

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Działdowo na lata 2012-2021

1. Założenia wstępne

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Miasto Działdowo przygotowana została na lata 2012-2021. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) – dalej zwana Ustawą. Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na okres co najmniej czterech kolejnych lat, jednakże czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 3. Integralną częścią wieloletniej prognozy finansowej jest prognoza kwoty długu, która na dzień podjęcia uchwały przewiduje spłatę zobowiązań do roku 2021. Dla celów prognozy kwoty długu należy obliczyć przewidywane dochody, wydatki (bieżące i majątkowe), wynik finansowy budżetu i jego przeznaczenie, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu gminy oraz sposób sfinansowania spłaty długu, co także zostało wykonane.

W prognozie przyjęto następujące podstawowe założenia:

- dla roku 2012 wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla lat 2013-2021 prognoza wykonana poprzez indeksację o wskaźniki inflacji oraz dynamiki PKB.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy.

Dane gospodarcze niezbędne do wykonania prognozy oparto na następującym dokumencie: Aktualna „Projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego na podstawie modelu NECMOND” – NBP. Przyjęte dane makroekonomiczne przedstawia poniższa tabela:

	2013	2014	2015	2016-2021
Inflacja	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
Dynamika PKB	3,7%	3,9%	3,4%	3,2%

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- W dochodach ogółem dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- wpływy z podatków,

- wpływy z opłat,
- udział w podatkach budżetu państwa,
- odsetki,
- subwencje z budżetu państwa,
- dotacje,
- pozostałe dochody bieżące.

W dochodach majątkowych założono uzyskanie środków z UE na inwestycję „Budowa wodnego centrum rekreacji w Działdowie wraz z infrastrukturą techniczną i drogową” (w roku 2014 - 4.792.188 zł i w roku 2015 – 12.714.188 zł) oraz dotacji od sąsiednich gmin i Powiatu Działdowskiego w wysokości po 1.500.000 zł w latach 2013-2014. Dodatkowo w roku 2013 zwiększono dochody bieżące o kwotę 16.874 zł - wynika to z podpisanej umowy na Partnerski Projekt Szkół Comenius (realizacja Zespół Szkół Nr 2).

Od roku 2016 dla bezpieczeństwa prognozy przyjęto stały poziom dochodów bieżących.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem JST, do których zaliczono rozdziały 75022 i 75023 bez wydatków majątkowych. Po roku 2012 sposób prognozowania wydatków bieżących jest analogiczny do przedstawionego przy dochodach bieżących.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2012 przyjęto dane z projektu budżetu. W latach 2013-2021 dokonano indeksacji o wskaźniki inflacji.

Oprócz nadania wag poszczególnym kategoriom wydatków w wybranych działach dokonano korekt wynikających z racjonalnych przesłanek dotyczących kształtowania się wydatków w

przeszłości i przewidywań na przyszłość. Od roku 2013 zwiększono wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem odnowionego zespołu budynków przy ul. Wolności 64 – stworzonego Miejskiego Centrum Kultury.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały przeliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań wynikających z podpisanych umów kredytowych oraz planowanych do zaciągnięcia zobowiązań do roku 2021.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe dla zadań o okresie realizacji dłuższym niż rok, w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 3 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Pozostałe wydatki majątkowe ujęte w prognozie mają charakter wydatków inwestycyjnych jednorocznych, zatem nie zostały zawarte w załączniku nr 3.

Przewidziana do realizacji wartość zadań wymaga dodatkowego zaciągnięcia zobowiązania finansowego w kwotach 1.600.000 zł w roku 2013 i 8.800.000 zł w roku 2014.

5. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zróżnicowany i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

6. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z zaciągniętych kredytów i pożyczek. W roku 2013 i 2014 planuje się zaciągnąć kredyty w kwotach jak wyżej. Dodatkowo w roku 2012 ujęto wykorzystanie wolnych środków w kwocie 2.113.517 zł.

7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych i planowanych kredytów. Ostatnie raty kapitałowe zostaną spłacone w roku 2021.

8. Relacja z art. 243 Ustawy

Przy wykonaniu obliczeń dla relacji określonej w art. 243 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w prognozie przyjęto dane z wykonania budżetu za lata 2009-2011. Po przeliczeniu wszystkich danych, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Zrealizowanie dochodów i wydatków budżetu zgodnie z założeniami przyjętymi w prognozie w latach 2012-2013 pozwoli na spełnienie wymogów prawnych dotyczących obsługi zadłużenia w roku 2014 i następnych.

Począwszy od roku 2014 do końca okresu prognozowania sytuacji finansowa Gminy Miasto Działdowo pozwala na spełnienie ustawowych warunków dotyczących zadłużenia.

9. Wymogi art. 244 Ustawy

Zgodnie z treścią tego artykułu, do łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat zobowiązań dodaje się przypadające do spłaty kwoty zobowiązań związku współtworzonego przez JST w wysokości proporcjonalnej do udziału we wpłatach wnoszonych na rzecz związku. W latach 2012-2018 wykazano wielkości zobowiązań Ekologicznego Związku Gmin Działdowszczyzna przypadających Miastu wg informacji uzyskanych ze Związku i włączono do łącznej kwoty spłat Miasta.

Burmistrz
Bronisław MAZURKIEWICZ