

OBJAŚNIENIA ZMIAN
przyjętych wartości w
Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krośnice
na lata 2011-2021

UWAGI OGÓLNE

Wieloletnia Prognoza Finansowania jest dokumentem zapewniającym wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego i jest odzwierciedleniem kierunków i planów rozwoju Gminy Krośnice. Wieloletnia Prognoza Finansowa została przygotowana w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej Gminy Krośnice przez Radę Gminy, mieszkańców gminy, instytucje kredytujące, organy nadzorcze oraz inne zainteresowane podmioty.

Planowanie wieloletnie jest niezbędnym instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi. Wieloletnia prognoza finansowa jako dokument zapewniający wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego w jednostce samorządu terytorialnego jest odzwierciedleniem kierunków i planów rozwoju gminy. W pierwszej kolejności dokonano analizy, ile i z jakich źródeł gmina może pozyskać środki finansowe oraz jakie czynniki mogą mieć na to wpływ. Dopiero w dalszej kolejności prognozowano wydatki budżetowe, najpierw wydatki bieżące, a w dalszej kolejności – wydatki majątkowe.

Przy konstrukcji WPF istotne jest określenie prawdopodobnej ilości środków finansowych, jakimi Gmina może dysponować w latach 2011-2021. Na tej podstawie będzie można określić między innymi zakres realizowanych przedsięwzięć oraz prawdopodobne kwoty wydatków bieżących i majątkowych zaplanowanych na ich realizację.

Procedurę opracowania WPF oraz wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych Gminy Krośnice ustalił Wójt Gminy zarządzeniem Nr 48/2010/RF z dnia 30 września 2010 roku.

W zarządzeniu ustalono zasady szacowania prognozy dochodów budżetu oraz planu wydatków. Ustalono szczegółowość opracowania materiałów planistycznych. Na tej podstawie wszyscy dyrektorzy oraz kierownicy jednostek organizacyjnych przygotowali plany dochodów i wydatków swoich jednostek uwzględniając obowiązujące przepisy prawa, zapowiedzi ich zmian oraz zaplanowane zmiany organizacyjne.

W WPF w latach 2011-2021 założono wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w stosunku do zaplanowanych dochodów i wydatków na koniec 2010 roku.

W roku **2010** wprowadzono kwoty po wykonaniu budżetu na dzień 31.12.2010r.

W roku **2011** z uwagi na zainteresowanie zakupem nieruchomości gruntowym położonych w Krośnicach oznaczonych w planie zagospodarowania przestrzennego symbolem P7 – tereny przemysłowe tj :

- działka nr 712/5 o pow. 2,10 ha
- działka nr 712/6 o pow. 3,0491 ha
- działka nr 712/8 o pow. 0,2197 ha
- działka nr 712/9 o pow. 5,0068 ha
- działka nr 25/1 o pow. 11,14 ha

o łącznej powierzchni 21,5156 ha, jak również zamiarem sprzedaży budynku gimnazjum w Krośnicach oraz budynków szkoły filialnej, biblioteki i przedszkola w Wierzchowicach, które zostaną opuszczone przez uczęszczającą do nich dzieci i młodzież w związku z przewidywanym na wrzesień 2011 oddaniem nowej szkoły w Krośnicach, zmianie ulegną planowane wpływy do budżetu gminy z tytułu zbycia w/w nieruchomości.

1. Z powodu spadku ceny nieruchomości w porównaniu z rokiem ubiegłym , w oparciu o operat szacunkowy z 2008 r. (35 zł/ m²) przewidywalna minimalna cena sprzedaży wyniesie nie mniej niż 20 zł/ m² . W efekcie przy założeniu zbycia połowy z w/w nieruchomości prognozowane wpływy do budżetu z tego tytułu to około 2.200.000,- zł.
2. Budynek gimnazjum znajduje się na działce nr 246 o pow. 0,53 ha. Nieruchomość ta zgodnie z planem zagospodarowania przestrzennego może zostać przeznaczona pod budownictwo wielorodzinne lub usługi publiczne. Oczekiwany przychód ze sprzedaży nieruchomości stanowić będzie nie mniej niż 450.000,- zł
3. Działka 167/1 o pow. 0,4507 ha na której znajduje się budynek szkoły i biblioteki zgodnie z przeznaczeniem wynikającym z planem zagospodarowania przestrzennego może zostać zagospodarowania oprócz usług publicznych także na mieszkania towarzyszące, pełniące służebną rolę wobec przeznaczenia podstawowego. Szacowana wartość obu nieruchomości to nie mniej niż 450.000,- zł.

Niezależnie od tego obserwując zainteresowanie nabyciem gruntów budowlanych w Krośnicach planuje się sprzedaż działek budowlanych, które powstaną po podziale działki 812 o 300.000,00 zł oraz wpływy ze sprzedaży lokali komunalnych i użytkowych o 300.000,00 zł.

Planowana jest również sprzedaż działki 508/114 o pow. 0,5810 ha położonej przy „CETS” przeznaczonej pod usługi publiczne. Oczekiwana wartość nieruchomości to nie mniej niż 300.000,- zł

Tym samym z dużym prawdopodobieństwem przewiduje się wzrost sprzedaży mienia o 4.000.000,00 zł. W budżecie gminy na **2011** rok zwiększono dochody z tego tytułu w rozdziale 70005 o **3.227.170zł.**

Zwiększenie dochodów w rozdziale 92113 o kwotę **1.048.321zł.** dotyczy dofinansowania projektu w ramach RPO pn. "Budowa basenu w ramach CETS w Krośnicach" *Uchwałą Nr 384/IV/11 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 15 marca 2011r. w sprawie zmiany Uchwały nr 3516/III/09 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z 27 października 2009r. w sprawie wyboru projektów w trybie konkursowym do dofinansowania w ramach Działania 6.2 Turystyka aktywna w Priorytecie VI Wykorzystanie i promocja potencjału turystycznego i kulturowego Dolnego Śląska RPO dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013, nr projektu WND-RPDS.06.02.00-02-013/09 w wysokości 9.380.753,61zł. na całkowitą wartość projektu 13.401.076,58zł.*

Zwiększenie dochodów w rozdziale 92195 o **500.000zł.**, dotyczy „Budowy kolejki wąskotorowej w ramach budowy infrastruktury turystycznej na terenie zespołu pałacowo-parkowego Krośnice-Wierzchowice”, zgodnie z umową o przyznaniu pomocy Nr 00121-6922-UMO100162/10 podpisaną 30.03.2011r. w ramach działania „Odnowa i Rozwój Wsi”.

W następnych latach, począwszy od roku 2012 planowane są zwiększone dochody z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych o kwotę **8.000.000zł**, w związku z rozbudową Podziemnego Magazynu Gazu w Wierzchowicach. Wielkość prognozowanych dochodów oszacowano na podstawie wielkości rozbudowy PMG Wierzchowice z 0,6mld m sześć do 1,2mld m sześć. Wartość kontraktu wynosi 1.328.580.000,00zł. brutto (1.089.000.000zł netto). Kontrakt zrealizowany zostanie przez konsorcjum do dnia 18 listopada 2011 roku.

W roku 2012 zwiększono planowane dochody majątkowe w związku z realizacją inwestycji dofinansowanych z UE w wysokości **2.789.000zł.**(w tym na „Budowę basenu w ramach CETS” – 2.074.000zł oraz „Budowę kanalizacji i oczyszczalni ścieków w Łazach” – 715.000zł.). Pozostałą kwotę stanowią dochody ze sprzedaży mienia w wysokości 1.640.660zł. Dochody te możliwe są do uzyskania w związku z intensywną rozbudową turystyczną Gminy Krośnice i tym samym większym zainteresowaniem chęci pozyskania przez inwestorów i osoby prywatne, miejsc na prowadzenie działalności jak również zamieszkania w Gminie Krośnice. Na dzień dzisiejszy podmioty osobiście występują na piśmie z zainteresowaniem poszczególnymi działkami w Gminie Krośnice.

W WPF w latach 2011-2021 założono wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w stosunku do zaplanowanych dochodów i wydatków na koniec 2010 roku.

W latach 2015-2021 nie zaplanowano wydatków majątkowych na określone przedsięwzięcia. Sposób ich podziału zostanie zaproponowany przez Wójta Gminy i przedstawiony Radzie Gminy w latach następnych.

PROGNOZOWANE DOCHODY NA LATA 2011-2021

Planowane dochody w roku 2011 wyniosą kwotę **35.949.295zł**. Dochody bieżące planuje się w wysokości 21.047.295zł, a dochody majątkowe w wysokości 14.902.000zł.

Przy prognozowaniu dochodów na 2011 r. uwzględniono wzrost dochodów w zakresie podatków lokalnych, podatku rolnego na podstawie projektów uchwał Rady Gminy w sprawie wysokości podatków na terenie gminy. Wzrost podatków lokalnych wyniesie około 2,7% w porównaniu do roku 2010. W zakresie wpływów z podatku rolnego, po uwzględnieniu stawek zł/q tj.37,64zł. przewiduje się większe wpływy o 10,3%

W zakresie wpływów dotyczących udziałów gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, tj. podatku dochodowego od osób fizycznych, przyjęto wielkości określone przez Ministerstwo Finansów. Wpływy z tego tytułu planuje się wyższe o 6% w porównaniu do roku 2010. tj. o 166.494zł.

W 2011 roku zwiększono pozostałe wydatki bieżące w związku ze zwiększeniem wpływów z dotacji (m.in. dotacja na zwrot podatku akcyzowego 103.705zł.).

Wielkość subwencji ogólnej zwiększyła się do kwoty 7.867.158zł. w tym subwencja oświatowa 5.923.390zł.

Na rok 2012 dochody zaplanowano w dalszym ciągu wyższe o 3%. Jedynym wyjątkiem są dochody zaplanowane w wysokości wyższej z podatku od nieruchomości od osób prawnych w związku z rozbudową PMG Wierzchowice. Wielkość prognozowanych dochodów oszacowano na podstawie dokumentacji projektowej rozbudowy magazynu oraz wstępną szacunkową wartością realizowanej inwestycji.

Przyjęte i określone kwoty znajdują uzasadnienie co do ich wymiaru- podatek 2%, zakładając iż rozbudowa zakończy się terminowo, czyli w III kw 2011 roku. Zatem spodziewany poziom dochodów z tytułu podatku od nieruchomości powinien nastąpić w 2012 roku.

Ze względu na trudne do oszacowania wielkości dochodów w latach 2014-2021 tj., do czasu spłaty przez gminę zaciągniętych zobowiązań, utrzymuje się wskaźniki wzrostu dochodów ogółem w wysokości 3%, w tym dochodów bieżących wyższych o 3% oraz dochodów majątkowych wyższych o 3%.

PROGNOZOWANE WYDATKI NA LATA 2011-2021

Ogółem wydatki w roku 2011 planuje się na poziomie **38.028.394zł.** W roku 2011 zaplanowano kontynuację zadań inwestycyjnych z roku 2010 oraz wykorzystanie możliwości zrealizowania inwestycji, do których gmina otrzymała dofinansowanie z UE. Planowane przedsięwzięcia w roku **2011** wynoszą **18.660.260zł.**, w roku **2012** – **6.087.592zł.**, a w roku **2013- 6.143.275zł.** co jest kontynuacją realizowanych inwestycji z roku 2011.

W roku 2011 Gmina Krośnice otrzymała dofinansowanie z EFRR w ramach RPO dla województwa dolnośląskiego na lata 2007-2013 działanie 6.2 na realizację zadania „Budowa basenu w ramach CETS w Krośnicach” w kwocie **9.380.753,61zł.** (*Uchwała Nr 384/IV/11 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 15 marca 2011r. w sprawie zmiany uchwały nr 3516/III/09 ZWD z 27 października 2009 roku w sprawie wyboru projektów w trybie konkursowym do dofinansowania w ramach działania 6.2.*)

WYNIK BUDŻETU- finansowanie deficytu

W roku 2011 planuje się deficyt w wysokości **2.079.099zł.**, który przeznaczony jest na spłatę zaciągniętych zobowiązań oraz na finansowanie planowanego deficytu budżetu. W latach 2012-2021 wynik budżetu będzie dodatni i stanowić będzie nadwyżkę budżetową przeznaczoną na spłatę zaciągniętych wcześniej zobowiązań aż do czasu spłaty długu tj. do 2021r.

PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY

W 2011 roku planuje się rozchody w wysokości **1.238.090zł.**, które pochodzą 500.000zł. z emisji obligacji i 738.090zł. ze spłaty zaciągniętych pożyczek. Po stronie przychodów wprowadzono kwotę wolnych środków w wysokości **117.189zł.**, oraz kwotę **3.200.000zł.** jako kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Od roku 2012 nie planuje się zaciągać kredytów i pożyczek oraz emitować obligacji, natomiast gromadzone środki przeznaczane będą na spłatę zobowiązań gminy.

Planowane rozchody w latach 2012-2021 wynikają z ustalonych wielkości spłat kredytów i pożyczek i wykupu obligacji zaciągniętych w latach 2006-2008.

Spłata pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich oraz planowanej do zaciągnięcia w roku 2011, wynosić będzie **7.028.400zł.** i będzie w ustalonych wcześniej ratach, spłacana do 2021 roku. Spłata obligacji w wysokości **14.375.000zł.** nastąpi do końca 2020 roku.

KWOTA DŁUGU-sposób finansowania spłat oraz wskaźniki zadłużenia

Przy konstruowaniu uchwały budżetowej, jak i WPF zostały uwzględnione postanowienia dotyczące dopuszczalnych wskaźników spłat długu. Wskaźnik zadłużenia na rok 2011 planowany jest na poziomie **59,54%** a obsługa długu na poziomie **5,86%**. Wysoki wskaźnik zadłużenia wynika z bardzo dużej wielkości zrealizowanych inwestycji w latach 2006-2008 m.in. „Budowa systemu kanalizacji w Gminie Krośnice Etap I-III”, „Adaptacja budynku na Centrum Kultury w Krośnicach” oraz „Uzbrojenie terenu dla potrzeb budowy CETS w Krośnicach”. Gmina Krośnice uzyskała w latach 2006-2008 wysokie dofinansowanie z UE na realizację powyższych inwestycji. Bez dofinansowania i wsparcia unijnego w wysokości 85% i 75%, Gmina Krośnice nie byłaby w stanie zrealizować w/w inwestycji. Dochody w latach 2006-2008 kształtowały się na wysokim poziomie, w związku z wysokim udziałem środków UE w budżecie gminnym.

Wskaźnik długu do dochodów w **2010** roku, bez udziału środków unijnych kształtuje się na wysokim poziomie zadłużenia tj.**73,7%**, podczas, gdy Gmina zaciągając pożyczki w WFOŚiGW i obligacje na inwestycje z udziałem UE w latach 2006-2008 posiadała wskaźnik zadłużenia stosunkowo niższy.