

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 trakcie realizacji WPF należy uwzględnić możliwe wystąpienie zagrożeń utrudniających osiągnięcie zamierzonych celów. Zagrożenia te generują ryzyka towarzyszące funkcjonowaniu jednostki samorządu terytorialnego:

- ryzyko istotnej zmiany politycznej w organach JST: radni - członkowie podstawowego organu stanowiącego JST - wybierani są w wyborach powszechnych. Dlatego też na decyzje ekonomiczne oraz finansowe podejmowane przez jednostkę mogą wpływać czynniki polityczne i społeczne,
- ryzyko instytucjonalne związane jest z możliwością wprowadzenia zmian regulacji prawnych i podatkowych mających bezpośredni wpływ na kształtowanie się poziomu dochodów jednostek samorządu terytorialnego,
- ryzyko niestabilności gospodarczej i politycznej wiąże się z pogorszeniem ogólnej sytuacji gospodarczej kraju lub regionu, wzrostu inflacji oraz bezrobocia w rezultacie zjawiska te wpływają na dochody czerpane z podatków i opłat,
- ryzyko braku zakładanych źródeł finansowania występuje w przypadku finansowania długookresowych inwestycji środkami obcymi np. z funduszy pomocowych,
- ryzyko przeszacowania dochodów budżetu występuje w przypadku przygotowania budżetu od strony dochodów opartego na zbyt optymistycznych założeniach (np., co do wpływów z tytułu sprzedaży mienia, PIT, CIT),
- ryzyko nadzwyczajnego zwiększenia wydatków budżetu np. w przypadku klęski żywiołowej,
- ryzyko zmiany stawek podatków pośrednich (bardzo prawdopodobne w roku 2011 w związku z zapowiadaną przez Rząd podwyżką stawki podatku od towarów i usług o 1 p.p.). Na gruncie obowiązującego stanu prawnego jednostki samorządu terytorialnego jako takie, co do zasady nie mają prawa do pomniejszenia podatku należnego o podatek naliczony. Powoduje to, iż ponoszą one ekonomiczny ciężar podatku od towarów i usług. Podwyższenie stawek podatku VAT może skutkować wyższymi cenami żądanymi przez dostawców i wykonawców w postępowaniach o udzielenie zamówienia publicznego.
- 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.

Z analizy głównych źródeł dochodów i wydatków wynika, iż w dużej mierze wielkości te zmieniają się pod wpływem inflacji, w związku z tym przy opracowywaniu WPF gminy Wołomin posłużono się wskaźnikami makroekonomicznymi w wielkościach prognozowanych przez Ministerstwo Finansów:

Wyszczególnienie	2011	2012	2013	2014	2015	2016-2020	2021-2030	2031-2032
PKB, dynamika realna %	3,5	4,8	4,1	4	3,4	3,4	3	2,7
Inflacja - dynamika średnioroczna %	2,3	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,3	2,1

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 18.728.235 w roku 2010 będzie się w kolejnych latach zmniejszał. Zakłada się, że w roku 2015 r. 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 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 celu realizacji przedsięwzięć w latach 2010-2015 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 po 2011 r. udział środków zwrotnych w finansowaniu inwestycji ulegnie znaczącemu obniżeniu.

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 2011-2015 będzie oscylował w granicach od 6,88% do 7,85%, 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.).

DOCHODY BUDŻETOWE

Prognoza dochodów na 2011 rok przewiduje wpływ w wysokości 118.594.866 zł, co oznacza wzrost nominalny o 4,3% tj. o kwotę 4.870.112 zł, w stosunku do 2010 roku. Dochody majątkowe w WPF zaplanowano na podstawie podpisanych umów na dofinansowanie projektów realizowanych w ramach programów UE, analizy wpływów historycznych (po dokonanej korekcie w roku 2010) oraz analizie zasobu komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w kolejnych latach. Wzrost dochodów bieżących w roku 2011, i w związku z tym konsekwencje także dla budżetów w latach kolejnych, wiąże się ze zmianą rozliczeń z Przedsiębiorstwem Komunalnym Sp. z o.o., przekształceniem z dniem 1 stycznia 2011 roku przedszkoli publicznych z zakładów budżetowych w jednostki budżetowe, otwarciem nowej pływalni.

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

W 2011 roku udział gmin we wpływach z podatku PIT wynosić będzie 37,12%. Prognoza dochodów z udziału w PIT na lata kolejne opiera się na założeniach Ministerstwa Finansów. Prognozowane na 2011 rok dochody z udziału w PIT są nominalnie wyższe od planowanych do uzyskania w 2010 roku o 6,5%. Przy stałym wzroście osób zamieszkających na terenie naszej gminy 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. W związku z tym na 2011 rok zaplanowano wpływy na poziomie przewidywanego wykonania w 2010 roku 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 (podstawa wymiaru podatku) oraz stopień ściągальności podatków w wysokości analogicznej jak w latach poprzednich. Ponadto od roku 2008 kiedy to nieznacznie zwiększono stawkę podatku od nieruchomości od budynków mieszkalnych i gruntów pozostałych nie była podnoszona stawka podatku w związku z tym stawki na terenie naszej gminy są sporo niższe od maksymalnych ustawowych stawek co stanowi dużą „rezerwę” i może być wynikiem zwiększonych wpływów do budżetu, co zaplanowano na lata 2012-2013.

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 dekonjunktura. 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. Jednakże w 2010 roku zaobserwowano stopniowy wzrost dochodów z tego tytułu, który został zaplanowany także w kolejnych latach.

DOCHODY Z NAJMU I DZIERŻAWY MIENIA

Plan na 2011 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.

WPŁYWY ZE SPRZEDAŻY LOKALI I NIERUCHOMOŚCI

Dochody z tytułu wpływów ze sprzedaży lokali i nieruchomości zaplanowano na podstawie szacunków sporządzonych przez Wydział Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami, uwzględniających średnie ceny sprzedaży w roku 2010 i zakładających stopniową poprawę sytuacji na rynku obrotu nieruchomościami.

ŚRODKI NA DOFINANSOWANIE PROJEKTÓW REALIZOWANYCH W RAMACH PROGRAMÓW UE

Na 2011 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

Wydatki ogółem w 2011 roku wyniosą 134.591.316 zł, co oznacza wzrost nominalny o 1,6%, tj. o kwotę 2.138.327 zł, w stosunku do 2010 roku.

Wydatki bieżące w 2011 roku osiągną wielkość 113.342.540 zł, co oznacza wzrost nominalny o 18,43 %, tj. o kwotę 17.642.244 zł, w stosunku do 2010 roku. Spowodowane jest to zmianą rozliczeń z Przedsiębiorstwem Komunalnym Sp. z o.o., w wyniku której wszystkie wydatki dotyczące zasobu komunalnego umieszczone są w budżecie gminy, przekształceniem z dniem 1 stycznia 2011 roku przedszkoli publicznych z zakładów budżetowych w jednostki budżetowe, otwarciem nowych przedszkoli niepublicznych, w związku z czym na gminie ciąży obowiązek zapewnienia dotacji dla nich zgodnie z art. 90 ust. 1 i 2b ustawy z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty (t.j. Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572 z późn. zm.), informacją Zarządu Transportu Miejskiego o wzroście o 40% kosztów wspólnego biletu ZTM-KM, otwarciem nowej pływalni. W związku z dużym wzrostem wydatków bieżących planuje się w 2011 roku i latach kolejnych racjonalizację wydatków bieżących oraz ścisły ich monitoring. W związku z tym w Wieloletniej Prognozie Finansowej zaplanowano wzrost wydatków nie więcej niż o 1 % rocznie.

Wydatki majątkowe na 2011 rok zaplanowano w kwocie 21.248.776 zł co oznacza spadek o 57,81 %, tj. o kwotę 15.503.917 zł, w stosunku do 2010 roku. Wydatki majątkowe na lata następne zaplanowano w wysokości zapewniającej realizację przedsięwzięć wykazanych w załączniku do WPF. Zaplanowane na lata 2011-2015 wydatki majątkowe w łącznej wysokości 85.637.339 zł obejmują finansowanie 19 zadań.

Prognozę kwoty długu sporządzono na lata 2011-2032 w związku z poręczeniem spłaty rat kapitałowych pożyczki w kwocie 40.000.000,00 zł zaciągniętej w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie, którego udzieliła gmina Wołomin Przedsiębiorstwu Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Wołominie na realizację projektu „Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej na terenie aglomeracji Wołomin – Kobyłka” zgodnie z uchwałą Nr X – 133/07 Rady Miejskiej w Wołominie z dnia 30 sierpnia 2007 roku.

Przewodniczący Rady Miejskiej w Wołominie

/-/ Marcin Dutkiewicz