

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Miejskiej Skórcz na lata 2011 - 2020

Uwagi ogólne:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2011 – 2020 przyjęto wzrost kwot dochodów bieżących w latach 2011-2012. W roku 2013 planuje się ich zmniejszenie o 1,94% w porównaniu do 2012 r., z uwagi na wcześniej ujęte dochody z tytułu wpłat właścicieli nieruchomości na budowę przyłączy kanalizacyjnych. Od roku 2015 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków uznając, że planowanie wzrostów poza okres 5-cio letni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

Założenia:

Dochody:

- dochody bieżące:

- a) podatek od nieruchomości – w stosunku do roku 2011 wzrost 3% rocznie w latach 2012 – 2014,
- b) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – w stosunku do roku 2010 szacowany wzrost w roku 2011 o 23,64% (informacja Ministra Finansów), pozostałe lata na poziomie roku 2011,
- c) subwencja ogólna:
 - część oświatowa – w stosunku do roku 2010 r. wzrost w roku 2011 o 8%, pozostałe lata na poziomie roku 2011,
 - część wyrównawcza – w stosunku do roku 2010 wzrost w roku 2011 o 50,75%, pozostałe lata na poziomie roku 2011,
 - część równoważąca – w stosunku do roku 2010 wzrost w roku 2011 o 11,95%, pozostałe lata na poziomie roku 2011,
- d) od roku 2011 uwzględniono dochody z tytułu usług w Miejskim Przedszkolu (145 032 zł), które do końca 2010 r. funkcjonuje jako zakład budżetowy,
- e) pozostałe dochody bieżące (w tym: dotacje z budżetu państwa) na poziomie roku 2011.

- dochody majątkowe:

a) dotacje na finansowanie wydatków z udziałem środków z budżetu UE:

- 2011 r. – refundacja za rok 2010 w kwocie 250 266 zł na budowę kanalizacji sanitarnej z przebudową sieci wodociągowej w mieście Skórcz – etap IV i V,
- 2012 r. refundacje za rok 2011 – 1 070 568 zł, w tym:
 - budowa kanalizacji sanitarnej z przebudową sieci wodociągowej w mieście Skórcz – etap IV i V – 896 568 zł,
 - budowa placów zabaw w Skórczu – 174 000 zł,
- 2013 r. refundacje za rok 2012 w kwocie 922 774 zł, w tym:
 - budowa kanalizacji sanitarnej z przebudową sieci wodociągowej w mieście Skórcz – etap IV i V – 422 774 zł,
 - zagospodarowanie przestrzenne parku miejskiego w Skórczu – 500 000 zł,

b) dochody ze sprzedaży majątku w latach 2011 - 2020 przyjęto na podstawie danych uzyskanych z Referatu Gospodarki Komunalnej, Przestrzennej i Inwestycji.

Wydatki:

- wydatki bieżące:

a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane:

- rok 2011 – nie planuje się wzrostu wynagrodzeń, za wyjątkiem nauczycieli (wzrost o 7% od miesiąca września),
- w latach 2012 - 2014 planuje się wzrost wynagrodzeń o 3% w każdym roku, za wyjątkiem nauczycieli,
- od 2015 roku na poziomie roku 2014.

Porównując wysokość wynagrodzeń i składek od nich naliczanych w roku 2011 w stosunku do roku 2010 należy zauważyć wzrost o wynagrodzenia i pochodne w związku z likwidacją zakładu budżetowego – Miejskiego Przedszkola, które od 2011 roku funkcjonować będzie w formie jednostki budżetowej.

b) wydatki „stałe” na poziomie roku 2011,

c) wydatki na obsługę długu – na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek do roku 2020,

- d) wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego obejmują wydatki planowane w rozdziale 75022 (Rady Gmin) i 75023 (Urzędy Gmin), w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane.

- wydatki majątkowe:

Zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, w tym na zadania inwestycyjne realizowane z udziałem środków z budżetu UE oraz w latach 2011(wykup gruntów) i 2013 - 2014 planuje się dalszą przebudowę drogi gminnej nr 241060G – ul. Zielonej (etap II).

W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych (w tym: w 2012 r. rekultywację składowiska odpadów i w 2014 r. opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na budowę przedszkola), w pozostałych latach bez wskazania konkretnych zadań.

Przychody

2011 r. – 2 070 568 zł, w tym:

- 1) kredyty na sfinansowanie planowanego deficytu i wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu UE oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów 1 070 568 zł,
w tym na:
 - a) budowę kanalizacji sanitarnej z przebudową sieci wodociągowej – etap IV i V – 896 568 zł,
 - b) budowę palców zabaw 174 000 zł.
- 2) kredyt na budowę kanalizacji sanitarnej z przebudową sieci wodociągowej – etap IV i V – 500 000 zł.
- 3) pożyczka z WFOŚ i GW w Gdańsku na budowę kanalizacji sanitarnej z przebudową sieci wodociągowej – etap IV i V – 500 000 zł.

2012 r. – 1 590 674 zł, w tym:

- 1) kredyt na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu UE – 922 774 zł, w tym na:
 - a) budowę kanalizacji sanitarnej z przebudową sieci wodociągowej – etap IV i V – 422 774 zł,
 - b) zagospodarowanie przestrzenne parku miejskiego – 500 000 zł.

2) kredyt na budowę kanalizacji sanitarnej z przebudową sieci wodociągowej – etap IV i V – 300 000 zł,

3) kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań finansowych (kredytów, pożyczek) w wysokości 367 900 zł.

Należy zauważyć, iż łączne koszty związane z budową kanalizacji i przebudową sieci wodociągowej w mieście Skórcz – etap IV i V wynoszą 4 176 205 zł (budowa w latach 2010 – 2012). Pomimo, iż inwestycja ta realizowana jest z udziałem środków z budżetu UE to na wkład własny trzeba zaciągnąć kredyty i pożyczkę.

Poza w/w kredytami i pożyczką w latach 2011-2012 na dzień przyjęcia prognozy nie planuje się nowych przychodów.

Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat kredytów i pożyczek.

– W roku 2011 planuje się zaciągnąć kredyty i pożyczkę w łącznej wysokości 2 070 568 zł do spłaty w następujących latach:

- kredyty na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu UE na budowę kanalizacji sanitarnej z przebudową sieci wodociągowej – etap IV i V oraz na budowę placów zabaw w Skórczu – spłata w 2012 roku.

- pożyczka z WFOŚ i GW w Gdańsku na budowę kanalizacji sanitarnej z przebudową sieci wodociągowej w Skórczu – etap IV i V spłata w latach 2013 - 2017.

- kredyt (udział własny) na budowę kanalizacji sanitarnej z przebudową sieci wodociągowej – etap IV i V – spłata w latach 2012 - 2020.

– W roku 2012 planuje się zaciągnąć kredyty w łącznej wysokości 1 590 674 zł do spłaty w następujących latach:

- kredyty na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu UE na budowę kanalizacji sanitarnej z przebudową sieci wodociągowej – etap IV i V oraz na zagospodarowanie przestrzenne parku – spłata w 2013 roku

- kredyt (udział własny) na budowę kanalizacji sanitarnej z przebudową sieci wodociągowej – etap IV i V i kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań finansowych – spłata w latach 2013 - 2020.

Z uwagi na planowane ww. kredyty i pożyczki wieloletnia prognoza finansowa obejmuje spłatę długu do 2020 roku.

Kwota długu

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągnięty dług - spłata długu.

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) na lata 2011 – 2013 objęte Wieloletnią Prognozą Finansową zamiast zasad, o których mowa w przepisach art. 226 ust. 1 pkt 6 i art. 230 ust. 5 ustawy, o której w art. 1, mają zastosowanie zasady określone w art. 169-171 ustawy, o której mowa w art. 85 – tj. progi 15% i 60%.