

Objaśnienia
do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej
Szczytno na lata 2014 -2021

WPF została opracowana w oparciu źródła dochodów budżetu Miasta Szczytno oszacowane na poziomie realnym do uzyskania w latach 2014 – 2021 z uwzględnieniem czynników egzogenicznych i endogenicznych mogących mieć wpływ na ich dynamikę. Przy sporządzaniu prognozy brano pod uwagę tzw. dane historyczne tj. dane ze sprawozdań od roku 2011 oraz przewidywane wykonanie budżetu w roku 2013 jako rok bazowy do planowania na rok 2014 i następną 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 wskaźników 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 2015 roku przyjęto też kwotę dochodów skalkulowaną w projekcie budżetu na 2014 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 oraz Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w zakresie zadań inwestycyjnych dotyczących MDK w Szczytnie i odrestaurowania budynku obecnego Miejskiego Przedszkola Nr 9 przy ul. Polnej.

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 2014 r. dochody z tytułu sprzedaży przetargowej oraz bezprzetargowej łączną kwotę 11.717.453 zł.

Począwszy od 2013 roku dochody bieżące uwzględniają wynikające z nowych przepisów w zakresie gospodarki odpadami opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Według danych MF realna dynamika PKB przedstawia się następująco :

Wyszczególnienie	Jedn	2012	2013	2014	2015-2021
PKB (realna dynamika)	%	101,9	101,5	102,5	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	2012	2013	2014	2015-2021
Średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych	%	103,7	101,6	102,4	od 102,4 do 102,5

Począwszy od 2015 r. przyjęto stały wskaźnik wzrostu wynagrodzeń ok.2% w stosunku rocznym z uwzględnieniem dalszej racjonalizacji struktury zatrudnienia w poszczególnych jednostkach Gminy oraz wskaźnik wzrostu wydatków na funkcjonowanie organów JST ok.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 2015 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 2015 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 2015 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 2014 występuje jeszcze konieczność zaciągnięcia kredytu dla zbilansowania pozycji budżetu. Jest to kwota 1.000.000 zł zapewniająca możliwość realizacji zadań inwestycyjnych w 2014 roku. Spłatę tego zobowiązania przewidziano w ratach rocznych od 2015 r. do 2020 r. Wskaźniki wymagane w związku z wprowadzeniem procedur ostrożnościowych dotyczących zadłużenia JST i spłaty zobowiązań 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 2014-2021 – Załącznik Nr 2.** W wykazie tym znajdują się wieloletnie zadania bieżące (w kwocie 674.755 zł dla roku 2014) i majątkowe (w kwocie 2.543.013 zł dla roku 2014), uwzględnione w prognozie ze względu na kryteria określone 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.

Przewodnicząca Rady

Beata Boczar