

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy-Miasto Działdowo na lata 2017-2025

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy-Miasto Działdowo została sporządzona na lata 2017-2025. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) – dalej zwana ustawą.

Jest to okres na jaki przyjęto limity wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich. Prognoza kwoty długu i jego spłaty obejmuje lata 2017-2025 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 2017 wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla lat 2018-2020 prognoza wykonana poprzez indeksację o przewidywany wskaźniki inflacji (1,8%, 2,2%, 2,5%) oraz dynamiki PKB (3,8%, 3,9%),
- dla lat 2021-2025 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 2021 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 2018 pozyskanie dotacji przeznaczonych na inwestycje w kwocie 5.503.246,00 zł.

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.

Na remonty w placówkach oświatowych przyjęto środki w wysokości ok 100.000,00 zł.

Ponadto założono środki na wymianę źródeł ciepła w budownictwie mieszkaniowym celem likwidacji niskiej emisji. W roku 2017 kwotę 100.000,00 zł, a w latach następnych po 50.000,00 zł. Od roku 2018 zmniejszono dotacje na przedszkola niepubliczne w związku z rozbudową Przedszkola Miejskiego nr 5 o trzy oddziały.

Dodatkowo zabezpieczono środki na utrzymanie infrastruktury wytworzonej w ramach realizowanych projektów:

- „Stworzenie centrum organizacji pozarządowych przy ul. Zamkowej 6” kwota ok. 90.000,00 zł rocznie od roku 2018,
- „Rewitalizacja niezagospodarowanej przestrzeni publicznej Parku im. Jana Pawła II w Działdowie” kwota ok 37.000 zł rocznie od 2018 roku,
- „Zagospodarowanie gotyckiej części Zamku Krzyżackiego w Działdowie” – na rok 2018 19.000,00 zł, od roku 2019 po 64.500,00 zł rocznie,
- „Pogodne dzieciństwo-udana przyszłość” – na rok 2018 kwotę ok. 1.040.200,00 zł, z czego 700.753,00 zł w ramach projektu z udziałem środków UE, od roku 2019 po 930.900,00 zł rocznie.

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

W latach 2018-2020 sposób prognozowania wydatków bieżących o stałym charakterze jest oparty o przewidywany wskaźnik inflacji, począwszy od roku 2021 przyjęto ich stały poziom.

Dane dotyczące roku 2017 oparto o budżet tego roku.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały przeliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań wynikających z podpisanych umów oraz z przewidzianego do zaciągnięcia nowego kredytu w 2017 roku.

Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe roku 2018 stanowią zabezpieczenie rozpoczętych inwestycji w roku 2017 i latach poprzednich -kwota 4.520.012,00 zł, pozostała część to inwestycje jednoroczne. Wydatki majątkowe od roku 2019 ujęte w prognozie mają charakter wydatków inwestycyjnych jednorocznych, zatem nie określono szczegółowych zadań.

Przewidziana do realizacji wartość zadań wymaga dodatkowego zaciągnięcia zobowiązania finansowego w kwocie 5.300.000,00 zł w roku 2017.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Dla roku 2017 jest wynikiem deficytowym, dla którego wskazano źródła finansowania. W latach 2018-2025 zabezpiecza planowane rozchody.**Przychody**

W roku 2017 planuje się zaciągnąć kredyt w kwocie 5.300.000,00 zł spłacany w 8 ratach po 662.500,00 zł rocznie począwszy od 2018 roku. Dodatkowo w roku 2017 ujęto wykorzystanie nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 1.965.274,15 zł (w tym na pokrycie deficytu budżetu 781.618,00 zł) oraz wolnych środków jako nadwyżki na rachunku bieżącym budżetu w kwocie 3.125.000,00 zł

5. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów. Ostatnie raty kapitałowe zostaną spłacone w roku 2025.

6. 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 2014-2015 oraz plan z III kwartału 2016r. 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 2017-2025.

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 wykazem EZGDziałdowszczyzna.

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