

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy-Miasto Działdowo na lata 2018-2025

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy-Miasto Działdowo została sporządzona na lata 2018-2025. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) – dalej zwana ustawą.

Jest to okres na jaki przyjęto limity wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich. Prognoza kwoty długu i jego spłaty obejmuje lata 2018-2025 i wynika z zaciągniętych zobowiązań.

Zakres danych wykazywanych w WPF określa art. 226 ustawy. Są to m. in. przewidywane dochody, wydatki (bieżące i majątkowe), wynik finansowy budżetu i jego przeznaczenie lub sposób sfinansowania, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu gminy, sposób sfinansowania spłaty długu oraz kwoty wydatków wynikające z limitów przedsięwzięć.

W prognozie przyjęto następujące podstawowe założenia:

- dla roku 2018 wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla lat 2019-2021 prognoza wykonana poprzez indeksację o przewidywany wskaźniki inflacji (2,3%, 2,5%, 2,5%) oraz dynamiki PKB (3,8%, 3,8%, 3,6%), z uwzględnieniem szczególnych rozwiązań, o których mowa poniżej,
- dla lat 2022-2025 stałe wartości dochodów i wydatków bieżących.

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:

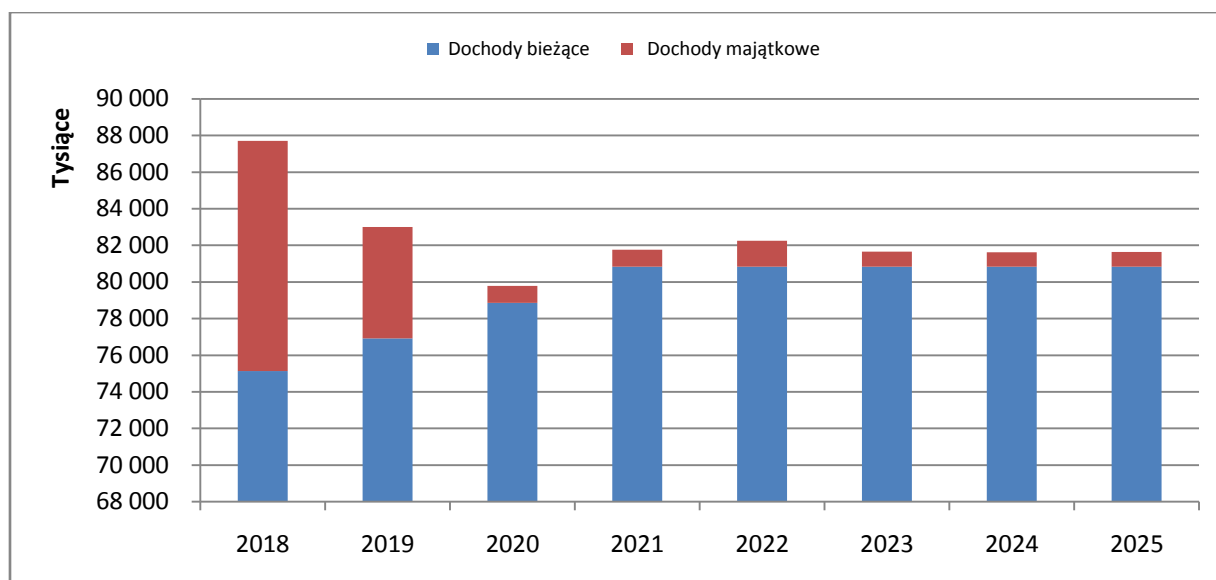
- wpływy z podatków i opłat, w tym z podatku od nieruchomości,
- udziały w podatkach budżetu państwa,
- subwencje z budżetu państwa,
- dotacje,
- pozostałe dochody bieżące.

Dochody bieżące kalkulowano w oparciu o przewidywany wskaźnik inflacji, z wyjątkiem udziałów, dla których obliczenia oparto o wskaźnik PKB. Dla podatku od nieruchomości przyjęto założenie wzrostu dochodów, wynikające jedynie ze wzrostu bazy podatkowej, bez zwiększenia stawek podatkowych. Zgodnie z pismem Ministerstwa Edukacji Narodowej

zaplanowano także uzyskanie dotacji z budżetu państwa na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego.

Od roku 2022 dla bezpieczeństwa prognozy przyjęto stały poziom dochodów bieżących.

Dochody ze sprzedaży majątku zostały zaplanowane zgodnie ze złożonymi przez wydziały merytoryczne planami sprzedaży mienia miasta Działdowo, w tym mieszkań komunalnych oraz sprzedaży rozłożonych na raty w latach poprzednich. Zaplanowano w roku 2019 pozyskanie środków z Unii Europejskiej przeznaczonych na inwestycje w kwocie 4.200.000,00 zł oraz środków z Ministerstwa Sportu i Turystyki w kwocie 798.500,00 zł., zgodnie z Anekssem Nr 1 do umowy o dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej zadania inwestycyjnego w ramach Programu Rozwoju Infrastruktury Lekkoatletycznej - edycja 2017.



Struktura planowanych dochodów w latach 2018-2025

3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące rozpatrywano w kategoriach wydatków stałych takich jak: wynagrodzenia i ich pochodne, wydatki na prowadzenie działalności statutowej jednostek.

W latach 2019 – 2021 sposób prognozowania wydatków bieżących o stałym charakterze jest oparty o przewidywany wskaźnik inflacji, począwszy od roku 2022 przyjęto ich stały poziom. Dane dotyczące roku 2018 oparto o budżet tego roku.

Remonty dróg i konserwację oświetlenia zaplanowano w oparciu o plan wydatków 2018 r. z uwzględnieniem wskaźnika indeksacji. Na remonty placówek oświatowych przyjęto środki w wysokości ok 130.000,00 zł.

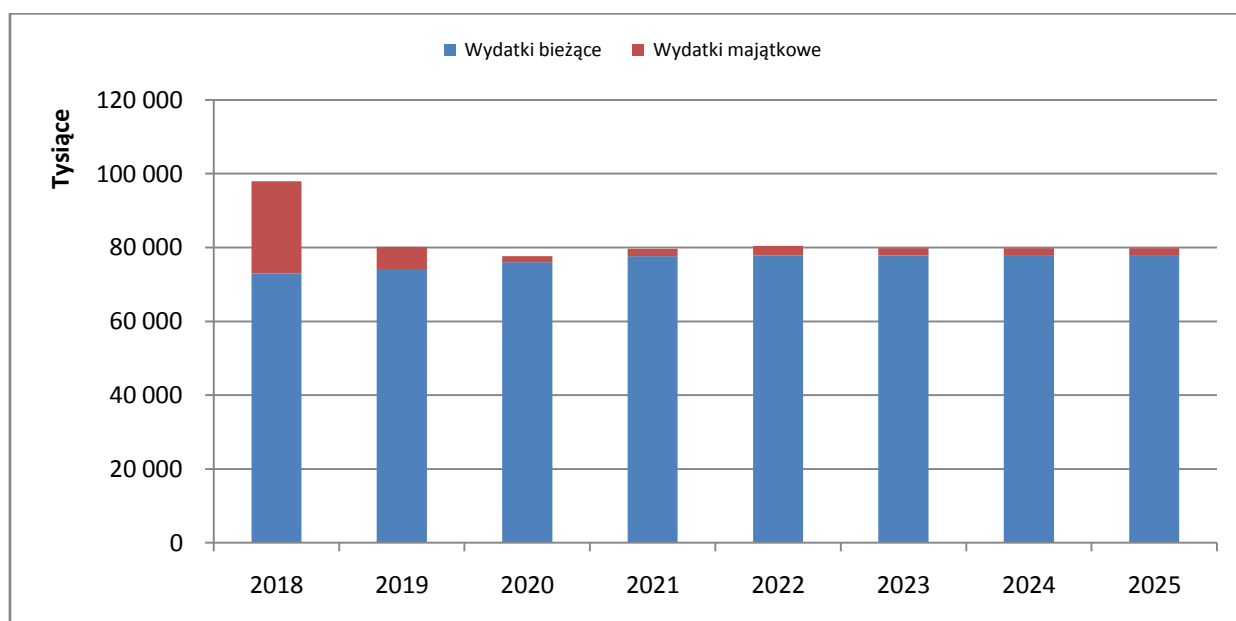
Ponadto założono środki na wymianę źródeł ciepła w budownictwie mieszkaniowym celem likwidacji niskiej emisji w latach 2018-2020 po 100.000,00 zł. Od roku 2019 zmniejszono dotacje na przedszkola niepubliczne w związku z rozbudową Przedszkola Miejskiego nr 4 o cztery oddziały.

Przewidziano zwiększenie wydatków na całoroczne utrzymanie i funkcjonowanie obiektów wytworzonych w wyniku procesu inwestycyjnego takich jak:

- „Stworzenie centrum organizacji pozarządowych przy ul. Zamkowej 6”
- „Zagospodarowanie gotyckiej części Zamku Krzyżackiego w Działdowie”
- Rozbudowa Przedszkola Miejskiego Nr 4 w Działdowie”

W planie wydatków bieżących zabezpieczono środki na realizację przedsięwzięć, o których mowa w załączniku nr 2 do uchwały, obejmują one okres do roku 2025.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały przeliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań wynikających z podpisanych umów oraz z przewidzianego do zaciągnięcia nowego kredytu w 2018 roku.



Struktura planowanych wydatków w latach 2018-2025

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe roku 2019 stanowią zabezpieczenie rozpoczętych inwestycji w roku 2018 i latach poprzednich -kwota 5.509.929,00 zł, pozostała część to inwestycje

jednoroczne. Wydatki majątkowe od roku 2020 ujęte w prognozie mają charakter wydatków inwestycyjnych jednorocznych, zatem nie określono zadań szczegółowych.

Przewidziana do realizacji wartość zadań wymaga dodatkowego zaciągnięcia zobowiązania finansowego w kwocie 7.500.000,00 zł w roku 2018.

5. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Dla roku 2018 jest wynikiem deficytowym, dla którego wskazano źródła finansowania. W roku 2019 zaplanowano nadwyżkę, która w znacznej mierze będzie stanowiła zabezpieczenie spłat zobowiązań kredytowych. W latach 2020-2025 całość zabezpiecza planowane rozchody.

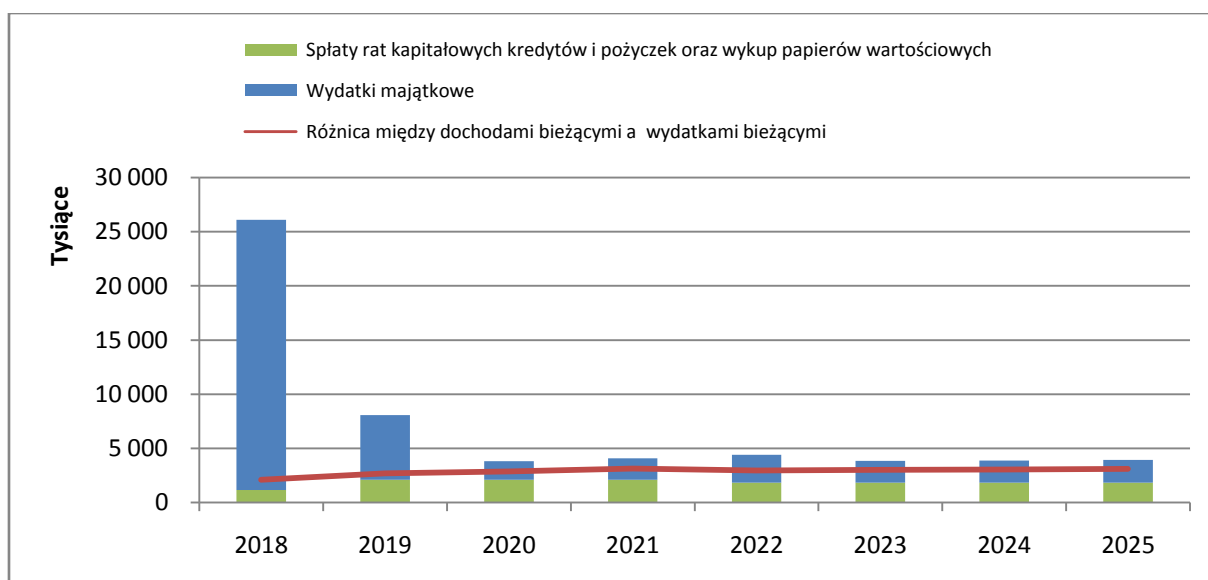
6. Przychody

W roku 2018 planuje się zaciągnąć kredyt w kwocie 7.500.000,00 zł spłacany w 7 ratach, po 937.000,00 zł rocznie w latach 2019-2021 oraz po 1.172.250,00 rocznie w latach 2022-2025. Dodatkowo w roku 2019 ujęto wykorzystanie wolnych środków jako nadwyżki na rachunku bieżącym budżetu w kwocie 79.046,19 zł.

7. Rozchody

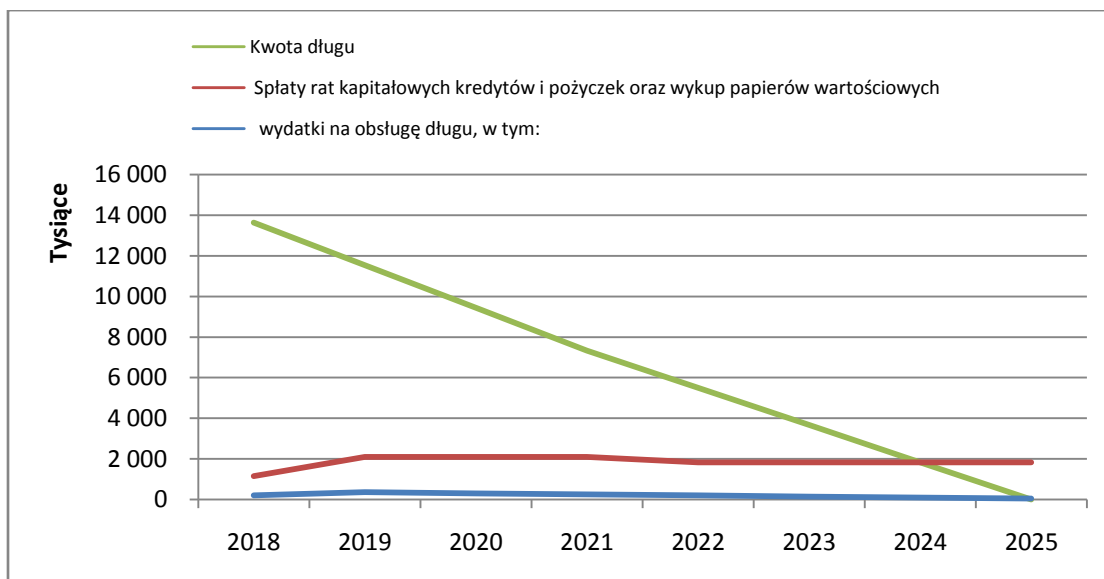
Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów.

W latach 2019-2021 raty kapitałowe do spłaty wyniosą po 2.099.500,00 zł rocznie, natomiast w kolejnych latach po 1.834.750,00 zł. Ostatnie raty kapitałowe zostaną spłacone w roku 2025.



8. Prognoza kwoty długu

Prognozę kwoty długu sporządzono się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Określa ona wysokości długu JST w poszczególnych latach.



9. 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 2015-2016 oraz plan z III kwartału 2017r. 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 pozwoli na spełnienie wymogów prawnych dotyczących obsługi zadłużenia w latach 2018-2025.

10. 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. Wykazano wielkości zobowiązań Ekologicznego Związku Gmin „Działdowszczyzna” przypadających Miastu wg informacji uzyskanych ze Związku i doliczono jedo łącznej kwoty spłat miasta do roku 2022, zgodnie z okresem wykazanym przez EZGDziałdowszczyzna.

Wskaźnik spłaty zobowiązań wynikający z art. 243 z uwzględnieniem art. 244 jest spełniony we wszystkich latach objętych prognozą.

