

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 2020 – 2031 oraz prognozę spłaty długu w latach 2020 – 2031. Od roku 2025 przyjęto wielkości z roku 2024 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 2019 tj. poprzedzającego rok budżetowy, przyjęto planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu gminy za 2019 r. oraz wartości przewidywane po zmianach dokonanych w październiku 2019 r.

Dla obliczenia relacji, o której mowa z art. 243 ustawy o finansach publicznych, przyjmuje się wartości wykonane wynikające ze sprawozdań rocznych za lata 2017 – 2018.

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 2020, w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2019, 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 2021 - 2024 planuje się średni wzrost o ok. 2% wszystkich składowych dochodów bieżących.

W zakresie dochodów majątkowych zaplanowano otrzymanie dotacji wynikających z realizacji projektów inwestycyjnych realizowanych w latach 2020 oraz 2024 - 2025 - na podstawie wniosków o dofinansowanie złożonych oraz przygotowywanych do złożenia do RPO WP, PROW, POiŚ oraz podpisanych umów. Dochody ze sprzedaży majątku planuje się w latach 2020 – 2023 - 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 2020 roku wydatki bieżące będą wyższe o ok. 5 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2019 r.

Ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych art. 242 ustawy o finansach publicznych zakłada się w kolejnych latach prognozy ok. 2% 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.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem – wzrost wydatków z tego tytułu w 2020 o 4% w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2019 wynika z podwyżki wynagrodzeń nauczycieli w 2019 r. w kolejnych latach przyjęto 3% wzrost.

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 2020 – 2022 w kwotach określonych w WPF. Spłatę powstającego zadłużenia zaplanowano do roku 2031. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów.

Wydatki majątkowe w 2020 roku wynikają z założeń projektu budżetu, w tym w wielkościach przewidywanego kosztu realizacji zadań w ramach partnerstwa z innymi gminami - projekty unijne. Realizacja zadań w ramach projektów unijnych planowana jest również w latach 2024 - 2025 jako samodzielnie wnioskowanych przez gminę.

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 2020 – 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 - 2019 planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów w latach 2020 – 2022, które planuje się spłacić do roku 2031 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@”.