

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 2019 – 2030 oraz prognozę spłaty długu w latach 2019 – 2030. Od roku 2023 przyjęto wielkości z roku 2022 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 2018 tj. poprzedzającego rok budżetowy, przyjęto planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu gminy za 2018 r. oraz wartości przewidywane po zmianach dokonanych w październiku 2018 r.

Dla obliczenia relacji, o której mowa z art. 243 ustawy o finansach publicznych, przyjmuje się wartości wykonane wynikające ze sprawozdań rocznych za lata 2016 – 2017.

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 2019, w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2018, wpływy z dochodów bieżących wzrosną o ok 3%, (wynik wysokości projektowanej subwencji, udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i planowanych wpływów z podatków i opłat), w latach 2020 - 2022 planuje się średni wzrost o ok. 3%, z tego w wymienionym okresie zaplanowano wzrost podatków i opłat o ok. 5% (wynik zwiększania powierzchni gruntów, budynków i wartości budowli związanych z działalnością gospodarczą) pozostałych dochodów o średnio ok. 3% za wyjątkiem dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, które maleją w związku z wygaszaniem projektów realizowanych w ramach dofinansowania z UE.

W zakresie dochodów majątkowych zaplanowano otrzymanie dotacji wynikających z realizacji projektów inwestycyjnych realizowanych w latach 2019 – 2020 - na podstawie wniosków o dofinansowanie złożonych do RPO WP, PROW, POiŚ oraz podpisanych umów. Dochody ze sprzedaży majątku planuje się w latach 2019 – 2022 - 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 2019 roku wydatki bieżące będą niższe o 3,6 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2018 r. - wynik zakończenia realizacji projektów UE.

Ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych art. 242 ustawy o finansach publicznych zakłada się w kolejnych latach prognozy ok. 0,5% wzrost wydatków bieżących. Największy wpływ na wielkość wydatków bieżących ma poziom wynagrodzeń, 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 2019 – 2022 w kwotach określonych w WPF. Spłatę powstającego zadłużenia zaplanowano do roku 2030. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów.

Wydatki majątkowe w 2019 roku wynikają z założeń projektu budżetu. W latach 2019 - 2020 zaplanowano wydatki w wielkościach przewidywanego kosztu realizacji zadań w ramach Zintegrowanego porozumienia terytorialnego dla Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Starogardu Gdańskiego oraz samodzielnie wnioskowanych przez gminę.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem – wzrost wydatków z tego tytułu w 2019 o 5,3% w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2018 wynika z zaplanowanej podwyżki wynagrodzeń nauczycieli, wypłaty nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych, w latach 2020 - 2022 przyjęto 3% wzrost.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t” obejmuje wydatki planowane w rozdziale 75022 „Rady Gmin” oraz rozdziale 75023 „Urzędy gmin” w 2019 roku zaplanowano 14% zmniejszenie wynikające z mniejszej wielkości odpraw emerytalnych oraz zakończenia realizacji zadań inwestycyjnych. Od 2020 przyjęto wielkości stałe - nie zaplanowano dodatkowych wydatków.

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 2019 – 2022 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 2014 - 2018 planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów w latach

2019 – 2022, które planuje się spłacić do roku 2030 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 zaciąganymi 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@”.