

OBJAŚNIENIA
wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
gminy Starogard Gdański

Uwagi ogólne:

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Starogard Gdański przedstawia prognozy przyjętych wielkości dochodów i wydatków na lata 2016 – 2034 oraz prognozę spłaty długu w latach 2016 – 2034. Od roku 2021 przyjęto wielkości z roku 2020 w celu uniknięcia przedstawienia błędnych danych uznając, że planowanie wielkości dochodów i wydatków poza okres 5-cio letni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

Dla roku 2015 tj. poprzedzającego rok budżetowy, przyjęto planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu gminy za 2015 r. oraz wartości przewidywane po zmianach dokonanych w październiku 2015 r.

Dla obliczenia relacji, o której mowa z art. 243 ustawy o finansach publicznych, przyjmuje się wartości wykonane wynikające ze sprawozdań rocznych za lata 2013 – 2014.

Ustalenie wielkości zawartych w WPF dokonano na podstawie informacji od Ministra Finansów, Wojewody pomorskiego, wskaźników i wielkości publikowanych przez GUS, uchwał Rady Gminy w sprawie podatków i opłat lokalnych, wytycznych Ministra Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych oraz analizy wykonania budżetów w latach poprzednich.

Dochody:

Zakłada się, że w roku 2016, w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2015, wpływy z dochodów bieżących zwiększą się o ok 1,6%, (wynik wysokości projektowanej subwencji i planowanych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych) w latach 2017 - 2020 planuje się średni wzrost o ok. 0,3%, w wymienionym okresie zaplanowano wzrost podatków i opłat oraz dotacji przeznaczonych na cele bieżące pozostałe dochody zaplanowano w stałej wysokości z projektowanej w roku 2016.

W zakresie dochodów majątkowych zaplanowano otrzymanie dotacji majątkowych wynikających z realizacji projektów inwestycyjnych realizowanych w latach 2016 – 2020 - na podstawie projektów wniosków o dofinansowanie przewidzianych do składania do RPO WP oraz NPPDL. Dochody ze sprzedaży majątku planuje się w latach 2016 – 2018 - przyjęto wartość szacunkową nieruchomości (elaboraty szacunkowe) przeznaczonych do sprzedaży na podstawie stosownych uchwał Rady Gminy.

Wydatki:

Wydatki bieżące to wydatki związane z bieżącą działalnością urzędu gminy, jednostek organizacyjnych i pomocniczych gminy Starogard Gdański oraz utrzymaniem majątku gminy. Zakłada się, że w 2016 roku wydatki bieżące będą mniejsze o 2,7 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2015 r. co jest wynikiem głównie wygaszania projektów realizowanych z udziałem środków z UE.

Ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych art. 242 ustawy o finansach publicznych zakłada się w kolejnych latach prognozy ok. 2% wzrost wydatków bieżących. Wpływ na wielkość wydatków bieżących ma poziom wynagrodzeń - wynik zmian jak opisano powyżej, poziom kosztów obsługi długu, który zaplanowano na bazie aktualnych stóp procentowych oraz bieżący wzrost kosztów utrzymania.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, w tym również na ewentualne pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu. Planuje się również zaciąganie kredytów w latach 2016 – 2018 oraz 2020 - 2021 w kwotach określonych w WPF. Spłatę powstającego zadłużenia zaplanowano do roku 2034. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów.

Wydatki majątkowe w 2016 roku wynikają z założeń projektu budżetu. W latach 2017 - 2020 zaplanowano wydatki w wielkościach przewidywanego kosztu realizacji zadań w ramach Zintegrowanego porozumienia terytorialnego dla Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Starogardu Gdańskiego oraz zaplanowanych do samodzielnego wnioskowania przez gminę.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem – wzrost wydatków z tego tytułu w kolejnych latach objętych prognozą przyjęto na poziomie ok. 1,5%, który w każdym roku obejmuje wypłatę odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych, coroczny wzrost dodatku za staż, urlopy zdrowotne.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t” obejmuje wydatki planowane w rozdziale 75022 „Rady Gmin” oraz rozdziale 75023 „Urzędy gmin” w 2016 roku zaplanowano 4% wzrost wynikający z podwyżki w 2015 r. diet radnych ze względu na wzrost liczby mieszkańców gminy, planowanej wypłaty odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych oraz występujących okresowo wydatków dotyczących wymiany sprzętu, bieżących remontów. W następnych latach objętych prognozą założono 1% wzrost wydatków na ten cel.

W ramach przedsięwzięć przedstawionych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów oraz przewidzianych uchwałami rady gminy. Ujęto w rozbiciu na wydatki bieżące i majątkowe oraz zawarto w częściach ze względu na źródło finansowania poszczególnych programów, projektów lub zadań. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych. Do limitu zobowiązań przyjęto wartości nowych przedsięwzięć to jest planowanych i kontynuowanych, na które lub na których kontynuację nie podpisano jeszcze umów.

Przychody:

W latach 2016 – 2018 oraz 2020 - 2021 planuje się zaciągnięcie kredytów na pokrycie deficytów oraz spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwotach określonych w załączniku nr 1 do WPF.

Rozchody:

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i

kredytów w latach 2010 - 2015 planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów w latach 2016 – 2018 oraz 2020 - 2021, które planuje się spłacić do roku 2034 w granicach dopuszczalnych wskaźnikiem spłaty (art. 243 uofp).

Kwota długu, sposób jego sfinansowania:

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowany w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków oraz nadwyżki z lat poprzednich. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganyymi kredytami i pożyczkami.

Wskaźniki

Wskaźniki z art. 243 ustawy o finansach publicznych – obliczenia matematyczne dokonane, na podstawie danych opisanych powyżej, zgodnie z zapisami przytoczonych przepisów, przez system zarządzania budżetami jednostek samorządu terytorialnego „BeSTi@”.