

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Brzeziny na lata 2011-2044

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest opracowana w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki na podstawie art. 226 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r (Dz.U. Nr 157, poz.1240 z późn.zm.)

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest dokumentem zapewniającym wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego w jednostce samorządu terytorialnego.

Dochody i wydatki.

Do opracowania prognozy dochodów na 2011 rok wykorzystano dane z Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji oraz udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych, pisma z Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego oraz z Krajowego Biura Wyborczego o wysokości dotacji oraz przewidzianych do osiągnięcia dochodów własnych. Zaplanowano wzrost podatków od nieruchomości zgodnie z podjętą uchwałą Rady Miasta Brzeziny z 28.10.2010 r.

Dochody ustalone na 2011 rok to kwota 27.745.018,17 zł, w tym: dochody bieżące to kwota 25.336.691,00 zł, dochody majątkowe – 2.408.327,17 zł.

Od roku 2012 oraz w kolejnych latach zaplanowano wzrost dochodów bieżących w związku ze wzrostem podatku od nieruchomości, podatku dochodowego od osób fizycznych oraz subwencji (wzrost zaplanowano w oparciu o analizę dochodów na przełomie trzech ostatnich lat). Na główne źródła dochodów bieżących w latach 2012 do 2044 składać będą się subwencje, dotacje z budżetu państwa oraz dotacje celowe ze środków europejskich, dochody własne, w tym z tytułu podatków, wpływów z czynszów dzierżawnych, czynszów najmu, wpływów z opłaty skarbowej, dochodów z podatku od osób prawnych i od osób fizycznych, dochody z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności, dochody ze sprzedaży mienia. .

Dochody majątkowe zaplanowane w latach 2012-2020 pochodzić będą ze sprzedaży działek budowlanych i gruntów rolnych.

W 2011 roku wydatki ustalono na kwotę 30.673.608,59 zł w tym wydatki bieżące kwota 24.532.828,00 zł, wydatki majątkowe kwota 6.140.780,59 zł. W ramach wydatków bieżących wyodrębniono kwotę 11.803.729,00 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia wraz z pochodnymi. Do opracowania planowanych wydatków dotyczących wynagrodzeń wraz z pochodnymi w kolejnych latach zaplanowano wzrost o ok. 2% – 2,5%, uwzględniono nagrody jubileuszowe oraz przewidywane odprawy emerytalne

Do wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST przyjęto wszystkie wydatki z pominięciem wydatków na zapłatę odsetek od kredytów i pożyczek.

Do kalkulacji wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST w latach 2012 do 2044 uwzględniono wskaźnik wzrostu cen towarów i usług w wysokości ok. 1%-2%.

Opierając się na danych z lat ubiegłych i zawartych umowach, w poszczególnych latach kalkulowano wzrost wydatków bieżących o kwotę 500.000,00 zł w stosunku do poprzedniego roku. Na główne grupy wydatków bieżących składają się: wydatki na obsługę długu, świadczenia na rzecz osób fizycznych, dotacje, wydatki związane z realizacją zadań statutowych oraz wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi.

Przy prognozowaniu wydatków majątkowych w latach 2012 do 2013 uwzględniono przedsięwzięcia, które będą dotyczyły budowy i przebudowy ulic w osiedlu „Szydłowiec” w Brzezinach wraz z budową sieci kanalizacji deszczowej, budowy dróg w ulicach: Sejmu Wielkiego, Niemcewicza, Małachowskiego, Dekerta, Czartoryskiego i Potockiego w Brzezinach wraz z budową kanalizacji sanitarnej i kanalizacji deszczowej oraz wniesienia wkładu pieniężnego do spółki z o.o. Zakład Usług Komunalnych w Brzezinach a także wkład własny miasta do realizacji inwestycji przez Związek Międzygminny „Bzura” pn.: „Kompleksowy system gospodarki odpadami komunalnymi i niebezpiecznymi dla obszaru Podregionu Północnego województwa łódzkiego wraz z budową zagospodarowania odpadów”.

Natomiast w latach 2014 do 2044 wydatki majątkowe będą realizowane w miarę posiadanych środków.

Przychody i rozchody budżetu.

Opracowując przychody i rozchody budżetu na lata 2011 do 2044 wzięto pod uwagę zawarte umowy kredytowe, harmonogramy spłat oraz przewidziane do zaciągnięcia zobowiązania w następnych latach.

W 2011 roku zaplanowano do zaciągnięcia kredyt w wysokości 5.470.590,42 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości 2.542.000,00 zł. Dług gminy na koniec 2011 roku będzie wynosił 16.546.397,61 zł co daje 59,64 % planowanych dochodów, natomiast wskaźnik spłat wynosi 11,69% planowanych dochodów.

W roku 2012 zaplanowano do zaciągnięcia kredyt w wysokości 2.200.000,00 zł z przeznaczeniem na spłaty rat pożyczek i kredytów w 2012 roku. W kolejnych latach nie planowano do zaciągnięcia żadnych kredytów:

Dług gminy w latach 2012 do 2044 przedstawia się następująco:

- na koniec 2012 roku kwota 16.546.397,61 tj.: 54,25%,
- na koniec 2013 roku kwota 14.346.397,61 zł, tj.: 46,28%,
- na koniec 2014 roku kwota 11.846.397,61 tj.: 37,61%,
- na koniec 2015 roku kwota 9.746.397,61 tj.: 30,46%,
- na koniec 2016 roku kwota 7.746.397,61 tj.: 23,84%,
- na koniec 2017 roku kwota 5.746.397,61 tj.: 17,41%,
- na koniec 2018 roku kwota 3.746.397,61 tj.: 11,18%,
- na koniec 2019 roku kwota 1.746.397,61 tj.: 5,14%,

Wskaźnik zadłużenia jednostki w poszczególnych latach jest zgodny ze wskaźnikami ustawy o finansach publicznych i nie przekracza 60 % planowanych dochodów.

Zgodnie z harmonogramem spłat w poszczególnych latach, tj.:

- w 2012 roku planuję się spłaty rat kredytów w wysokości 2.200.000,00 zł oraz wydatki na obsługę długu w wysokości 500.000 zł, co stanowi wskaźnik 9,18 %, który jest zgodny z art.169 starej ustawy o finansach publicznych;
- w 2013 roku planuję się spłaty rat kredytów w wysokości 2.200.000,00 zł oraz wydatki na obsługę długu w wysokości 460.000 zł, co stanowi wskaźnik 8,90 %, który jest zgodny z art.169 starej ustawy o finansach publicznych.

Od roku 2014 obowiązywać będzie wskaźnik zgodnie z art.243 ustawy o finansach publicznych z 2009r. W związku z tym w latach 2014 do 2020 wskaźniki będą kształtować się następująco:

- 2014 rok – dopuszczalny wskaźnik 10,01%, planowany 9,52 %,
- 2015 rok – dopuszczalny wskaźnik 13,43 %, planowany 7,97 %,
- 2016 rok – dopuszczalny wskaźnik 14,28 %, planowany 7,54 %,
- 2017 rok – dopuszczalny wskaźnik 14,17 %, planowany 7,12 %,
- 2018 rok – dopuszczalny wskaźnik 13,96 %, planowany 6,87 %,
- 2019 rok – dopuszczalny wskaźnik 13,43 %, planowany 6,71 %,
- 2020 rok – dopuszczalny wskaźnik 13,43 %, planowany 5,79 %,

Przedsięwzięcia.

Wykaz przedsięwzięć stanowi integralna część uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i przedstawia się następująco:

Na wydatki bieżące przedsięwzięć na lata 2011-2014 zaplanowano kwotę 3.720.118,28,00 zł z przeznaczeniem na umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych

jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

Przedsięwzięcia związane z wydatkami bieżącymi i majątkowymi przedstawiają się następująco:

1. programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 (razem) – w latach 2011-2014 planuje się następujące projekty:

- Budowa i przebudowa ulic w osiedlu „Szydłowiec” w Brzezinach wraz z budową sieci kanalizacji deszczowej. Projekt jest realizowany od 2008 roku, a zakończenie planuje się na 2012 rok. Limity wydatków na lata 2011-2012 to kwota 5.703.921,71 zł, w tym: w 2011 – 2.791.102,90 zł, 2012- 2.912.818,81 zł,
- Spełnione Marzenia – kompleksowe wsparcie dla uczniów szkół podstawowych i gimnazjum z Gminy Miasto Brzeziny i okolicznych wsi. Projekt jest realizowany od 2010 roku, a zakończenie planuje się w 2011 rok. Projekt jest realizowany w szkołach podstawowych i gimnazjum z terenu miasta Brzeziny. Limity wydatków w poszczególnych latach kształtują się następująco: w 2011 – 433.645,00 zł,
- KIS w Brzezinach szansą na lepsze jutro. Projekt jest planowany do realizacji w latach 2010-2012 przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Brzezinach. Limity wydatków na lata 2011-2012 to kwota 1.247.156,00 zł, w tym: w 2011 – 813.658,00 zł, 2012- 433.498,00 zł,

2. programy, projekty lub zadania pozostałe (razem):

- Budowa dróg w ulicach: Sejmu Wielkiego, Niemcewicza, Małachowskiego, Dekerta, Czartoryskiego i Potockiego w Brzezinach wraz z budową kanalizacji sanitarnej i kanalizacji deszczowej..Limit wydatków na lata 2011-2012 to kwota 275.000 zł, z tego na rok 2011 – 150.000 zł, 2012 – 125.000 zł,
- Wniesienie wkładu pieniężnego do spółki z o.o. Zakład Usług Komunalnych w Brzezinach. Limit wydatków na lata 2011-2012 to kwota 5.029.000,00 zł, w tym: na rok 2011 w wysokości 2.247.000,00 zł, 2012 – 2.782.000,00 zł.

3. umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok.

- Opróżnianie koszy ulicznych na terenie miasta - Limit wydatków na lata 2011-2012 to kwota 100.000,00 zł, w tym: na rok 2011 w wysokości 50.000,00 zł, 2012 – 50.000,00 zł.
- Opróżnianie pojemników do selektywne zbiórki na terenie miasta - Limit wydatków na lata 2011-2012 to kwota 70.000,00 zł, w tym: na rok 2011 w wysokości 35.000,00 zł, 2012 – 35.000,00 zł.
- Utrzymanie zieleni miejskiej na terenie miasta - Limit wydatków na lata 2011-2012 to kwota 380.000,00 zł, w tym: na rok 2011 w wysokości 190.000,00 zł, 2012 - 190.000,00 zł.
- Konserwacja oświetlenia ulicznego - Limit wydatków na lata 2011-2012 to kwota 110.000,00 zł, w tym: na rok 2011 w wysokości 55.000,00 zł, 2012 - 55.000,00 zł.

4. gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego

- Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Brzezinach. Limit wydatków na lata 2011-2044 obejmuje dwa poręczenia udzielone przez Gminę Miasto Brzeziny dla Towarzystwa Budownictwa Społecznego sp z o.o. w Brzezinach. Limit wydatków na lata 2011-2044 to kwota 2.150.000,00 zł, z tym że w latach 2011-2020 po 100.000,00 zł rocznie, a w latach 2020-2044 po 50.000,00 zł rocznie”.