

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej

Wieloletnia Prognoza Finansowa, zwana dalej WPF, stanowi instrument zarządzania finansami jednostek samorządu terytorialnego, który został wprowadzony przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Aktualna WPF gminy Wołomin opracowana została na bazie Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Wołomin obejmującej lata 2012-2032.

WPF służy dokonaniu oceny możliwości finansowych gminy w dłuższym horyzoncie czasowym niż roczny budżet. WPF wytycza długookresowe ramy finansowe działalności gminy ustalając m.in. możliwości finansowania nowych zadań, dając podstawę do zaciągania długoterminowych zobowiązań oraz umożliwia dokonanie weryfikacji możliwości sfinansowania długoterminowych przedsięwzięć. Wieloletnia Prognoza Finansowa jest dokumentem strategicznym służącym ocenie długoterminowego potencjału gminy w celu zaplanowania niezbędnych wydatków bieżących oraz ustalenia możliwości inwestycyjnych. W związku z tym, że funkcjonowanie jednostek organizacyjnych charakteryzuje ciągłość, szereg podejmowanych przedsięwzięć wymaga realizacji w okresie przekraczającym rok budżetowy. W szczególności dotyczy to zadań inwestycyjnych oraz decyzji finansowych podejmowanych w danym roku budżetowym, które pociągają za sobą skutki w kolejnych latach, np. rozpoczęcie inwestycji nie tylko pociąga za sobą konieczność ponoszenia nakładów na jej kontynuację i dokończenie, lecz także konieczność zapewnienia w kolejnych latach środków finansowych na wydatki eksploatacyjne.

Aktualne prognozy makroekonomiczne wskazują, iż pomimo symptomów ożywienia w gospodarce w dalszym ciągu ograniczony będzie poziom dochodów pozostających w dyspozycji gminy. Przewidywania dotyczące przyszłości dodatkowo obciążone są elementem niepewności dotyczącej rozwoju sytuacji gospodarczej w Europie i na Świecie i w konsekwencji stanu koniunktury gospodarczej w Polsce.

Regulacje ustawowe oraz uwarunkowania zewnętrzne mają duży wpływ na ograniczone możliwości wydatkowe, szczególnie w zakresie wydatków bieżących. Stąd też planowany poziom wydatków bieżących w latach 2013-2016, zweryfikowany został do poziomu możliwych do osiągnięcia dochodów bieżących. Obniżenie możliwości finansowych budżetu ze względu na ograniczone dochody wymaga zwiększania efektywności gospodarowania środkami publicznymi, w szczególności w obszarach, które generują najwyższe koszty bieżące. Konieczne będzie utrzymanie zwiększonej dyscypliny budżetowej w zakresie tej kategorii wydatków, m.in. poprzez rygorystyczne respektowanie zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów.

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 9.681.848 zł w roku 2013 będzie

się w kolejnych latach zmniejszał. Zakłada się, że w roku 2017 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 2013-2016 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 2017 roku nadwyżka będzie przeznaczana na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań i finansowanie wydatków majątkowych.

Poprawa wyniku operacyjnego w okresie kilkuletnim jest kluczowym wyzwaniem dla gminy Wołomin. Zdolność do uzyskiwania dodatnich wyników operacyjnych jest istotna z punktu widzenia możliwości inwestycyjnych gminy. Ponadto poziom nadwyżki operacyjnej przekłada się pośrednio na poziom wiarygodności kredytowej jednostki.

Zgodnie z WPF 2013-2032 gmina Wołomin w każdym z lat spełnia wymogi przepisu art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, mówiącym o co najmniej zrównoważeniu dochodów bieżących i wydatków bieżących. W całym okresie prognozy przewiduje się uzyskiwanie corocznych nadwyżek operacyjnych (wydatki bieżące niższe niż dochody bieżące).

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 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 2013-2016 będzie oscylował w granicach od 9,18% do 8,43%, 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.).

Pomimo ograniczenia możliwości budżetowych gminy na skutek wprowadzania nowych zadań przez administrację rządową bez przekazania środków na nie oraz osłabienia tempa rozwoju gospodarczego najważniejszym wyzwaniem gminy w 2013 roku i w kolejnych latach pozostanie generowanie odpowiednich środków na inwestycje w celu zapewnienia warunków finansowych dla kontynuacji realizacji wieloletnich zadań inwestycyjnych.

W dalszym ciągu ważnym aspektem polityki budżetowej gminy w 2013 roku i w następnych latach będzie proces optymalizacji zależnych lub częściowo zależnych od gminy czynników kształtujących dochody niepodatkowe i podatkowe oraz poszukiwanie możliwości zwiększania aktualnych źródeł dochodów przy wykorzystaniu możliwości, jakie dają przepisy, w tym regulacje zawarte w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Prognozę kwoty długu sporządzono na lata 2013-2032 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 wynosi 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.

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.

DOCHODY BUDŻETOWE

Prognoza dochodów na 2013 rok przewiduje wpływy w wysokości 140.799.615 zł, co oznacza wzrost nominalny o 6,73% tj. o kwotę 8.882.496 zł, w stosunku do 2012 roku. Dochody majątkowe zostały zaplanowane w WPF tylko do 2016 roku na podstawie podpisanych umów na dofinansowanie projektów realizowanych w ramach programów UE, analizy wpływów historycznych oraz analizy zasobu komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w kolejnych latach. Wzrost dochodów bieżących w roku 2013, i w związku z tym konsekwencje także dla budżetów w latach kolejnych, wiąże się z zaplanowaniem w budżecie opłat pobieranych na podstawie nowelizacji ustawy z dnia 1 lipca 2011 r. o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. Nr 152, poz. 897, Nr 171 poz. 1016), zmianą rozliczeń z tytułu kosztów i przychodów związanych z obsługą i utrzymaniem Pływalni oraz odliczaniem podatku od towarów i usług, a także planowanym od 2013 roku podniesieniem stawek podatku od nieruchomości.

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

W 2013 roku udział gmin we wpływach z podatku PIT wynosić będzie 37,42% i będzie wyższy od wskaźnika w 2012 roku o 0,16 punktu procentowego. Prognoza dochodów z udziału w PIT na lata kolejne opiera się na założeniach Ministerstwa Finansów. Prognozowane na 2013 rok dochody z udziału w PIT są nominalnie wyższe od planowanych do uzyskania w 2012 roku o 4,62%. Przy stałym wzroście osób zamieszkających na terenie naszej gminy oraz braku wydarzeń nadzwyczajnych 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 zgodnie z obecnym stanem prawnym 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 2012 roku zanotowano niewielki wzrost wpływów z tego tytułu, na 2013 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 2013 roku zaplanowano podwyższenie stawek tego podatku. W wyniku planowanego podwyższenia wspomnianych stawek ogólne wpływy do budżetu na 2013 rok zwiększą się szacunkowo o kwotę 1.302.000 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. Wpływy z tytułu tego podatku zostały zaplanowane na takim samym poziomie jak 2012 roku i są ostrożnie planowane na kolejne lata.

DOCHODY Z NAJMU I DZIERŻAWY MIENIA

Plan na 2013 w zakresie dochodów z najmu i dzierżawy mienia sporządzono w oparciu o analizę wpływów w latach ubiegłych.

DOCHODY Z OPŁAT ZA ZARZĄD, UŻYTKOWANIE I UŻYTKOWANIE WIECZYSTE NIERUCHOMOŚCI

Przy projekcji wpływów z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości przyjęto większe dochody w związku z aktualizacją opłat rocznych.

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. Drugą znaczącą pozycją są opłaty za korzystanie z pływalni. Wpływy z tych tytułów zostały zaplanowane na podstawie analizy dochodów za pierwsze półrocze 2012 roku.

WPŁYWY ZE SPRZEDAŻY LOKALI I NIERUCHOMOŚCI

Dochody z tytułu wpływów ze sprzedaży lokali i nieruchomości zmniejszono w stosunku do 2012 roku w związku z niskim poziomem wykonania tych dochodów oraz dekonunkturą na rynku nieruchomości.

ŚRODKI NA DOFINANSOWANIE PROJEKTÓW REALIZOWANYCH W RAMACH PROGRAMÓW UE

Na 2013 rok zaplanowano dochody z tytułu dofinansowania projektów realizowanych w ramach programów UE na podstawie podpisanych umów. W związku z tym, że brak jest informacji na temat budżetu środków europejskich w ramach kolejnej perspektywy finansowej w dochodach od 2015 r. nie uwzględniono środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. Prognoza dochodów ujmuje wyłącznie dochody przekazywane z budżetu Unii Europejskiej w ramach perspektywy finansowej na lata 2007-2013 (z okresem wydatkowania do 2015 roku).

WYDATKI BUDŻETOWE

Z analizy głównych źródeł wydatków wynika, iż w dużej mierze wielkości te zmieniają się pod wpływem inflacji oraz nowych zadań nakładanych na jednostki samorządu terytorialnego. Wzrost wydatków w 2013 roku wiąże się przede wszystkim z:

- pokrywaniem przez gminę kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w związku z nowelizacją ustawy z dnia 1 lipca 2011 r. o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. Nr 152, poz. 897, Nr 171 poz. 1016),
- powołaniem z dniem 1 stycznia 2013 roku samorządowej instytucji kultury pod nazwą „Park Kulturowy – Ossów – Wrota Bitwy Warszawskiej 1920 roku” zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Wołominie Nr XX- 91/2012 z dnia 29 października 2012 roku,
- podwyższeniem kosztów Wspólnego Biletu (wzrost o 12%),
- rozliczeniem z tytułu kosztów związanych z obsługą i utrzymaniem Pływalni w związku ze zmianą formy rozliczeń podatku od towarów i usług między gminą a Ośrodkiem Sportu i Rekreacji „Huragan” w Wołominie.

Pozostałe wydatki bieżące zostały ustalone przy generalnym założeniu utrzymania dotychczasowego zakresu i poziomu usług publicznych świadczonych przez gminę na rzecz mieszkańców.

Wydatki ogółem w 2013 roku wyniosą 150.481.463 zł, co oznacza wzrost nominalny o 4,98%, tj. o kwotę 7.138.318 zł w stosunku do 2012 roku.

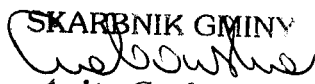
Wydatki bieżące w 2013 roku osiągną wielkość 126.133.816 zł, co oznacza wzrost nominalny o 6,21%, tj. o kwotę 7.376.423 zł, w stosunku do 2012 roku.

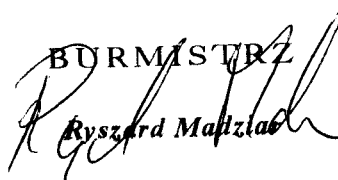
Wydatki majątkowe w 2013 roku osiągną wielkość 24.347.647 zł, co oznacza spadek 1 %, tj. o kwotę 238.105 zł, w stosunku do 2012 roku. Wydatki majątkowe na lata następne zaplanowano w wysokości zapewniającej realizację przedsięwzięć wykazanych w załączniku do WPF. Zaplanowane na lata 2013-2016 wydatki majątkowe w łącznej wysokości 72.233.980,38 obejmują finansowanie 23 zadań. Przygotowanie niniejszego dokumentu w zakresie przedsięwzięć inwestycyjnych zostało poprzedzone analizą i weryfikacją pod względem rzeczowym dotychczasowych planów inwestycyjnych oraz nowych zamierzeń w celu dostosowania do limitów środków finansowych, które mogą być w poszczególnych latach przeznaczane z budżetu gminy na wydatki majątkowe. Zweryfikowano kwoty wydatków na przedsięwzięcia zawarte w WPF zgodnie z możliwościami finansowymi gminy, aktualnymi kosztorysami inwestorskimi i projektem budżetu na 2013 rok.

Wstrzymano realizację niżej wymienionych przedsięwzięć:

Wyłapywanie, przyjmowanie i utrzymanie bezdomnych zwierząt z terenu gminy: ze względu na podpisywanie umów na rok budżetowy.

Budowa chodnika w ul. Słonecznej w Lipinkach: ze względu na wysoki koszt realizacji inwestycji. Informację o kosztach budowy uzyskano po wykonaniu koncepcji budowy chodnika.

SKARBNIK GMINY

Anita Grabowska

BURMISTRZ

Ryszard Małzlas