

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy-Miasto Działdowo na lata 2019-2029

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy-Miasto Działdowo została sporządzona na lata 2019-2029. 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.

Limity wydatków na realizację przedsięwzięć sięgają roku 2025.

Prognoza kwoty długu i jego spłaty obejmuje lata 2019-2029 i wynika z zaciągniętych zobowiązań gminy, do których włączono zobowiązania EZG „Działdowszczyzna” planowane do roku 2029.

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 2019 wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla lat 2020-2022 prognoza wykonana poprzez indeksację o przewidywany wskaźnik inflacji (2,5%) oraz dynamiki PKB (3,7%, 3,6%, 3,5%), z uwzględnieniem szczególnych rozwiązań, o których mowa poniżej,
- dla lat 2023-2029 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:

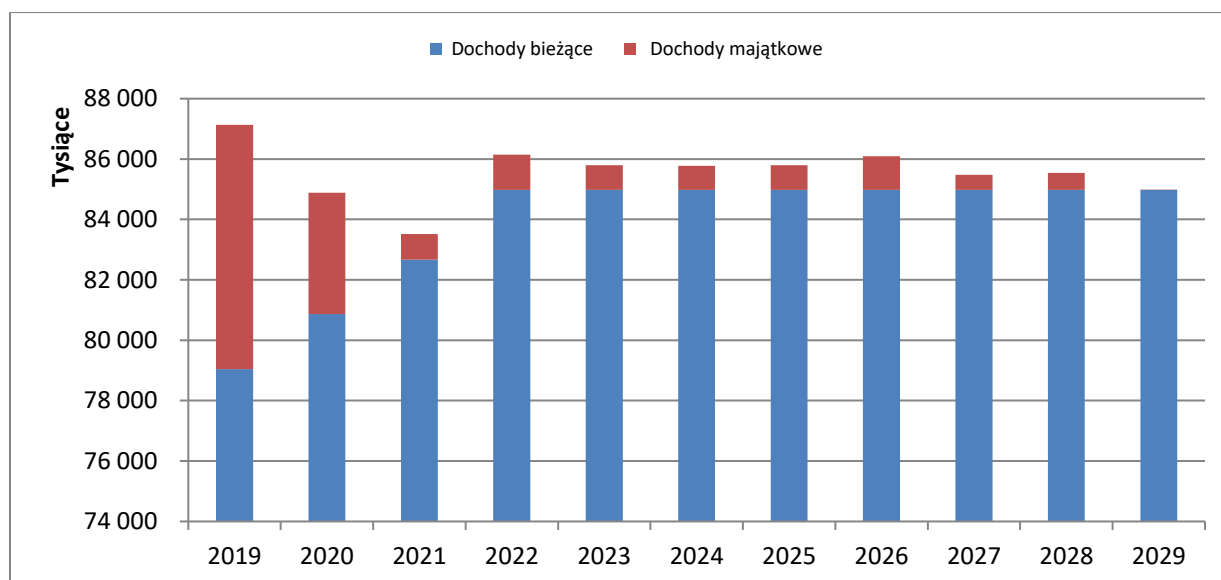
- wpływy z podatków i opłat, w tym z podatku od nieruchomości,
- udziały w podatkach budżetu państwa,
- subwencje z budżetu państwa,
- dotacje,
- pozostałe dochody bieżące.

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 ze zwiększenia stawek podatkowych

o wartość inflacji. Zgodnie z pismem Ministerstwa Edukacji Narodowej zaplanowano także uzyskanie dotacji z budżetu państwa na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego. Uwzględniono również dofinansowanie z Unii Europejskiej w latach 2019-2020 na cele bieżące z przeznaczeniem na realizację projektów unijnych („Edukacja w Działdowie na szóstkę” oraz „Zwiększenie dostępu do usług społecznych na terenie Gminy-Miasto Działdowo”).

Od roku 2023 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 2019-2020 wpływ środków do budżetu gminy z Unii Europejskiej przeznaczonych na inwestycje w kwocie 9.695.408,00 zł.



Struktura planowanych dochodów w latach 2019-2029

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 2020 – 2022 sposób prognozowania wydatków bieżących o stałym charakterze jest oparty o przewidywany wskaźnik inflacji, począwszy od roku 2023 przyjęto ich stały poziom. Dane dotyczące roku 2019 oparto o budżet tego roku.

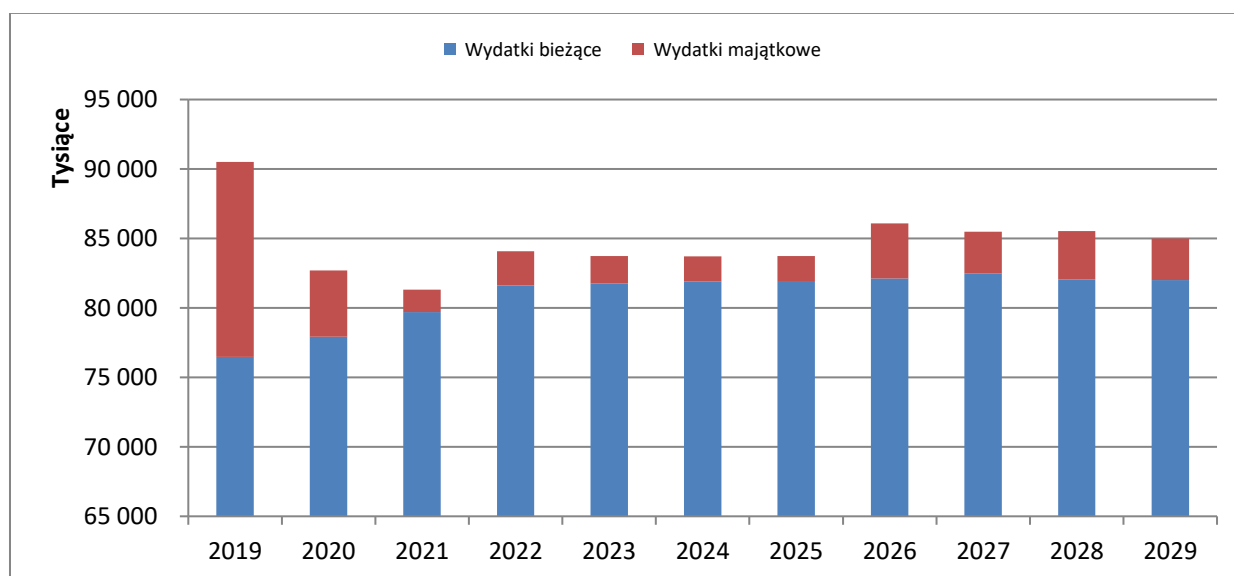
Wydatki na zakup usług remontowych (w zakresie remontów dróg, substancji mieszkaniowej oraz remontów w jednostkach organizacyjnych) od roku 2020 zaplanowano na stałym poziomie 700.000,00 zł.

Założono kontynuację wymiany źródeł ciepła w budownictwie mieszkaniowym celem likwidacji niskiej emisji. Na ten cel zaplanowano po 100.000,00 zł. Przewidziano zwiększenie wydatków na całoroczne utrzymanie i funkcjonowanie obiektów wytworzonych w wyniku procesu inwestycyjnego takich jak:

- „Stworzenie centrum organizacji pozarządowych przy ul. Zamkowej 6” od 2019 r.
- „Przywrócenie funkcji kulturalnych budynkowi przy ul. Jagiełły 13” od 2020 r.

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 oprocentowaniem wynikającym z umów kredytowych i pożyczki oraz harmonogramów ich spłaty a także przewidzianego do zaciągnięcia nowego kredytu w 2019 roku. Kalkulację oprocentowania dla nowego kredytu przyjęto na poziomie 2,4%. Łączny koszt obsługi planowanego kredytu szacuj się na 379.330,00 zł.



Struktura planowanych wydatków w latach 2019-2029

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w roku 2020 stanowią zabezpieczenie rozpoczętych inwestycji w roku 2019 i latach poprzednich - kwota 3.801.324,00 zł, pozostała część to inwestycje jednoroczne przeznaczone między innymi na realizację budżetu obywatelskiego. Wydatki majątkowe od

roku 2021 ujęte w prognozie mają charakter wydatków inwestycyjnych jednorocznych, zatem nie określono zadań szczegółowych.

5. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Dla roku 2019 jest wynikiem deficytowym, dla którego wskazano źródła finansowania. W roku 2020 zaplanowano nadwyżkę, która w znacznej mierze będzie stanowiła zabezpieczenie spłat zobowiązań kredytowych. W latach 2021-2025 całość zabezpiecza planowane rozchody. W kolejnych latach dochody są zrównoważane wydatkami.

6. Przychody

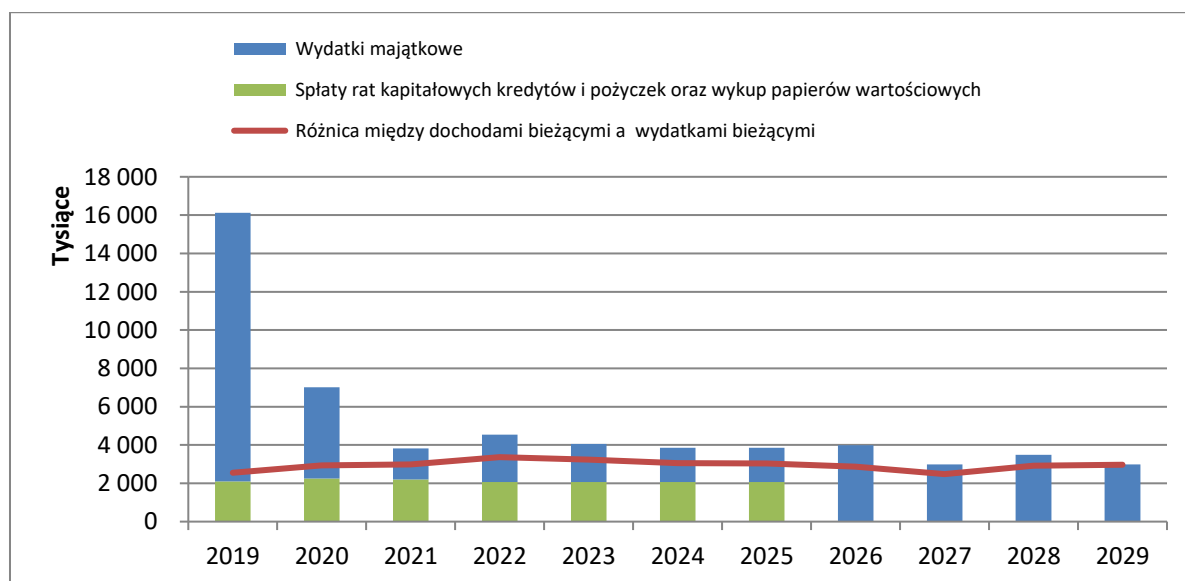
W roku 2019 planuje się zaciągnąć kredyt w kwocie 3.300.000,00 zł spłacany w 6 ratach, po 150.000,00 zł rocznie w latach 2020-2021 oraz po 750.000,00 zł rocznie w latach 2022-2025. Dodatkowo w roku 2020 ujęto wykorzystanie wolnych środków jako nadwyżki na rachunku bieżącym budżetu w kwocie 46.425,33 zł.

7. Rozchody

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

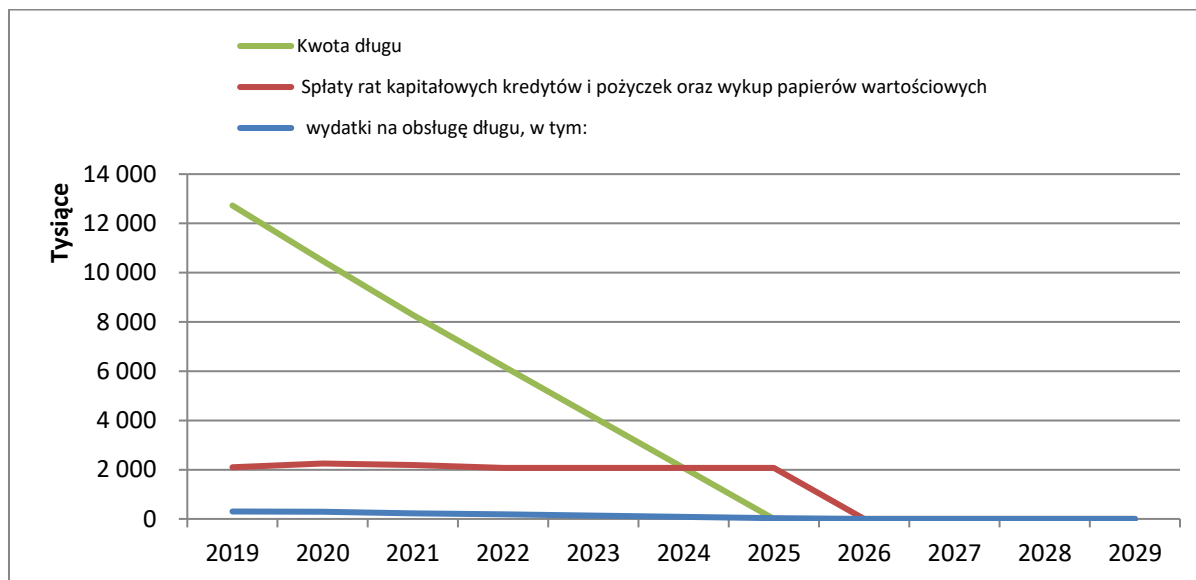
Raty kapitałowe do spłaty w poszczególnych latach wyniosą rocznie:

- 2020 rok - 2.249.500,00 zł,
- 2021 rok - 2.195.250,00 zł,
- lata 2022-2025 – 2.070.250,00 zł.



8. Prognoza kwoty długu

Prognozę kwoty długu sporządzono na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania, ze szczególnym uwzględnieniem zobowiązań związku EZG 'Działdowszczyzna', którego planowane zobowiązania sięgają roku 2029. Końcowe spłaty rat kapitałowych przypadają w roku 2025. Stan długu na koniec 2025 roku wynosi 0,00 zł.



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 2016-2017 oraz plan z III kwartału 2018 r. 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 2019-2029.

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 zaktualizowanych informacji uzyskanych ze Związku i doliczono je do łącznej kwoty spłat miasta do roku 2029, zgodnie z okresem wykazany przez EZG Działdowszczyzna.

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

