

Objaśnienia
do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej
Szczytno na lata 2015 -2021

WPF została opracowana w oparciu źródła dochodów budżetu Miasta Szczytno oszacowane w wielkościach realnych do uzyskania w latach 2015 – 2021 z uwzględnieniem czynników na poziomie krajowym i regionalnym kształtujących ich dynamikę. Przy sporządzaniu prognozy brano pod uwagę tzw. dane historyczne tj. dane ze sprawozdań od roku 2012 oraz przewidywane wykonanie budżetu w roku 2014 jako rok bazowy do planowania na rok 2015 i następane lata objęte prognozą.

Podobnie jak w latach poprzednich 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 2016 roku przyjęto też kwotę dochodów skalkulowaną w projekcie budżetu na 2015 rok, bez środków funduszy europejskich oraz dotacji ze źródeł zewnętrznych na zadania bieżące i inwestycyjne ponieważ środki te wprowadzane są w momencie zatwierdzenia wniosków, zawierania umów dofinansowania z tych źródeł w kolejnych okresach prognozy. Środki takie będą zatem możliwe do wprowadzenia do WPF (poprzez zmianę uchwały i stosownych załączników) w momencie uzyskania dokumentów oraz informacji o szczegółowych parametrach i warunkach ich pozyskania.

W 2015 roku uwzględniono natomiast dofinansowanie inwestycji gminnych z funduszy Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w zakresie zadań inwestycyjnych dotyczących MDK w Szczytnie i odrestaurowania budynku obecnego Miejskiego Przedszkola Nr 9 przy ulicy Polnej, a także środków PFRON w zakresie likwidacji barier architektonicznych w placówkach oświatowych.

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 2015 r. dochody z tytułu sprzedaży przetargowej oraz bezprzetargowej łączną kwotę 10.138.000,00 zł.

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

Według danych MF realna dynamika PKB przedstawia się następująco :

Wyszczególnienie	Jedn	2013	2014	2015-2021
PKB (realna dynamika)	%	101,6	103,3	od 103,8

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	2013	2014	2015-2021
Średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych	%	100,9	101,2	od 102,3

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 2016 roku nie wykazuje się zadań inwestycyjnych , których realizacja będzie możliwa na skutek pozyskania nowych środków zewnętrznych . Wprowadzenie ich będzie możliwe do WPF na podstawie sporządzanych dokumentacji i uzyskanych szczegółowych informacji o zakresie finansowym i rzeczowym danego przedsięwzięcia.

Od 2016 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 2015-2021.**

W okresie 2016 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 2015 występuje jeszcze konieczność zaciągnięcia kredytu dla zbilansowania pozycji budżetu. Jest to kwota 1.000.000 zł zapewniająca możliwość realizacji zadań inwestycyjnych w 2015 roku. Spłatę tego zobowiązania przewidziano w ratach rocznych od 2016 r. do 2020 r. (lata 2016-2018 po 100.000 zł , lata 2019-2021 po 350.000 zł).

Wskaźniki wymagane w związku z wprowadzeniem w przepisach ustawy o finansach publicznych 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 (art.243) 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 2015-2021 – Załącznik Nr 2**. W wykazie tym znajdują się wieloletnie zadania bieżące (w kwocie 672.951,00zł dla roku 2015) oraz majątkowe (w kwocie 1.561.261,00 zł dla roku 2015) , 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.

Projekt uchwały został przyjęty Zarządzeniem Burmistrza Miasta Nr VI/641/14 z dnia 12 listopada 2014 r. i przekazany do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie celem zaopiniowania łącznie z projektem uchwały w sprawie budżetu Gminy Miejskiej Szczytno na 2015 rok.

Burmistrz Miasta

Danuta Górka