

## U z a s a d n i e

### **do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Szczytno na lata 2012 -2021**

WPF została opracowana w oparciu źródła dochodów budżetu Miasta Szczytno oszacowane na poziomie realnym do uzyskania w latach 2012 – 2021 z uwzględnieniem czynników egzogenicznych mogących mieć wpływ na ich dynamikę. Przy sporządzaniu prognozy brano były pod uwagę tzw. dane historyczne tj. dane ze sprawozdań za lata 2007-2010 oraz przewidywane wykonanie budżetu w roku 2011 jako punkt wyjścia do planowania na lata objęte prognozą.

Podobnie jak w roku poprzednim przy planowaniu poziomu dochodów wykorzystano dane prezentowane przez MF w zakresie kształtowania się PKB, która to wielkość stanowi jeden z podstawowych mierników dochodu narodowego, a w zakresie dochodów własnych gminy przekazywanych z budżetu państwa (gł. subwencje i udziały w podatku dochodowym) odzwierciedla przewidywany poziom wpływu środków do budżetu. Ten sam wskaźnik wykorzystano też do projektowania pozostałych bieżących dochodów własnych budżetu. Jako podstawę planowania przyjęto kwotę dochodów skalkulowaną w projekcie budżetu na 2012 rok, bez środków europejskich oraz dotacji na zadania inwestycyjne z budżetu państwa, czy innych źródeł, ponieważ w 2012 roku nastąpi zakończenie realizacji zawartych wcześniej umów o dofinansowanie realizacji zadań, a brak jest w chwili obecnej szczegółowych danych o możliwościach pozyskania środków zewnętrznych (europejskich) w kolejnych okresach. Środki takie będą możliwe do wprowadzenia do WPF (poprzez zmianę uchwały i stosownych załączników) w momencie uzyskania informacji o szczegółowych parametrach i warunkach ich pozyskania. Przy projektowaniu dochodów uwzględniono też możliwe do osiągnięcia w poszczególnych latach dochody majątkowe, w tym głównie ze sprzedaży majątku komunalnego.

Na podstawie informacji Wydz. GPO przyjęto do WPF z tytułu sprzedaży przetargowej oraz bezprzetargowej łączną kwotę 17.481.000 zł.

Według danych MF realna dynamika PKB przedstawia się następująco :

Wyszczególnienie	Jedn.	2011	2012	2013	2014	2015-2021
PKB (realna dynamika)	%	104,0	104,0	103,7	103,9	od 103,1 do 104,0

Przy prognozowaniu wydatków w pierwszej kolejności określono poziom wydatków bieżących niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania jednostek organizacyjnych Miasta z uwzględnieniem założeń MF w zakresie kształtowania się poziomu inflacji, które przedstawiają się następująco :

Wyszczególnienie	Jedn.	2011	2012	2013	2014	2015-2021
Średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych	%	103,5	102,8	102,5	102,5	od 102,4 do 102,5

Począwszy od 2013 r. przyjęto stały wskaźnik wzrostu wynagrodzeń 2% w stosunku rocznym oraz wskaźnik wzrostu wydatków na funkcjonowanie organów JST 1,5% w skali rocznej

W wydatkach na funkcjonowanie organów JST uwzględniono wydatki na utrzymanie Rady Miejskiej oraz Urzędu Miejskiego (wydziały realizujące zadania własne).

Jako obligatoryjne wydatki bieżące uwzględniono odsetki od zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz środki zabezpieczane w związku z udzielonymi poręczeniami i gwarancjami.

Pozostające do dyspozycji środki zaplanowane na wydatki majątkowe (łącznie 72.948.824 zł) przeznaczono na realizację zadań majątkowych, inwestycyjnych i udziały w Spółce ZGOK w Olsztynie.

Wykazane w prognozie środki mają więc pokrycie w dochodach własnych budżetu. Nie wykazuje się zadań inwestycyjnych, których realizacja będzie możliwa na skutek pozyskania środków zewnętrznych.. Wprowadzenie ich będzie możliwe do WPF z chwilą uzyskania szczegółowych danych o zakresie finansowym i rzeczowym danego przedsięwzięcia.

Od 2013 r. prognoza nie przewiduje również inwestycji realizowanych z kredytów oraz pożyczek. Dane powyższe zawiera **Załącznik Nr 1 Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejskiej Szczytno na lata 2012-2021.**

W okresie 2013 do 2020 prognozowany budżet w poszczególnych latach wykazuje nadwyżkę, która w następnym roku pokrywa spłatę rat zaciągniętych kredytów. Przy takiej konstrukcji zadłużenie z roku na rok obniża się, aż do całkowitej spłaty zobowiązań w 2021 roku.

W roku 2012 występuje jeszcze konieczność zaciągnięcia kredytu dla zbilansowania pozycji budżetu. Jest to kwota 885.000 zapewniająca możliwość realizacji zadań inwestycyjnych w 2012 roku. Spłatę tego zobowiązania również przewidziano do 2020 r. Wskaźniki wymagane w związku z wprowadzeniem procedur ostrożnościowych dotyczących zadłużenia JST zostały w przedstawionej prognozie spełnione. Należy zaznaczyć że od roku 2014 są one liczone według nowej formuły zawartej w ustawie o finansach publicznych na podstawie określonych wielkości obliczonych w budżetach trzech lat poprzedzających dany rok budżetowy.

Przedstawione powyżej założenia uwzględniono w **Załączniku Nr 2 Prognoza kwoty długu i spłat zobowiązań Gminy Miejskiej Szczytno na lata 2012-2021.**

Elementem projektu uchwały w sprawie WPF jest **Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2012-2021 – Załącznik Nr 3.** W wykazie tym znajdują się wieloletnie zadania bieżące (w łącznej kwocie 6.363.421 zł) i majątkowe (w łącznej kwocie 33.414.131 zł), uwzględnione w prognozie ze względu na kryteria, których spełnienie wymagane jest przepisami ustawy o finansach publicznych..

W celu prawidłowej realizacji budżetu i zachowania zasad gospodarki finansowej jednostek organizacyjnych Miasta w treści uchwały w sprawie WPF zawarte zostały następujące upoważnienia dla Burmistrza Miasta tj :

1. do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Wykaz przedsięwzięć
2. do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
3. do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w Wykaz przedsięwzięć,

4. do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

Projekt uchwały został przyjęty Zarządzeniem Burmistrza Miasta Nr VI/177/11 z dnia 10 listopada 2011 r. i przekazany do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie celem zaopiniowania łącznie z projektem uchwały w sprawie budżetu miasta na 2012 rok.

Burmistrz Miasta

Danuta Górska