

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Police na lata 2011 - 2023

Wstęp

„Wieloletnią prognozę finansową Gminy Police na lata 2011-2023” sporządzono w oparciu o analizę danych historycznych, założenia makroekonomiczne opublikowane przez Ministerstwo Finansów, „Metodykę opracowania wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego” przygotowaną przez zespół specjalistów, przedstawicieli regionalnych izb obrachunkowych i przedstawicieli jednostek samorządu terytorialnego oraz własne założenia, prognozy i kalkulacje.

Najważniejsze założenia makroekonomiczne:

- Dynamika PKB na poziomie: 4,8% w 2012 r., 4,1% w 2013 r., 4% w 2014 r., 3,7% w 2015 r., 3,5% w 2016 r., 3,4% w 2017 r., 3,3% w 2018 r., 3,2% w 2019 r., 3,1% w latach 2020-2021 oraz 3% w latach 2022-2025.
- Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie: 2,5% w latach 2012-2017, 2,4% w latach 2018-2022 oraz 2,3% w latach 2023-2025.
- Przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej na poziomie: 3359 zł w 2011 r., 3572 zł w 2012 r., 3803 zł w 2013 r., 4018 zł w 2014 r.
- Średni kurs walutowy PLN/EUR na poziomie: 3,75 w 2011 r., 3,65 w 2012 r., 3,55 w 2013r., 3,47 w 2014 r.

1. Dochody ogółem wykazane w poz. 1:

Pozycja ta obejmuje sumę dochodów bieżących (poz. 1a) i dochodów majątkowych (poz. 1b).

2. Dochody bieżące wykazane w poz. 1a:

Przy kalkulowaniu dochodów bieżących przyjęto następujące założenia:

1) Podatek od nieruchomości:

- podstawa opodatkowania z 2010 r. oraz jej zmiany w kolejnych latach w granicach 5 %,
- stawki wg uchwały rady – w 2011 r. wzrost 0%, kolejne lata - corocznie wzrost o 5%,
- grunty pozostałe w 2012 r. 0,18 zł, w 2013 roku 0,30 zł i dalej wzrost o 5%,
- wartość budowli 2%,
- preferencyjne stawki podatkowe:
 - PPP (Policki Park Przemysłowy) – stawki podatkowe w 2011 r. na poziomie roku 2010, w kolejnych latach: wzrost stawki w stosunku do stawki podstawowej obowiązującej w danym roku podatkowym, tj. w 2012 z 40% do 60% stawki

podstawowej, w 2013 z 60% do 80% stawki podstawowej, od 2014 100% stawki podstawowej,

- ZOISOK – w roku 2011 i 2012 50% stawki podstawowej, w 2013 z 50% do 75% stawki podstawowej, od 2014 z 75% do 100% stawki podstawowej,
- ZWIK – w roku 2011 i 2012 1% wartości budowli, od 2013 roku 2% wartości budowli.

2) *Podatek od środków transportowych:*

- podstawa opodatkowania z 2010 r.,
- stawki podatkowe – w 2011 r. wzrost 0%, kolejne lata: od roku 2012 wzrost stawek podatkowych o 5% corocznie, za wyjątkiem lat 2013-2014, gdzie wzrost nastąpi o 10% zaokrąglając stawki podatku do pełnych złotych, przy uwzględnieniu stawek minimalnych i maksymalnych.

3) *Opłata od posiadania psów:*

- stawki opłaty – w 2011 r. stawka na poziomie roku 2010, kolejne lata: w 2012 - 60 zł, w 2013 r. - 70 zł, w 2014 r. - 80 zł, w 2015 r. - 90 zł, w 2016 r. - 100 zł, od 2017 r. wzrost stawki o 5% (nie więcej niż stawka maksymalna), zaokrąglając do pełnych złotych; dla emerytów i rencistów przyjęto 50% stawki podstawowej od jednego psa.

4) *Opłata targowa:*

Przewiduje się wzrost stawek opłaty targowej co 5 lat, tj. w latach 2012, 2017, 2022, każdorazowo o 0,50 zł. Od roku 2015 przyjęto spadek dochodów z tytułu opłaty targowej pobieranej za handel poza targowiskiem.

5) *Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych:*

Zakłada się spadek dochodów z tytułu tego podatku w roku 2012 z uwagi na restrukturyzację dużego podmiotu na terenie gminy, której konsekwencją mogą być zwolnienia pracowników, a tym samym zmniejszenie wpływów z tego podatku. Natomiast szacuje się, że od roku 2013 dochody z ww. podatku będą wzrastać wraz z prognozowanym wzrostem gospodarczym.

6) *Podatki: rolny i leśny:*

Podatki te planowane są w oparciu o średnią cenę skupu żyta (rolny) oraz średnią cenę sprzedaży drewna tartaczno (leśny), które corocznie publikowane są w obwieszczeniach GUS. Projektując dochody z tych podatków w latach 2012-2023, przyjęto założenie ostrożnościowe dotyczące średniego wzrostu tych cen o 2,5% corocznie.

7) *Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych:*

Przyjmuje się w latach 2011 i kolejnych stały poziom dochodów. Przyjęto, że liczba sklepów prowadzących sprzedaż napojów alkoholowych pozostanie na zbliżonym poziomie. Większość przedsiębiorców wnosi opłaty w wysokości podstawowej określonej kwotowo w ustawie. Tylko nieliczni wnoszą opłaty wyższe, uzależnione od wartości sprzedaży. Wobec tego zasadnicza zmiana dochodów mogłaby nastąpić tylko na skutek zmiany ustawy.

8) *Subwencja oświatowa:*

Biorąc pod uwagę przepisy dotyczące zasad wynagradzania nauczycieli, zmian w strukturze awansu zawodowego oraz zakładany w kolejnych latach wzrost liczby uczniów w szkołach, przyjęto założenie o wzroście dochodów z tego tytułu o ok. 7% z roku na rok.

9) *Dotacje celowe z budżetu państwa:*

Przyjęto założenie o wzroście dochodów z tego tytułu o 1% z roku na rok.

10) *Pozostałe dochody bieżące:*

- przewiduje się wzrost stawek opłat czynszu dzierżawnego na Targowisku od roku 2012 co 2 lata o 2%,
- pozostałe dochody z dzierżawy i najmu: stawki czynszu dzierżawy i najmu podlegać będą raz na dwa lata waloryzacji począwszy od 2012 r.

Miernikiem waloryzacji będzie suma wskaźników:

- z pierwszego roku podlegającego waloryzacji - średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych publikowany przez GUS za rok bieżący w stosunku do roku poprzedniego,
 - z drugiego roku podlegającego waloryzacji - wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych publikowany przez GUS za I-III kwartału roku bieżącego w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego,
- w prognozie dochodów uwzględniono wpływ środków pomocowych na realizację projektów unijnych i innych realizowanych przy współudziale środków bezzwrotnych w zakresie zadań bieżących,
- w latach 2012-2023 zakłada się wzrost pozostałych dochodów bieżących w granicach prognozowanego wzrostu gospodarczego.

3. Dochody majątkowe wykazane w poz. 1b:

Prognozowane dochody w tym zakresie obejmują: sprzedaż mienia gminy, przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oraz dotacje i środki na dofinansowanie zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w kolejnych latach budżetowych przy współudziale środków zewnętrznych (krajowych i zagranicznych).

Wielkości tych dochodów w poszczególnych latach uzależnione są od polityki wewnętrznej gminy w zakresie sprzedaży mienia i przekształceń oraz od planowanej realizacji zadań inwestycyjnych przy udziale środków pomocowych, określonych w przedsięwzięciach wieloletnich.

4. Dochody ze sprzedaży majątku wykazane w poz. 1b tiret pierwsze:

Dochody ze sprzedaży majątku oszacowane zostały w oparciu o obowiązujące zasady w zakresie zbywania nieruchomości i wieloletnią prognozę sprzedaży gminnego zasobu nieruchomości. Przy szacowaniu wartości kierowano się aktualnie kształtującymi się cenami. Realizacja planu dochodów ze sprzedaży nieruchomości uzależniona jest od sytuacji panującej na rynku nieruchomości.

5. Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych) wykazane w poz. 2:

Wydatki bieżące planowano w oparciu o zadania które gmina zobowiązana jest realizować. Założono wzrost wydatków budżetowych w kolejnych latach budżetowych o ok. 1% z roku na rok, przyjmując za podstawę planowane wydatki na rok 2011. Planowane wydatki obejmują również realizację projektów współfinansowanych ze środków zewnętrznych (krajowych i zagranicznych), przy uwzględnieniu, że w roku 2013 kończy się okres programowania środków pomocowych 2007-2013, natomiast zgodnie z zasadą n+2 środki te mogą być wydatkowane do końca 2015 r.

6. Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane wykazane w poz. 2a:

Przyjęto wskaźnik wzrostu wynagrodzeń na poziomie 2,5% z roku na rok w kolejnych latach budżetowych, przyjmując za podstawę planowane wydatki na rok 2011, przy czym uwzględniono: wynagrodzenia ze stosunku pracy, umowy zlecenia i o dzieło, honoraria, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne, składki ZUS i Fundusz Pracy, wynagrodzenia

finansowane w ramach projektów planowanych do realizacji przy współudziale środków zewnętrznych (krajowych i unijnych), wzrost wynagrodzeń nauczycieli.

7. Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem organów JST wykazane w poz. 2b:

W pozycji tej uwzględnione zostały wydatki klasyfikowane w rozdział 75022, 75023 oraz część wydatków rozdziału 75095 dotyczących funkcjonowania organu wykonawczego. Założono wzrost tych wydatków o 1% z roku na rok w stosunku do roku 2011.

8. Wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp wykazane w poz. 2d:

Wydatki ujęte w tej pozycji dotyczą przedsięwzięć bieżących (wieloletnich programów, projektów lub zadań kontynuowanych i nowych do podjęcia w 2011 r.), w tym związanych z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp oraz umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności wykraczają poza rok budżetowy, które ujęte zostały w załącznikach do niniejszej prognozy.

9. Spłata i obsługa długu wykazana w poz. 7:

Pozycja ta wynika z sumy rozchodów z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych (poz. 7a) i wydatków bieżących na obsługę długu (poz. 7b), dla każdego roku odrębnie. Pozycje te są konsekwencją zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji w poprzednich latach budżetowych, a także planowanych do zaciągnięcia zobowiązań z ww. tytułów w latach przyszłych, wraz z planowanymi odsetkami i prowizjami od tych zobowiązań. Koszty obsługi zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań oszacowano w oparciu o zawarte umowy, przewidywane zmiany oprocentowania na rynku finansowym (wzięto pod uwagę: redyskonto weksli, stawki WIBOR 3M oraz średnią rentowność 52-tygodniowych bonów skarbowych), aktualne kształtowanie się marż oraz prowizji bankowych, a także planowany okres spłaty tych zobowiązań.

10. Wydatki majątkowe wykazane w poz. 10:

Wydatki ujęte w tej pozycji obejmują wieloletnie przedsięwzięcia majątkowe oraz planowane roczne wydatki majątkowe w kolejnych latach budżetowych. Zakładany poziom tych wydatków wynika z możliwości finansowych budżetu.

11. Wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp wykazane w poz. 10a:

Wydatki ujęte w tej pozycji dotyczą przedsięwzięć majątkowych (wieloletnich programów, projektów lub zadań kontynuowanych i nowych do podjęcia w 2011 r.), w tym związanych z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp, które ujęte zostały w załącznikach do niniejszej prognozy. Ustalając planowane do realizacji przedsięwzięcia związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp wzięto pod uwagę, że w roku 2013 kończy się okres programowania środków pomocowych 2007-2013, natomiast zgodnie z zasadą n+2 środki te mogą być wydatkowane do końca 2015 r.

12. Kwota długu wykazana w poz. 13:

Dług na koniec każdego roku wynika z zaciągniętych zobowiązań długoterminowych (pożyczek, kredytów, wyemitowanych papierów wartościowych (obligacji)) pomniejszonych o dokonane i planowane spłaty długu, i powiększonych o planowane do zaciągnięcia nowe zobowiązania długoterminowe.

13. Wynik budżetu wykazany w poz. 21:

W latach 2011-2013 wynik budżetu stanowi deficyt budżetowy, natomiast wynik w latach 2014-2023 stanowi nadwyżkę budżetową.

14. Sposób sfinansowania deficytu albo przeznaczenie nadwyżki wykazane w poz. 22 i 23:

Deficyt wykazany w latach 2011-2013 zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z planowanych do zaciągnięcia pożyczek, kredytów, emisji papierów wartościowych (obligacji). Nadwyżka wykazana w latach 2014-2023 zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań długoterminowych z tytułu pożyczek, kredytów, papierów wartościowych (obligacji).

15. Przychody, Rozchody wykazane w poz. 24 i 25:

W roku 2011 planuje się spłatę części pożyczki z budżetu państwa w wysokości 289 875 zł, zaciągniętej w 2010 r. (łącznie kwota pożyczki wynosi 1 455 403 zł) na realizację zadania pn „Odprowadzanie ścieków i wód opadowych z rejonu ul. Tanowskiej w Policach i miejscowości Trzeszczyń” w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich.

W roku 2011 i 2012 pozostała do spłaty pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwotach odpowiednio: 1 300 000 zł i 392 668 zł.

W latach 2011-2015 planuje się spłacić planowany do zaciągnięcia w roku 2010 kredyt w wysokości 5 000 000 zł, odpowiednio: w 2011 – 1 050 000 zł, w 2012 – 1 050 000 zł, w 2013 – 1 050 000 zł, 2014 – 1 050 000 zł i w 2015 – 800 000 zł.

W roku 2011 planuje się wykorzystać pozostałą kwotę pożyczki z budżetu państwa w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich zaciągniętą w roku 2010 w wysokości 1 165 528 zł, która będzie spłacona w 2012 r. ze zwrotu środków pomocowych na dofinansowanie zadania.

Ponadto w roku 2011 planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 7 797 061 zł na sfinansowanie zadań współfinansowanych ze środków pomocowych, który zostanie spłacony w roku 2012 ze zwrotu tych środków. W roku 2011 planuje się także wyemitować obligacje o łącznej wartości 12 000 000 zł których wykup planuje się w latach: 2014 – 1 000 000 zł, 2015 – 1 000 000 zł, 2016 – 2 000 000 zł, 2017 – 2 000 000 zł, 2018 – 2 000 000 zł, 2019 – 2 000 000 zł, 2020 – 2 000 000 zł.

W 2012 r. planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 11 384 860 zł na sfinansowanie zadań współfinansowanych ze środków pomocowych, który zostanie spłacony w roku 2013 ze zwrotu tych środków.

Ponadto w 2012 r. planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 14 000 000 zł, który planuje się spłacić w latach 2013-2022 odpowiednio: w 2013 – 1 000 000 zł, w 2014 – 1 000 000 zł, w 2015 – 1.000 000 zł, w 2016 – 1 000 000 zł. W 2017 – 1 000 000 zł,

w 2018 – 1 000 000 zł, w 2019 – 2 000 000 zł, w 2020 – 2 000 000 zł, w 2021 – 2 000 000 zł, w 2022 – 2 000 000 zł.

W 2013 r. . planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 8 486 500 zł na sfinansowanie zadań współfinansowanych ze środków pomocowych, który zostanie spłacony w roku 2014 ze zwrotu tych środków.

Ponadto w 2013 r. planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 10 000 000 zł, który planuje się spłacić w latach 2014-2023 odpowiednio: w 2014 – 500.000 zł, w 2015 – 500.000 zł, w 2016 – 1 000 000 zł, w 2017 – 1 000 000 zł, w 2018 – 1 000 000 zł, w 2019 – 1 000 000 zł, w 2020 – 1 000 000 zł, w 2021 – 1 000 000 zł, w 2022 – 1 000 000 zł, w 2023 – 2 000 000 zł.

W 2014 r. planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 5 000 000 zł, który planuje się spłacić w latach 2015-2020 odpowiednio: w 2015 – 500.000 zł, w 2016 – 500.000 zł, w 2017 – 1 000 000 zł, w 2018 – 1 000 000 zł, w 2019 – 1 000 000 zł, w 2020 – 1 000 000 zł.