

Objaśnienia wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Giżycko na lata 2016 – 2022

Założenia wstępne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa przygotowana została na lata 2016 – 2022. Długość okresu objętego prognozą wynika z art.227 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2013r.,poz.885 z późn.zm.). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art.226 ust.3, natomiast prognozę kwoty długu sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Przy konstruowaniu prognozy przyjęto następujące założenia:

W 2016 roku przyjęto planowane dochody na podstawie wykonania dochodów z 2015 roku. Zaplanowane dochody na 2016 rok stanowią kwotę bazową do osiągnięcia dochodów w latach następnych:

- dla roku 2016 przyjęto dochody niższe niż w 2015 roku - spowodowane to jest brakiem środków pochodzących z rozdania unijnego, rok 2016 jest rokiem przygotowań do startu w konkursach na realizację zadań z dofinansowaniem unijnymi środkami. Oszacowane dochody ze sprzedaży majątku gminy w latach 2016 - 2022 będą uzależnione od kształtowania się popytu i poziomu cen na rynku nieruchomości.

- dla lat 2017 – 2022 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków bieżących uznając, że dalsze planowanie wzrostów obarczone jest dużym ryzykiem błędu.

Przy prognozowaniu w ten sposób dochodów brano pod uwagę sytuację ekonomiczną panującą w kraju. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długoterminowych.

Prognoza dochodów:

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

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

W roku 2016 dochody ustalono na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów w zakresie kwot subwencji ogólnej oraz udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w zakresie wysokości dotacji na zadania zlecone i własne. W zakresie pozostałych dochodów bieżących wielkości ustalono na podstawie założeń poszczególnych jednostek organizacyjnych i wydziałów Urzędu Miejskiego. Dochody majątkowe ustalono na podstawie planowanej w 2016 roku sprzedaży nieruchomości. W zakresie dochodów majątkowych od 2017 roku wykazano jedynie dochody ze sprzedaży majątku (na dzień sporządzenia prognozy nie planuje się otrzymywania dotacji majątkowych). Na kolejne lata przyjęto wielkości sprzedaży majątku na podstawie danych historycznych.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów bieżących i majątkowych zsumowano w pozycji dochodów ogółem.

Prognoza wydatków:

Przy prognozowaniu wysokości wydatków przyjęto założenie konieczności spełnienia wymogów ustawowych dotyczących nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi i wskaźników zadłużenia oraz zabezpieczenia środków na realizację ustawowych zadań własnych. Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2016 przyjęto wielkości ustalone w projekcie budżetu.

W roku 2016 wysokość wydatków bieżących zostały zaplanowane na poziomie niższym niż w roku 2015 ponieważ nie planuje się wydatków bieżących związanych z realizacją projektów unijnych. W latach 2017 - 2022 zaplanowano wydatki bieżące na poziomie pozwalającym sfinansowanie ich dochodami bieżącymi bez angażowania wolnych środków, które w obecnym czasie są trudne do ustalenia.

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku do projektu

uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Ponadto w latach 2017 - 2022 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku, w związku z czym nie zostały one zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. Od roku 2016 ustalono, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących przeznaczana będzie na inwestycje.

Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art.242 ustawy o finansach publicznych – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

W 2016 roku przyjęto w uchwale budżetowej deficyt budżetowy w wysokości 1.360.920 zł. W latach kolejnych planuje się nadwyżkę budżetową, która przeznaczana będzie w całości na spłatę rat kapitałowych zaciągniętych w latach ubiegłych.

Przychody

Jedynie w 2016 roku zaplanowane zostały przychody na poziomie 6.000.000 zł, które są niezbędne na pokrycie zaplanowanego deficytu budżetowego i spłaty rat kapitałowych. W latach 2017 - 2022, z uwagi na planowane nadwyżki budżetowe nie planuje się przychodów budżetowych.

Rozchody

Ujęte rozchody budżetowe zaplanowano w oparciu o spłatę już zaciągniętych zobowiązań z lat ubiegłych (harmonogram spłat w oparciu o podpisane umowy) oraz planowane do zaciągnięcia w 2016 roku. Ostatnie spłaty rat kapitałowych w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2022.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja, o której mowa w art.243 ustawy o finansach publicznych

Kwota bazowa zobowiązań gminy wynika z zamknięcia 2015 r., gdzie dług gminy z tytułu zaciągniętych zobowiązań wyniesie 27.206.479 zł. W latach kolejnych dług ten jest zmieniany w związku z planowanymi spłatami lub planowanymi do zaciągnięcia nowymi zobowiązaniami z tytułu kredytów czy pożyczek. Dług gminy na koniec 2016 roku zmniejszy się w porównaniu z 2015 rokiem i wyniesie 25.567.399 zł. W kolejnych latach dług ten jest zmniejszany o kwotę przewidzianych spłat i na koniec 2022 roku wynosi 0 zł. Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych od 2016 roku jest spełniona.

Przewodniczący
Rady Miejskiej w Giżycku

Ryszard Błoszko