

Uzasadnienie do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Szczytno na lata 2011 -2021

WPF została opracowana w oparciu źródła dochodów budżetu Miasta Szczytno na poziomie realnym do uzyskania w latach 2011 – 2021 raz czynniki egzo- i endogeniczne mogące mieć wpływ na ich dynamikę. Przy sporządzaniu prognozy brane były pod uwagę tzw. dane historyczne tj. dane ze sprawozdań za lata 2007-2009 oraz przewidywane wykonanie w roku 2010 jako punkt wyjścia do planowania na lata objęte prognozą.

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 2011 rok, bez środków europejskich oraz dotacji na zadania inwestycyjne z budżetu państwa, czy innych źródeł, ponieważ w 2011 roku nastąpi zakończenie realizacji zawartych wcześniej umów o dofinansowanie realizacji zadań, a brak jest w chwili obecnej szczegółowych danych o możliwościach pozyskania środków zewnętrznych w kolejnych okresach. Środki takie będą możliwe do wprowadzenia do WPF (poprzez zmianę uchwały i stosownych załączników) w momencie uzyskania kompletnej wiedzy o możliwościach i warunkach ich pozyskania.

Przy projektowaniu dochodów uwzględniono też możliwe do uzyskania 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 19.020.500 zł.

Według danych MF realna dynamika PKB przedstawia się następująco :

Wyszczególnienie	Jedn.	2010	2011	2012	2013	2014	2015-2020	2021-2030
PKB (realna dynamika)	%	103,0	103,5	104,8	104,1	104,0	103,4	103,0

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.	2010	2011	2012	2013	2014	2015-2020	2021-2030
Średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych	%	102,0	102,3	102,5	102,5	102,5	102,5	102,3

Jednocześnie przyjęto wskaźnik wzrostu wynagrodzeń 2% w stosunku rocznym oraz wskaźnik wzrostu wydatków na funkcjonowanie organów JST 1,5% w skali rocznej (wiersz 2b tabeli). W wydatkach na funkcjonowanie organów JST uwzględniono wydatki na utrzymanie Rady Miejskiej oraz Urzędu Miejskiego (wydziały realizujące zadania własne i zlecone). Jako obligatoryjne wydatki uwzględniono odsetki od zaciągniętych zobowiązań

z tytułu kredytów i pożyczek oraz środki zabezpieczane w związku z udzielonymi poręczeniami i gwarancjami.

Pozostające środki zaplanowane na wydatki majątkowe (łącznie 55.682.700 zł) przeznaczono na realizację zadań inwestycyjnych i udziały w Spółce ZGOK w Olsztynie. Wykazane w prognozie środki mają więc pokrycie w dochodach własnych budżetu. Nie wykazuje się inwestycji , 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 2012 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 2011-2021.**

W okresie 2012 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 2011 i 2012 wystąpi jeszcze konieczność zaciągnięcia kredytów dla zbilansowania pozycji budżetu. W 2011 roku jest to kwota 1.909.482 zł i w 2012 r. kwota 2.232.968 zł. Spłaty tych zobowiązań 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 2011-2021.**

Elementem projektu uchwały w sprawie WPF jest **Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2011-2021 – Załącznik Nr 3.** W wykazie tym znajdują się wieloletnie zadania bieżące (w łącznej kwocie 5.300.521 zł) i majątkowe (w łącznej kwocie 35.227.434 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 przed podjęciem przez Radę Miejską podlega zaopiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Olsztynie.