

Objaśnienia
do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej
Szczytno na lata 2013 -2021

WPF została opracowana w oparciu źródła dochodów budżetu Miasta Szczytno oszacowane na poziomie realnym do uzyskania w latach 2013 – 2021 z uwzględnieniem czynników egzo- i endogenicznych mogących mieć wpływ na ich dynamikę. Przy sporządzaniu prognozy brano były pod uwagę tzw. dane historyczne tj. dane ze sprawozdań od roku 2010 oraz przewidywane wykonanie budżetu w roku 2012 jako rok bazowy 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 od 2014 roku przyjęto też kwotę dochodów skalkulowaną w projekcie budżetu na 2013 rok , bez środków europejskich oraz dotacji ze źródeł zewnętrznych na zadania inwestycyjne ponieważ brak jest w chwili obecnej danych lub umów zapewniających możliwości pozyskania tych środków 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 . Uwzględniono natomiast dofinansowanie inwestycji gminnych z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska w zakresie termomodernizacji obiektów komunalnych , przebudowy targowiska i gospodarki ściekowej w latach 2013-2014. 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 począwszy od 2013 r. dochody z tytułu sprzedaży przetargowej oraz bezprzetargowej łączną kwotę 13.382.000 zł. Począwszy od 2013 roku dochody bieżące uzględniają wynikające z nowych przepisów w zakresie gospodarki odpadami opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Według danych MF realna dynamika PKB przedstawia się następująco :

Wyszczególnienie	Jedn	2011	2012	2013	2014	2015-2021
PKB (realna dynamika)	%	104,0	102,5	102,9	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	102,7	102,5	od 102,4 do 102,5

Począwszy od 2014 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.

Prezentowane rozchody budżetu uwzględniają spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek zgodnie z podpisanymi umowami.

Wykazane w prognozie środki mają pokrycie w dochodach i przychodach budżetu. W prognozie od 2014 roku nie wykazuje się zadań inwestycyjnych, których realizacja będzie możliwa na skutek pozyskania nowych środków zewnętrznych. Wprowadzenie ich będzie możliwe do WPF z chwilą uzyskania szczegółowych danych o zakresie finansowym i rzeczowym danego przedsięwzięcia.

Od 2014 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 2013-2021.**

W okresie 2014 do 2020 prognozowany budżet w poszczególnych latach wykazuje nadwyżkę środków, które w następnym roku pokrywają spłatę rat zaciągniętych wcześniej kredytów. Przy takiej konstrukcji zadłużenie z roku na rok obniża się, aż do całkowitej spłaty zobowiązań w 2021 roku.

W roku 2013 występuje jeszcze konieczność zaciągnięcia kredytu dla zbilansowania pozycji budżetu. Jest to kwota 1.000.000 zł zapewniająca możliwość realizacji zadań inwestycyjnych w 2013 roku. Spłatę tego zobowiązania przewidziano w ratach rocznych od 2014 r. do 2019 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.

Elementem projektu uchwały w sprawie WPF jest **Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2013-2021 – Załącznik Nr 2.** W wykazie tym znajdują się wieloletnie zadania bieżące (w łącznej kwocie 4.952.275 zł) i majątkowe (w łącznej kwocie 34.907.997 zł), uwzględnione w prognozie ze względu na kryteria, których spełnienie wymagane jest przepisami ustawy o finansach publicznych..

W celu prawidłowej realizacji budżetu w poszczególnych latach i zachowania zasad prawidłowej 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 Wykazie 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/338/12 z dnia 12 listopada 2012 r. i przekazany do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie celem zaopiniowania łącznie z projektem uchwały w sprawie budżetu miasta na 2013 rok.

Burmistrz Miasta

Danuta Górską