.000,00 zł,
- wpływy ze sprzedaży nieruchomości w Murowanej Goślinie – 210.000,00 zł;

c) 2021 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) 2022 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 2.729.771,00 zł stanowiących refundację poniesionych wydatków na realizację:

- projektu pn. „Budowa Zintegrowanego Węzła Przesiadkowego Murowana Goślina” w kwocie 2.281.116,00 zł,
- operacji pn. „Budowa świetlicy wiejskiej w Nieszawie wraz z wyposażeniem” w kwocie 376.178,00 zł,
- operacji pn. „Budowa strefy rekreacji w parku w Murowanej Goślinie” w kwocie 72.477,00 zł.

Dochody majątkowe z tytułu dotacji pochodzących ze środków budżetu Unii Europejskiej na realizację zaplanowanych wydatków majątkowych zostaną wprowadzone w odpowiednich latach po rozstrzygnięciu postępowań przetargowych na realizację tych zadań.

**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 2019 roku – środki w kwocie 120.145,00 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 dla nauczycieli.

**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 2001-2018 oraz planowane wpłaty gminy w latach 2019-2036. Plan wpłat na lata 2019-2036 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 2019 roku wpłata gminy na podatek od nieruchomości jest wyższa niż planowany dochód z tego tytułu. Różnica ta wynika z planowanego rozliczenia podatku od nieruchomości z lat poprzednich.

W latach 2019-2032 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.

W związku z zakończeniem realizacji inwestycji przez Związek Międzygminnego „Puszcza Zielonka” od 2017 roku wszystkie wydatki ponoszone przez Związek dotyczące wybudowanej kanalizacji sanitarnej są wydatkami bieżącymi. Wpłaty gminy do Związku na powyższy cel od 2017 roku są 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.

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         | Wpłata na<br>podatek od<br>nieruchomości<br>900/90001/2900 | Ogółem<br>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        |
| 2018                              | 4 500,00                    | 147 812,00                                  | 0,00                                    | 1 039 607,96                                                  | 0,00                                    | 1 191 919,96  | 1 612 800,00                                               | 2 804 719,96     | 1 579 574,00        |
| Razem lata 2001-2018              |                             |                                             |                                         |                                                               |                                         | 11 553 745,75 |                                                            | 15 147 430,75    | 3 635 174,00        |
| 2019                              | 29 900,00                   | 141 150,00                                  | 0,00                                    | 1 068 662,68                                                  | 0,00                                    | 1 239 712,68  | 1 631 043,00                                               | 2 870 755,68     | 1 580 100,00        |
| 2020                              | 56 589,00                   | 263 979,00                                  | 278 400,00                              | 935 304,02                                                    | 0,00                                    | 1 534 272,02  | 1 612 800,00                                               | 3 147 072,02     | 1 612 800,00        |
| 2021                              | 57 608,00                   | 268 731,00                                  | 278 400,00                              | 912 028,54                                                    | 0,00                                    | 1 516 767,54  | 1 612 800,00                                               | 3 129 567,54     | 1 612 800,00        |
| 2022                              | 58 645,00                   | 273 568,00                                  | 278 400,00                              | 894 721,28                                                    | 0,00                                    | 1 505 334,28  | 1 612 800,00                                               | 3 118 134,28     | 1 612 800,00        |
| 2023                              | 59 701,00                   | 278 492,00                                  | 278 400,00                              | 882 388,74                                                    | 0,00                                    | 1 498 981,74  | 1 612 800,00                                               | 3 111 781,74     | 1 612 800,00        |
| 2024                              | 60 775,00                   | 283 505,00                                  | 278 400,00                              | 870 115,20                                                    | 0,00                                    | 1 492 795,20  | 1 612 800,00                                               | 3 105 595,20     | 1 612 800,00        |
| 2025                              | 61 869,00                   | 288 608,00                                  | 278 400,00                              | 551 369,78                                                    | 0,00                                    | 1 180 246,78  | 1 612 800,00                                               | 2 793 046,78     | 1 612 800,00        |
| 2026                              | 62 983,00                   | 293 803,00                                  | 278 400,00                              | 447 018,00                                                    | 0,00                                    | 1 082 204,00  | 1 612 800,00                                               | 2 695 004,00     | 1 612 800,00        |
| 2027                              | 64 117,00                   | 299 091,00                                  | 278 400,00                              | 447 018,00                                                    | 0,00                                    | 1 088 626,00  | 1 612 800,00                                               | 2 701 426,00     | 1 612 800,00        |
| 2028                              | 65 271,00                   | 304 475,00                                  | 278 400,00                              | 447 018,00                                                    | 0,00                                    | 1 095 164,00  | 1 612 800,00                                               | 2 707 964,00     | 1 612 800,00        |
| 2029                              | 66 446,00                   | 309 955,00                                  | 278 400,00                              | 447 018,00                                                    | 0,00                                    | 1 101 819,00  | 1 612 800,00                                               | 2 714 619,00     | 1 612 800,00        |
| 2030                              | 67 642,00                   | 315 535,00                                  | 278 400,00                              | 447 018,00                                                    | 0,00                                    | 1 108 595,00  | 1 612 800,00                                               | 2 721 395,00     | 1 612 800,00        |
| 2031                              | 68 859,00                   | 321 214,00                                  | 278 400,00                              | 447 018,00                                                    | 0,00                                    | 1 115 491,00  | 1 612 800,00                                               | 2 728 291,00     | 1 612 800,00        |
| 2032                              | 70 099,00                   | 326 996,00                                  | 278 400,00                              | 447 018,00                                                    | 0,00                                    | 1 122 513,00  | 1 612 800,00                                               | 2 735 313,00     | 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 2019-2036              |                             |                                             |                                         |                                                               |                                         | 21 215 385,24 |                                                            | 50 264 028,24    | 28 997 700,00       |
| Wpłaty łącznie w latach 2001-2036 |                             |                                             |                                         |                                                               |                                         | 32 769 130,99 |                                                            | 65 411 458,99    | 32 632 874,00       |

**Rozchody budżetu** w kolejnych latach uwzględniono spłaty rat kapitałowych długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia w latach 2019 – 2022. Rozchody budżetu w 2019 roku wynoszą 2.965.295,00 zł, w tym:

- wykupy obligacji w kwocie 2.400.000,00 zł,
- spłaty pożyczek w kwocie 561.444,00 zł,
- planowane udzielenie pożyczki dla Stowarzyszenia „Dolina Trojanki” z przeznaczeniem na pokrycie kosztów związanych z realizacją operacji pn. „Raduszyn wita !” w kwocie 3.851,00 zł.

**Przychody budżetu** dla roku 2019 wynoszą 4.112.223,00 zł. W przychodach ujęto:

- emisję obligacji komunalnych w kwocie 2.900.000,00 zł,
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1.208.372,00 zł,
- planowaną spłatę pożyczki w kwocie 3.851,00 zł udzielonej Stowarzyszeniu „Dolina Trojanki” na finansowanie zadania realizowanego z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

W przychodach w roku 2020 ujęto emisję obligacji komunalnych w wysokości 5.200.000,00 zł.

W przychodach w roku 2021 ujęto emisję obligacji komunalnych w wysokości 1.200.000,00 zł.

W przychodach w roku 2022 ujęto emisję obligacji komunalnych w wysokości 1.000.000,00 zł.

W pozostałych latach nie zaplanowano zaciągania długu.

### **Prognoza kwoty długu**

Dług gminy na koniec 2018 roku wyniósł 28.516.503,03 zł. Do spłaty pozostaje zadłużenie z następujących tytułów:

- obligacje – 25.300.000,00 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 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).

Dług gminy na koniec 2019 roku planowany jest w kwocie 28.249.115,99 zł. Do spłaty pozostanie zadłużenie z następujących tytułów:

- obligacje – 22.900.000,00 zł,
- pożyczka w ramach Inicjatywy Jessica – 240.170,87 zł,
- pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 536.741,63 zł,
- kwota 2.900.000,00 zł to planowany w 2019 roku przychód z tytułu emisji obligacji komunalnych (spłata nastąpi w latach 2031 – 2032),

- kwota 1.672.203,49 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 emisją obligacji komunalnych w 2019 roku w kwocie 2.900.000,00 zł spłatę rat kapitałowych zaplanowano w latach 2031 – 2032:

- w 2031 roku kwota 800.000,00 zł,
- w 2032 roku kwota 2.100.000,00 zł.

W związku z planowaną w 2020 roku emisją obligacji komunalnych w kwocie 5.200.000,00 zł spłatę rat kapitałowych zaplanowano w latach 2033 – 2035:

- w 2033 roku kwota 2.000.000,00 zł,
- w 2034 roku kwota 2.000.000,00 zł,
- w 2035 roku kwota 1.200.000,00 zł.

W związku z planowaną w 2021 roku emisją obligacji komunalnych w kwocie 1.200.000,00 zł spłatę rat kapitałowych zaplanowano w latach 2035 – 2036:

- w 2035 roku kwota 800.000,00 zł,
- w 2036 roku kwota 400.000,00 zł.

W związku z planowaną w 2022 roku emisją obligacji komunalnych w kwocie 1.000.000,00 zł spłatę rat kapitałowych zaplanowano w 2036 roku.

### **Przedsięwzięcia**

W załączniku dotyczącym przedsięwzięć usunięto przedsięwzięcia, których realizacja kończy się w 2018 roku. Wprowadzono nowe przedsięwzięcia:

- obsługa rachunku bankowego,
- świadczenie usługi profilaktycznej opieki medycznej dla pracowników,
- świadczenie kompleksowej obsługi audytu wewnętrznego,
- świadczenie kompleksowej obsługi prawnej,
- opracowanie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Murowana Goślina dla części działki nr 758 w Murowanej Goślinie oraz miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w rejonie ulic: Gnieźnieńskiej i S. Motylewskiego w Murowanej Goślinie,
- opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego osiedla „Przy Puszczy” w Łopuchowie,
- budowa ulic Kmicica, Oleńki i Podbipięty w Murowanej Goślinie,
- budowa ciągu pieszo-rowerowego w ciągu ulicy Goślińskiej w Rakowni i w ciągu ulicy Gnieźnieńskiej w Murowanej Goślinie,

- Metropolitalny System Tras Rowerowych w gminie Czerwonak oraz w gminie Murowana Goślina – budowa ścieżki rowerowej – Przebudowo,
- zakup energii elektrycznej – świetlica wiejska Nieszawa,
- zakup gazu i opłata abonamentowa za użytkowanie zbiornika – świetlica wiejska Nieszawa,
- budowa budynku kulturalno – sportowego w Łopuchowie,
- dostawa gazu ziemnego dla budynków komunalnych Gminy Murowana Goślina,
- dostawa gazu ziemnego dla Szkoły Podstawowej nr 1,
- dostawa gazu ziemnego dla Szkoły Podstawowej nr 2,
- dostawa gazu ziemnego dla budynku OSP Murowana Goślina, ul. Rogozińska 15,
- dostawa gazu ziemnego do budynków Urzędu,
- opłaty za usługi telekomunikacyjne – alarmowanie OSP,
- świadczenie usług transportowych w zakresie dowozu uczniów do specjalistycznych placówek oświatowych,
- świadczenie usług transportowych wraz z opieką w zakresie dowozu dzieci do szkół i przedszkoli na terenie gminy Murowana Goślina,
- zakup gazu i dzierżawa zbiornika – świetlica Uchorowo,
- zakup energii elektrycznej – budynki komunalne,
- zakup energii elektrycznej dla fontanny,
- zakup energii elektrycznej – oświetlenie drogowe,
- zakup energii elektrycznej – oświetlenie zewnętrzne kościoła w Białężynie,
- zakup energii elektrycznej – świetlice,
- 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,
- zakup energii elektrycznej – oświetlenie boisk sportowych,
- zakup energii elektrycznej do organizacji imprez na boisku sportowym,
- zakup energii elektrycznej do przyłącza do organizacji imprez na placu Powstańców Wielkopolskich,
- zimowe utrzymanie dróg i całoroczne utrzymanie czystości na terenie Miasta i Gminy Murowana Goślina,
- najem zbiornika na gaz płynny oraz zakup gazu płynnego do budynku remizy OSP w Białężynie,
- opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w Murowanej Goślinie dla działki nr 727,
- opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w rejonie ulicy Tartacznej w Murowanej Goślinie,
- opracowanie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Murowana Goślina dla działek nr 170/3 i 8/10 w Głębocku,
- świadczenie usług telekomunikacyjnych dotyczących sieci telefonii komórkowej,
- budowa ulicy Starczanowskiej w Murowanej Goślinie,
- budowa ulicy Pogodnej,
- budowa drogi Długa Goślina – Łoskoń Stary,
- dzierżawa włókna światłowodowego,

- opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla dz. nr 429/5, 429/4 i 429/3 położonych w obrębie Kamińsko, gmina Murowana Goślina,
- opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla dz. nr 234/3 w Boduszewie,
- opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla dz. nr 252/1, 252/6, 252/5, 252/7, 252/8 i 252/9 położonych w obrębie Mściszewo,
- świadczenie usług telefonii stacjonarnej i dostępu do internetu,
- świadczenie usług w zakresie monitorowania lokalnego systemu alarmowego w budynkach urzędu,
- ustalenie zasad zwrotu kosztów stosowania ulg w opłatach za korzystanie z usług autobusowego transportu,
- budowa ul. Rzemieśniczej i ul. Szklarskiej,
- opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obejmującego część obrębu Mściszewo i Trojanowo,
- przebudowa mostu na ulicy Podgórnej.

Usunięto przedsięwzięcie:

- „Rewitalizacja budynku dworca kolejowego w Murowanej Goślinie – promocja”,
- „Świadczenie kompleksowej obsługi prawnej”,
- „Świadczenie usługi profilaktycznej opieki medycznej dla pracowników”,
- „Pełnienie nadzoru inwestorskiego dla realizacji zadania „Budowa sieci wodociągowej w Nieszawie”.

Ponadto dokonano aktualizacji danych dotyczących pozostałych przedsięwzięć.

Środki w 2019 roku na przedsięwzięcie „Rewitalizacja zespołu pałacowo-parkowego w Murowanej Goślinie” zaplanowano w klasyfikacji budżetowej 921/92120/6050 jako wydatki niekwalifikowalne. Przedsięwzięcie będzie realizowane w 2019 roku bez udziału środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. Pozostało ono w poz. 1.1 „Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 późn. zm.)” ponieważ jest przedsięwzięciem kontynuowanym (w poprzednim roku budżetowym było realizowane z udziałem środków budżetu Unii Europejskiej).

## **Poręczenia**

W załączniku Nr 1 wykazano poręczenia udzielone przez Gminę na rzecz Związku Międzygminnego „Puszcza Zielonka”, na 2019 rok przypada kwota: 120.144,71 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 2019 rok – 120.144,71 zł.

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

## **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 120.841,96 zł oraz Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w kwocie 3.486,06 zł.

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 |
|--------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 2019         | 367 837,17                              | 42 048,28                                | 38 595,22                                 |
| 2020         | 1 504 494,52                            | 166 075,46                               | 152 437,14                                |
| 2021         | 1 479 013,73                            | 163 008,35                               | 149 621,91                                |
| 2022         | 1 454 656,59                            | 160 077,74                               | 146 931,96                                |
| 2023         | 1 430 299,44                            | 157 147,12                               | 144 242,02                                |
| 2024         | 1 406 799,01                            | 154 320,89                               | 141 647,88                                |
| 2025         | 1 381 585,15                            | 151 285,90                               | 138 862,12                                |
| 2026         | 1 357 228,00                            | 148 355,28                               | 136 172,17                                |
| 2027         | 1 332 870,86                            | 145 424,67                               | 133 482,23                                |
| 2028         | 1 309 103,50                            | 142 566,32                               | 130 858,61                                |
| 2029         | 1 284 156,57                            | 139 563,44                               | 128 102,33                                |
| 2030         | 1 259 799,42                            | 136 632,83                               | 125 412,38                                |
| 2031         | 1 235 442,28                            | 133 702,22                               | 122 722,44                                |
| 2032         | 1 211 407,99                            | 130 811,75                               | 120 069,34                                |
| 2033         | 1 186 727,98                            | 127 840,99                               | 117 342,54                                |
| 2034         | 1 162 370,84                            | 124 910,38                               | 114 652,59                                |
| 2035         | 1 138 013,69                            | 121 979,76                               | 111 962,65                                |
| 2036         | 935 344,85                              | 119 057,74                               | 109 281,33                                |
| <b>Razem</b> | <b>22 437 151,59</b>                    | <b>2 464 809,12</b>                      | <b>2 262 396,86</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.