

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej

Wieloletnia Prognoza Finansowa opiera się na długoterminowej prognozie nadwyżki operacyjnej, która obrazuje zdolność obsługi zobowiązań oraz możliwości samodzielnego finansowania przedsięwzięć. Analiza ma stanowić pomoc przy podejmowaniu decyzji o wielkości i okresie realizowanych przedsięwzięć oraz kształtowaniu przyszłych budżetów gminy Wołomin.

W czasie przygotowywania projektu WPF uwzględniono możliwe wystąpienie zagrożeń utrudniających osiągnięcie zamierzonych celów. Zagrożenia te generują ryzyka towarzyszące funkcjonowaniu jednostki samorządu terytorialnego m.in.:

- ryzyko instytucjonalne związane z możliwością wprowadzenia zmian regulacji prawnych i podatkowych mających bezpośredni wpływ na kształtowanie się poziomu dochodów i wydatków sztywnych jednostek samorządu terytorialnego,
- ryzyko niestabilności gospodarczej i politycznej związane się z pogorszeniem ogólnej sytuacji gospodarczej kraju lub regionu, wzrostu inflacji oraz bezrobocia, które w rezultacie istotnie wpływają na dochody czerpane z podatków i opłat,
- ryzyko nadzwyczajnego zwiększenia wydatków budżetu np. w przypadku klęski żywiołowej,
- ryzyko stóp procentowych, ponieważ obligacje, pożyczki i kredyty oprocentowane są według zmiennej stawki WIBOR, LIBOR lub EURIBOR, które zmieniają się zarówno w ciągu każdego roku, jak i w poszczególnych latach.

W związku z tym, że dochody i wydatki budżetowe mają podstawowe znaczenie w budżecie objaśnienia dotyczą przede wszystkim tych wartości. Przychody i rozchody stanowią natomiast konsekwencję planowanych dochodów i wydatków.

W związku ze skutkami budżetowymi spowolnienia gospodarczego oraz koniecznością realizacji strategicznych inwestycji w perspektywie średnioterminowej przewiduje się, że wydatki będą przewyższały dochody generując deficyt budżetowy, który jednak z kwoty 16.729.859 zł w roku 2011 będzie się w kolejnych latach zmniejszał. Zakłada się, że w roku 2015 roku wydatki budżetowe będą zbilansowane dochodami budżetowymi. Dlatego też w najbliższej perspektywie strategicznym celem gospodarki finansowej gminy będzie restrukturyzacja kosztowa działalności operacyjnej oraz identyfikowanie i wykorzystywanie rezerw zarówno w zakresie pozyskiwania dochodów, jak i finansowania zadań bieżących i inwestycyjnych.

W celu realizacji przedsięwzięć w latach 2012-2015 ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej gmina Wołomin będzie korzystała z finansowania środkami pochodzącymi ze źródeł zewnętrznych w postaci kredytów, pożyczek i pozyskanymi z emisji obligacji komunalnych. Przewiduje się, że co roku udział środków zwrotnych w finansowaniu inwestycji będzie ulegał obniżeniu, a planowana od 2015 roku nadwyżka będzie przeznaczana na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań i finansowanie wydatków majątkowych.

Rozchody zaplanowano na podstawie podpisanych umów oraz zaplanowanego deficytu w kolejnych latach.

W przygotowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej stopień zadłużenia jest zgodny z limitem ustawowym wynoszącym 60% (art. 170 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm., który zgodnie z art. 121 ust.8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm. jest stosowany jeszcze w latach 2011-2013). Drugi ze wskaźników ostrożnościowych, opisujący relację wydatków związanych z obsługą zadłużenia (rozchody, koszty obsługi zadłużenia, poręczenia i gwarancje) do dochodów, w latach 2012-2015 będzie oscylował w granicach od 7,99% do 7,64%, wobec limitu ustawowego wynoszącego 15%. We wszystkich prognozowanych latach spełniony jest także nowy wskaźnik z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240 z późn. zm.).

Prognozę kwoty długu sporządzono na lata 2012-2032 w związku z poręczeniem przez gminę Wołomin spłaty rat kapitałowych pożyczki zaciągniętej w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie przez Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Wołominie na realizację projektu „Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej na terenie aglomeracji Wołomin – Kobyłka”. Wysokość poręczenia została zmniejszona w stosunku do kwot zapisanych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2011-2032 z kwoty 40.000.000 zł na 30.000.000 zł zgodnie z uchwałą Nr IX-114/11 Rady Miejskiej w Wołominie z dnia 28 października 2011 roku w sprawie zmiany uchwały dotyczącej udzielenia poręczenia pożyczki zaciągniętej przez Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o. o. w Wołominie.

DOCHODY BUDŻETOWE

Prognoza dochodów na 2012 rok przewiduje wpływy w wysokości 128.392.062 zł, co oznacza wzrost nominalny o 5,3% tj. o kwotę 6.470.909 zł, w stosunku do 2011 roku. Planowanie dochodów majątkowych wskaźnikiem makroekonomicznym wiąże się ze zbyt dużym ryzykiem w związku z tym zostały one zaplanowane w WPF tylko do 2015 roku na podstawie podpisanych umów na dofinansowanie projektów realizowanych w ramach programów UE, analizy wpływów historycznych oraz analizie zasobu komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w kolejnych latach. Wzrost dochodów bieżących w roku 2012, i w związku z tym konsekwencje także dla budżetów w latach kolejnych, wiąże się z przekształceniem z dniem 1 stycznia 2011 roku przedszkoli publicznych z zakładów budżetowych w jednostki budżetowe, otwarciem nowej pływalni oraz planowanym od 2012 roku podniesieniem stawek podatku od nieruchomości.

DOCHODY Z UDZIAŁU W PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓB FIZYCZNYCH (PIT)

W 2012 roku udział gmin we wpływach z podatku PIT wynosić będzie 37,26% i będzie wyższy od wskaźnika w 2011 roku o 0,14 punktu procentowego. Prognoza dochodów z udziału w PIT na lata kolejne opiera się na założeniach Ministerstwa Finansów. Prognozowane na 2012 rok dochody z udziału w PIT są nominalnie wyższe od planowanych do uzyskania w 2011 roku o 18,3%. Przy stałym wzroście osób zamieszkałych na terenie naszej gminy oraz braku wydarzeń nadzwyczajnych (np. kryzys w gospodarce

światowej lub strefie Euro) mających wpływ na rynek pracy można bezpiecznie prognozować stały niewielki wzrost dochodów z PIT.

DOCHODY Z UDZIAŁU W PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH (CIT)

Wysokość udziału we wpływach z podatku CIT jest stała i wynosi 6,71% od podatników tego podatku posiadających siedzibę na obszarze gminy. Podstawę prognozy dochodów z udziału w CIT stanowiła analiza historyczna wpływów z tego podatku, gdyż charakteryzuje się on na naszym terenie dużą niestabilnością i pozostaje w ścisłym związku z koniunkturą gospodarczą kraju. W związku z tym, że w 2011 roku zanotowano niewielki wzrost wpływów z tego tytułu, na 2012 rok zaplanowano także wzrost wpływów z udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych i utrzymano taką tendencję na lata następne.

DOCHODY Z PODATKU OD NIERUCHOMOŚCI

W kalkulacji dochodów z podatku od nieruchomości uwzględniono bieżący – systematycznie zwiększający się - stan bazy podatkowej, który jest podstawą wymiaru podatku oraz stopień ściągальności podatków w wysokości analogicznej jak w latach poprzednich. Ponadto w 2012 roku zaplanowano podwyższenie stawek tego podatku, ponieważ nie był on podnoszony od roku 2008 kiedy to nieznacznie zwiększono stawkę podatku od nieruchomości od budynków mieszkalnych i gruntów pozostałych. W związku z tym stawki na terenie naszej gminy były dużo niższe od maksymalnych ustawowych stawek oraz stawek obowiązujących w gminach sąsiednich. W wyniku planowanego podwyższenia wspomnianych stawek ogólne wpływy do budżetu na 2012 rok zwiększą się szacunkowo o kwotę 1.283.000 zł.

DOCHODY Z PODATKU OD CZYNNOŚCI CYWILNOPRAWNYCH

Dochody z podatku od czynności cywilnoprawnych są ściśle powiązane z aktualną sytuacją na rynku nieruchomości, na którym utrzymuje się od końca 2008 roku dekonunktura. Spadek liczby i wartości transakcji na rynku nieruchomości to m.in. skutek ograniczenia dostępności kredytów hipotecznych i niekorzystnej sytuacji społeczno-gospodarczej, a także negatywne nastroje konsumentów. Negatywne trendy na rynku obrotu nieruchomościami pogłębione zostały poprzez zmniejszenie dostępności i wzrost oprocentowania kredytów, zwłaszcza hipotecznych, w wyniku znacznego zaostrzenia warunków kredytowych. Wpływy z tytułu tego podatku zostały zaplanowane na nieco niższym poziomie niż w 2011 roku i są ostrożnie planowane na kolejne lata.

DOCHODY Z NAJMU I DZIERŻAWY MIENIA

Plan na 2012 w zakresie dochodów z najmu i dzierżawy mienia sporządzono w oparciu o obowiązujące stawki czynszów za najem lokali komunalnych. W kolejnych latach przewiduje się wzrost dochodów z tego tytułu w związku z planowanym urealnieniem stawek.

DOCHODY Z OPŁAT ZA ZARZĄD, UŻYTKOWANIE I UŻYTKOWANIE WIECZYSTE NIERUCHOMOŚCI

Przy projekcji wpływów z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości przyjęto dotychczasowe tempo aktualizacji wycen gruntów w gminie, od którego zależy wysokość opłat.

DOCHODY Z TYTUŁU SPRZEDAŻY USŁUG

Główną pozycję we wpływach ze sprzedaży usług stanowią wpłaty rodziców z tytułu uczęszczania dzieci do przedszkoli publicznych zgodnie z Uchwałą Nr VI-73/2011 Rady Miejskiej w Wołominie z dnia 30 czerwca 2011 roku w sprawie ustalenia opłaty za świadczenia udzielane przez przedszkola publiczne, dla których organem prowadzącym jest Gmina Wołomin. Wpływy z tego tytułu zostały zaplanowane na

podstawie analizy września i października 2011 roku. Drugą znaczącą pozycją są opłaty za korzystanie z pływalni i zostały one zaprojektowane na podstawie weryfikacji dochodów za II i III kwartał bieżącego roku.

WPŁYWY ZE SPRZEDAŻY LOKALI I NIERUCHOMOŚCI

Dochody z tytułu wpływów ze sprzedaży lokali i nieruchomości zaplanowano na podstawie szacunków sporządzonych przez Wydział Zarządzania Nieruchomościami, uwzględniających średnie ceny sprzedaży w roku 2011 i zakładających stopniową poprawę sytuacji na rynku obrotu nieruchomościami.

ŚRODKI NA DOFINANSOWANIE PROJEKTÓW REALIZOWANYCH W RAMACH PROGRAMÓW UE

Na 2012 rok zaplanowano dochody z tytułu dofinansowania projektów realizowanych w ramach programów UE na podstawie podpisanych umów. Na lata następne, na które sporządzana jest Wieloletnia Prognoza Finansowa zaplanowano wpływ na podstawie analizy historycznych dochodów i planowanych do złożenia wniosków do instytucji współfinansujących realizację inwestycji.

WYDATKI BUDŻETOWE

Z analizy głównych źródeł wydatków wynika, iż w dużej mierze wielkości te zmieniają się pod wpływem inflacji, jednakże przy opracowywaniu WPF gminy Wołomin posłużono się wskaźnikami makroekonomicznymi w wielkościach prognozowanych przez Ministerstwo Finansów tylko na rok 2012, ponieważ prognozowanie na dalsze lata wskaźnikami makroekonomicznymi wiąże się ze zbyt dużym ryzykiem błędu.

Wydatki ogółem w 2012 roku wyniosą 139.818.088 zł, co oznacza wzrost nominalny o 0,12%, tj. o kwotę 1.167.076 w stosunku do 2011 roku.

Wydatki bieżące w 2012 roku osiągną wielkość 115.795.031 zł, co oznacza wzrost nominalny o 0,9 %, tj. o kwotę 1.031.260 zł, w stosunku do 2011 roku. Tak jak planowano prowadzony jest ścisły monitoring wydatków bieżących i dalsza ich racjonalizacja.

W wykazie przedsięwzięć wykreślono zadanie finansowane z wydatków bieżących pod nazwą: *Drogi publiczne gminne (remonty bieżące dróg i chodników, utrzymanie dróg gruntowych, konserwacja infrastruktury drogowej) 600-60016* w związku z tym, że pozycja ta jest realizowana z budżetów rocznych i corocznie ustalany jest jej zakres prac.

Wydatki majątkowe na 2012 rok zaplanowano w kwocie 24.023.057 zł co oznacza niewielki wzrost o 0,6 %, tj. o kwotę 135.816 zł, w stosunku do 2011 roku. Wydatki majątkowe na lata następne zaplanowano w wysokości zapewniającej realizację przedsięwzięć wykazanych w załączniku do WPF. Zaplanowane na lata 2012-2015 wydatki majątkowe w łącznej wysokości 73.341.214 zł obejmują finansowanie 27 zadań.

Wstrzymano realizację niżej wymienionych przedsięwzięć:

Budowa skateparku na terenie OSiR: w trakcie wykonania dokumentacji projektowo-kosztorysowej Projektant przedłożył szacunkową wycenę zadania, która odbiega od planowanych założeń do WPF. Do końca 2011 roku zostanie wykonana i odebrana dokumentacja projektowo-kosztorysowa, a po analizie dokumentacji zostanie podjęta decyzja o realizacji zadania w latach następnych.

Monitoring wizyjny: w związku z tym, iż zadanie jest realizowane od 2005 roku zdecydowano o jego zakończeniu. W miarę potrzeb zostanie utworzone nowe zadanie inwestycyjne w przyszłych latach.

Przebudowa pomieszczeń ZS nr 3 i przedszkola nr 6 dla potrzeb utworzenia wspólnego bloku żywieniowego: w trakcie wykonania dokumentacji projektowo-kosztorysowej, Projektant przedłożył szacunkową wycenę zadania, która znacznie odbiega od planowanych założeń do WPF, w związku z powyższym zdecydowano o wykreśleniu zadania z WPF. Po analizie dokumentacji zostanie podjęta decyzja o realizacji zadania i ewentualnym wnioskowaniu o umieszczenie inwestycji w WPF w przyszłych latach.

Remont Miejskiego Domu Kultury: w trakcie wykonania dokumentacji projektowo-kosztorysowej, Projektant przedłożył szacunkową wycenę zadania, która odbiega od planowanych założeń do WPF. Zachodzi obawa, iż wykonanie remontu starego obiektu i dostosowanie do obecnie obowiązujących przepisów przewyższy koszt ewentualnej budowy nowego domu kultury. W związku z powyższym zdecydowano o wykreśleniu zadania z WPF i analizowana jest możliwość budowy nowego domu kultury wspólnie z Powiatem Wołomińskim.