

Załącznik Nr 2 do  
Uchwały Nr XXIX/190/12  
Rady Miasta i Gminy Dolsk  
z dnia 28 grudnia 2012 r.

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Dolsk na lata 2013-2021**

Do opracowania WPF wykorzystano dane historyczne za lata 2010-2012. Porównując wykonanie w poszczególnych latach do roku poprzedzającego, nie zawsze można przewidywać takie wykonanie w latach następnych. Bardzo trudno jest realnie prognozować dochody i wydatki na najbliższe lata. Dlatego też bardzo realnie przystąpiono do prognozy dochodów i wydatków na najbliższe lata. Zarówno dane, które możemy wyliczyć na podstawie posiadanych ilości podatników i stawek podatkowych na najbliższy rok mogą ulegać pewnym odchyleniom. Związane jest to z migracją ludności i zakupem gruntów rolnych oraz zastosowaniem ulg inwestycyjnych.

Na podstawie bardzo realnego roku 2012 zaplanowano spadek dochodów bieżących w roku 2013 o 4,3%. Planowane wcześniej dochody bieżące z elektrowni wiatrowych na rok 2013 zostały skorygowane uchwałą Rady Miasta i Gminy Dolsk z dnia 31 października 2012r. , ponieważ przesuwiają się prace polegające na budowaniu elektrowni. Planuje się, że elektrownie zostaną wybudowane w roku 2013, w związku z powyższym dochody z podatku będą od roku 2014. Znaczne wpływy z tytułu podatku od nieruchomości będą miały miejsce z tytułu powstawania firmy na obszarze około 13 ha, która będzie zajmowała się szkoleniem i egzaminowaniem kierowców. Prace budowlane są zawansowane w znacznym stopniu. Trudno określić, czy zostaną zakończone w roku bieżącym, czy w roku 2013. Na tym etapie nie planowano dochodów z tego tytułu na rok 2013. Znaczna różnica pomiędzy dochodami roku 2013 i 2014 wynika z zaplanowanych dochodów z elektrowni wiatrowych od 2014r. Planowane dochody na rok 2013 nie uwzględniają dochodów z dotacji, które wpływają w ciągu roku; np. akcyza, stypendia socjalne, wyprawki szkolne, dożywianie, świadczenia rodzinne, czy zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołectkiego. Wpływ takich dochodów w ciągu roku 2012 wynosił na koniec października około 1 000 000,-zł. Obecnie planowany wskaźnik zadłużenia do dochodów na rok 2013 jest wysoki i wynosi 58,49%. Po uwzględnieniu dochodów, które wpływają w ciągu roku wskaźnik ulegnie znacznej poprawie. Wzrost dochodów bieżących o kwotę z roku 2012 powoduje poprawę tego wskaźnika o 3,5% w roku 2013. Uwzględniając powyższe wpływy spowodują, że wskaźnik będzie poniżej 55%, a w kolejnych latach wskaźnik zadłużenia do dochodów znacznie się obniża.

Od roku 2015 - 2020 planowany jest wzrost dochodów bieżących na poziomie 1,88%, a w roku 2021 o 1,6%. W stosunku do wydatków bieżących został wdrożony program oszczędnościowy w urzędzie oraz w wszystkich jednostkach organizacyjnych. Na podstawie bardzo oszczędnego planu na rok 2012 planuje się wydatki bieżące utrzymać na tym samym poziomie w roku 2013. Na etapie projektu wydatki bieżące są niższe o 4,66% w stosunku do roku 2012. Ma to ścisły związek z dochodami (dotacjami, które wpływają w ciągu roku). W roku 2014 planuje się wydatki bieżące na poziomie roku poprzedniego. Od roku 2015 planowany jest wzrost wydatków bieżących w stosunku do roku poprzedniego, i tak; w roku 2015 -3,87%, 2016 – 2,40%, 2017 – 2,14%, 2018 – 1,72%, 2019 – 1,41%, 2020 – 1,81% i w roku 2021- 1,68%. Zarówno wydatki na wynagrodzenia jak i związane z funkcjonowaniem j.s.t. rosną minimalnie. Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie warunków podanych w zawartych umowach.

Już w roku 2009 rozpoczęły się prace nad zmianą planu zagospodarowania przestrzennego. Związane to jest z budową elektrowni wiatrowych na terenie naszej gminy. Warunki geograficzne przyczyniły się do tego, że firmy budujące elektrownie wiatrowe zainteresowały się naszą gminą.

Już w 2012 r. miały zostać wybudowane pierwsze elektrownie. Firma zajmująca się budową ma za sobą wszystkie formalności związane z budową. Teraz po uzyskaniu pozwolenia na budowę przy korzystnych warunkach atmosferycznych może przystąpić do stawiania elektrowni z elementów. Docelowo ma zostać wybudowanych około 30 elektrowni. Przewidywany podatek od nieruchomości od jednej elektrowni to około 70.000,- zł, dlatego zaplanowano znacznie wyższe dochody bieżące od 2014r.

Już w roku 2012 przystąpiono do analizy posiadanego majątku gminnego. Okazuje się, że gmina posiada kilka ciekawych kąsków nieruchomości, które mogą przynieść konkretne dochody. Na niektóre z nich zostały zlecone rzeczoznawcy majątkowemu wyceny, aby w roku 2012 ogłosić przetargi i przystąpić do sprzedaży. Gmina posiada do sprzedaży 24 działki pięknie położonych nad jeziorem. Istnieje tam możliwość zamieszkania całorocznego. Do sprzedaży w roku 2012 przeznaczają się dwie świetlice wiejskie oraz kilka mieszkań z zasobu gminnego. Nie wszystko udało się sprzedać w roku 2012. Dlatego też na koniec października dokonano korekty planowanej sprzedaży. Wobec powyższego planowane dochody z posiadanego majątku przesuwają się na lata 2013 i 2014.

Gmina posiada nieruchomości około 17 ha, które posiadają złoża borowin. W chwili obecnej są to łąki na których nie jest prowadzona uprawa, aby nie wprowadzać substancji chemicznych do ziemi. W roku 2013 planowane jest podjęcie starań, aby określić zasobność i jakość posiadanego złoża, a w dalszej kolejności podjęcie określonych działań. Podsumowując należy stwierdzić, że w dochodach majątkowych nie zostały uwzględnione wszystkie nieruchomości przeznaczone do sprzedaży na ten rok. Istnieje pewien margines bezpieczeństwa. Wyższa sprzedaż wpłynie na poprawę sytuacji finansowej gminy.

W związku z dużym obciążeniem budżetu na najbliższe lata spłatami zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykupem obligacji planuje się mniejsze nakłady na inwestycje gminne. Od roku 2014 do końca okresu prognozowania zachowana zostaje relacja spełnienia wskaźnika spłaty z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.

W związku z propozycją restrukturyzacji zadłużenia Gminy Dolsk planuje się przeprowadzić nową emisję obligacji komunalnych w 2012r. na kwotę 1 020 000,-zł.

Umowy zawarte z bankami pozwalają na wcześniejszy wykup obligacji, nową emisją mają zostać spłacone jeszcze w roku 2012 transze przypadające do wykupu;

- 1) W 2012r. ;
  - obligacje Banku Gospodarstwa Krajowego w kwocie 220 000,-zł
  - obligacje DnbNORD w kwocie 450 000,-zł,

- 2) W 2013r.;
  - obligacje DnbNORD w kwocie 350 000,-zł,

W związku z tymi zmianami wydłuża się okres spłaty zadłużenia, nowa emisja zostanie spłacona z dochodów gminy w 2021r.

Zgodnie z tymi założeniami zmienia się kwota długu na koniec poszczególnych lat. Na 01 stycznia 2013r. dług gminy ma wynosić 9 912 000,-zł. W roku 2013 zgodnie z zawartymi umowami planowane są następujące spłaty;

- wykup obligacji	220.000,-zł
- spłata pożyczki w WFOŚiGW	410.000,-zł
- spłata kredytu w BGK	120.000,- zł
<b>Razem</b>	<b>750.000,-zł</b>

Prognozowana kwota długu na 1.01.2014r. wynosi 9.162.000,-zł i przewiduje się następujące spłaty:

- wykup obligacji	420.000,- zł
- spłata pożyczek w WFOŚiGW	440.000,- zł
- spłata kredytu w BGK	120.000,- zł
<b>Razem</b>	<b>980.000,-zł</b>

Po tych spłatach prognozowana kwota długu na 1.01.2015r. wynosi 8.182.000,-zł i przewiduje się następujące spłaty:

- wykup obligacji	540.000,-zł
- spłata pożyczek w WFOŚiGW	440.000,-zł
- spłata kredytu w BGK	120.000,- zł
<b>Razem</b>	<b>1 100.000,-zł</b>

Kolejny rok 2016 na dzień 1.01. prognozowany dług wynosi 7.082.000,-zł oraz przewiduje się następujące spłaty:

- wykup obligacji	640.000,-zł
- spłata pożyczek w WFOŚiGW	612.000,-zł
- spłata kredytu w BGK	120.000,- zł
<b>Razem</b>	<b>1.372.000,-zł</b>

Po tych operacjach prognozowana kwota długu na 1.01.2017r. wynosi 5 710 .000,-zł i przewiduje się następujące spłaty

- wykup obligacji	830.000,-zł
- spłata pożyczek w WFOŚiGW	120.000,-zł
- spłata kredytu w BGK	90.000,- zł
<b>Razem</b>	<b>1.040.000,-zł</b>

Prognozowana kwota długu na 1.01.2018r. wynosi 4.670.000,-zł i planuje się następujące spłaty:

- wykup obligacji	1 300.000,-zł
<b>Razem</b>	<b>1.300.000,-zł</b>

Kolejny rok rozpoczyna się kwotą zadłużenia 3.370.000,-zł i przewiduje się następujące spłaty

- wykup obligacji	1.320.000,-zł
<b>Razem</b>	<b>1.320.000,-zł</b>

Prognozowana kwota długu na 1.01.2020r. wynosi 2.050.000,-zł i planuje się następujące spłaty:

- wykup obligacji	1.030.000,- zł
<b>Razem</b>	<b>1.030.000,-zł</b>

Saldo zadłużenia gminy na 1.01.2021r. wyniesie 1.020.000,-zł. i podlega spłacie w całości do końca roku 2021.

W załączniku dotyczącym przedsięwzięć, realizowane będą te same, które przewidywano do realizacji w roku 2012. Pięć realizowanych przedsięwzięć o charakterze majątkowym, tylko jedno charakteryzuje się przesunięciem w zakresie nakładów w poszczególnych latach.

W zakresie realizacji przedsięwzięcia zagospodarowanie Rynku w Dolsku dokonuje się przesunięcia nakładów z roku 2014 na rok 2013 – kwota 272 700,-zł. W powyższym zakresie istnieje rozbieżność w stosunku do uchwały na rok 2012. Wobec powyższego na sesji listopadowej Uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dolsk doprowadzi się do zgodności z proponowanym projektem na rok 2013. Nie ulegają zmianie limity nakładów oraz zobowiązań.

Po stronie dochodów w roku 2014 wprowadzono kwotę 400 000,-zł są to środki z budżetu Unii Europejskiej na zagospodarowanie Rynku w Dolsku na podstawie podpisanej umowy z Urzędem Marszałkowskim Województwa Wielkopolskiego w dniu 07 listopada 2012r. (ksero umowy w załączeniu).

Skarbnik

*mgr Elżbieta Juskowiak*

Burmistrz

*mgr Henryk Litka*