

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Brzeziny na lata 2012-2028

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 2012 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 po dokonanej analizie wpływów za III kwartały 2011 roku oraz planowanym wzrostem stawek tego podatku na 2012 rok.

Dochody ustalone na 2012 rok to kwota 33.137.315,44 zł, w tym: dochody bieżące to kwota 28.970.896,83 zł, dochody majątkowe – 4.166.418,61 zł..

Od roku 2013 oraz w kolejnych latach zaplanowano wzrost dochodów bieżących w związku ze wzrostem podatku od nieruchomości, podatku dochodowego od osób fizycznych, subwencji (wzrost zaplanowano w oparciu o analizę dochodów na przełomie trzech ostatnich lat), a także dodatkowym wpływem do budżetu z tytułu mandatów za przekroczenie prędkości.

Dochody majątkowe zaplanowane w latach 2013-2028 pochodzą będą ze sprzedaży działek budowlanych i gruntów rolnych.

W 2012 roku wydatki ustalono na kwotę 34.363.139,94 zł w tym wydatki bieżące kwota 25.573.188,39 zł, wydatki majątkowe kwota 8.789.951,55 zł. W ramach wydatków bieżących wyodrębniono kwotę 11.932.212,00 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 bieżące pomniejszone o wynagrodzenia i pochodne, wydatki na obsługę długu oraz wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji .

Do kalkulacji wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST w latach 2013 do 2028 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.

Wydatki majątkowe w latach 2013 do 2028 będą realizowane w miarę posiadanych środków.

Przychody i rozchody budżetu.

Opracowując przychody i rozchody budżetu na lata 2012 do 2028 wzięto pod uwagę zawarte umowy kredytowe i harmonogramy spłat.

W 2012 roku zaplanowano do zaciągnięcia kredyt w wysokości 3.129.824,50 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości 1.904.000,00 zł. Dług gminy na koniec 2012 roku będzie wynosił 15.797.404,34 zł co daje 47,67 % planowanych dochodów, natomiast wskaźnik spłat wynosi 8,79% planowanych dochodów.

W kolejnych latach nie planowano do zaciągnięcia żadnych kredytów.

Dług gminy w latach 2013 do 2028 przedstawia się następująco:

- na koniec 2013 roku kwota 13.647.404,34 tj.: 43,46%,
- na koniec 2014 roku kwota 11.597.404,34 tj.: 36,36%,
- na koniec 2015 roku kwota 9.597.404,34 tj.: 29,62%,
- na koniec 2016 roku kwota 7.597.404,34 tj.: 23,09%,
- na koniec 2017 roku kwota 5.597.404,34 tj.: 16,76%,
- na koniec 2018 roku kwota 3.597.404,34 tj.: 10,67%,
- na koniec 2019 roku kwota 1.597.404,34 tj.: 4,67%.

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 2013 roku planuję się spłaty rat kredytów w wysokości 2.150.000,00 zł oraz wydatki na obsługę długu w wysokości 750.000,00 zł, co stanowi wskaźnik 9,59 %, który jest zgodny z art.169 poprzednio obowiązującej 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 2028 wskaźniki będą kształtować się następująco:

- 2014 rok – dopuszczalny wskaźnik 8,99 %, planowany 8,75%,
- 2015 rok – dopuszczalny wskaźnik 15,62 %, planowany 7,90%,
- 2016 rok – dopuszczalny wskaźnik 18,23 %, planowany 7,48 %,
- 2017 rok – dopuszczalny wskaźnik 18,25 %, planowany 7,07 %,
- 2018 rok – dopuszczalny wskaźnik 18,36 %, planowany 6,85 %,
- 2019 rok – dopuszczalny wskaźnik 18,17 %, planowany 6,70 %,
- 2020 rok – dopuszczalny wskaźnik 17,91 %, planowany 5,27 %,
- 2021 rok – dopuszczalny wskaźnik 17,61 %, planowany 0,17 %,
- 2022 rok – dopuszczalny wskaźnik 17,55 %, planowany 0,17 %,
- 2023 rok – dopuszczalny wskaźnik 17,47 %, planowany 0,17 %,
- 2024 rok – dopuszczalny wskaźnik 17,34 %, planowany 0,16 %,
- 2025 rok – dopuszczalny wskaźnik 17,10 %, planowany 0,16 %,
- 2026 rok – dopuszczalny wskaźnik 17,60 %, planowany 0,16 %,
- 2027 rok – dopuszczalny wskaźnik 18,09 %, planowany 0,15 %,
- 2028 rok – dopuszczalny wskaźnik 18,58 %, planowany 0,12 %,

Przedsięwzięcia.

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

Limit zobowiązań na wydatki bieżące przedsięwzięć na lata 2012-2028 wynosi 4.670.438,75 zł i dotyczy i umów, 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. Limit zobowiązań na wydatki majątkowe przedsięwzięć w latach 2012-2028 stanowi kwotę 61.320,00 zł.

Przedsięwzięcia związane z wydatkami bieżącymi i majątkowymi przedstawiają się następująco:

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

wydatki bieżące:

- „Okno na świat – przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w mieście Brzeziny”. Limit wydatków na lata 2012-2014 to wkład własny do projektu, który po otrzymaniu dofinansowania będzie realizowany w latach 2011-2014 i stanowi kwotę 93.738,75 zł, z tego na rok 2012 – 37.098,75 zł, na rok 2013 – 31.260,00 zł, na rok 2014 – 25.380,00 zł.

wydatki majątkowe:

- Okno na świat – przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w mieście Brzeziny”. Limit wydatków majątkowych stanowi wkład własny, który w roku 2012 wynosi 61.320,00 zł. Wydatki majątkowe na to zadanie zostały ujęte w wykazie przedsięwzięć, ponieważ są one częścią projektu, który po otrzymaniu dofinansowania z Unii Europejskiej będzie realizowany w latach 2011-2014. W ramach całego zadania zaplanowano wydatki bieżące w latach 2011-2014 i wydatki majątkowe w roku 2012.

2. 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.

wydatki bieżące:

- Realizacja porozumienia w sprawie międzygminnej komunikacji autobusowej - Limit wydatków na lata 2012-2022 to kwota 2.180.000,00 zł, w tym: na rok 2012 w wysokości 180.000,00 zł, a na rok 2013 – 2022 – po 200.000,00 zł rocznie.
- Zimowe utrzymanie dróg - Limit wydatków na lata 2012-2013 to kwota 450.000,00 zł, w tym: na rok 2012 w wysokości 60.000,00 zł, na rok 2013 – 390.000,00 zł.
- Hotelowanie i odłapywanie bezdomnych zwierząt - Limit wydatków na lata 2012-2013 to kwota 400.000,00 zł, w tym: na rok 2012 w wysokości 200.000,00 zł, na rok 2013 – 200.000,00 zł.
- Umowa o zarządzanie mieszkaniowym zasobem gminy - Limit wydatków na lata 2012-2013 to kwota 88.700,00 zł, w tym: na rok 2012 w wysokości 44.350,00 zł, na rok 2013 – 44.350,00 zł.

3. gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego

wydatki bieżące:

- Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Brzezinach. Limit wydatków na lata 2012-2028 obejmuje dwa poręczenia udzielone przez Gminę Miasto Brzeziny dla Towarzystwa Budownictwa Społecznego sp z o.o. w Brzezinach. Limit wydatków na lata 2012-2028 to kwota 1.458.000,00 zł, w tym: w latach 2012-2020 po 110.000,00 zł, w latach 2021-2027 – po 60.000,00 zł, a w roku 2028 – 48.000,00 zł. Zgodnie z umowami poręczeń, obejmują one cały okres spłaty kredyty. Muszą być zatem corocznie zabezpieczone w budżecie w wysokości kwoty odpowiadającej spłacie rat kapitału na dany rok wraz z odsetkami, aż do wyczerpania kwoty poręczenia.

Przewodniczący Rady

Zbigniew Bączyński