

Objaśnienia wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Giżycko na lata 2018 – 2025

Założenia wstępne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa przygotowana została na lata 2018– 2025. Długość okresu objętego prognozą wynika z art.227 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz.U.z 2016r.,poz.1870 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.

Prognoza dochodów:

Przy konstruowaniu prognozy przyjęto następujące założenia:

w 2018 roku 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 merytorycznych Urzędu. Zaplanowane dochody na 2018 rok stanowią kwotę bazową do osiągnięcia dochodów w latach następujących:

- dla roku 2018 przyjęto dochody wyższe niż w 2017 roku - spowodowane to jest zaplanowaniem dochodów majątkowych pochodzących ze źródeł pozabudżetowych, głównie środki unijne. Oszacowane dochody ze sprzedaży majątku gminy w latach 2018- 2025 będą uzależnione od kształtowania się popytu i poziomu cen na rynku nieruchomości. Dochody budżetowe bieżące w następujących latach zaplanowano następująco:

- rok 2019 - zaplanowano wzrost dochodów bieżących o wskaźnik 3%,
- rok 2020 - zaplanowano wzrost dochodów bieżących o wskaźnik 1,3 %
- następne lata zaplanowano bez wzrostu.

Dochody majątkowe zaplanowano na podstawie informacji o realizacji zadań z dofinansowaniem środkami zewnętrznymi tj. unijnymi oraz dochody pochodzące ze sprzedaży majątku w wysokości 3.500.000 zł. dochody majątkowe pochodzące ze sprzedaży majątku zaplanowano w wysokości 2.500.000 zł na lata 2019 i 2020 oraz od roku 2021 w wysokości 2.000.000 zł bez wzrostu do 2025 roku.

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 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 2018 przyjęto wielkości ustalone w projekcie budżetu. W latach 2019 - 2025 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 2021 -

2025 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku, w związku z czym nie zostały one zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. Od roku 2019 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 2018 roku przyjęto w uchwale budżetowej deficyt budżetowy w wysokości 15.860.920 zł. W latach kolejnych planuje się nadwyżkę budżetową, która przeznaczana będzie w całości na spłatę rat kapitałowych zaciągniętych w latach ubiegłych.

Przychody

Jedynie w 2018 roku zaplanowane zostały przychody na poziomie 21.000.000 zł, które są niezbędne na pokrycie zaplanowanego deficytu budżetowego i spłaty rat kapitałowych. W latach 2019- 2025, z uwagi na planowane nadwyżki budżetowe nie planuje się przychodów budżetowych, w tym również pochodzących z kredytów i pożyczek.

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 2018 roku. Ostatnie spłaty rat kapitałowych w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2025.

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

Kwota bazowa zobowiązań gminy wynika z zamknięcia 2017 r., gdzie dług gminy z tytułu zaciągniętych zobowiązań wyniesie 26.228.320 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 2018 roku wyniesie 34.889.240 zł. W kolejnych latach dług ten jest zmniejszany o kwotę przewidzianych spłat i na koniec 2025 roku wynosi 0 zł. Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych od 2018 roku jest spełniona.