

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2012 - 2021 Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie.

Dochody

W pozycji 1 załącznika nr 1 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej przedstawiono plan dochodów ogółem. Łączna wysokość dochodów uzależniona jest od planowanych dochodów bieżących oraz planowanych w danych latach dochodów majątkowych, w związku z czym poniżej przedstawiono założenia jakie przyjęto do planowania tych dochodów.

W pozycji 1a przedstawiono plan dochodów bieżących. W roku 2012 założono spadek dochodów bieżących na poziomie ok. 1 % do przewidywanego wykonania roku 2011. Dochody własne, w związku ze wzrostem planowanych dochodów z tytułu udziału Miasta w podatkach budżetu państwa o kwotę 263 204,00 zł oraz podatków lokalnych o kwotę 303 888,00 zł, przyjęto na poziomie 105,56 % roku ubiegłego. Subwencje zaplanowano w kwotach podanych przez Ministra Finansów – wzrost o 1 212 843,00 zł, co stanowi 114,26 % wpływów roku 2011. Dotacje bieżące przyjęto w wysokości podanej przez Warmińsko – Mazurski Urząd Wojewódzki w Olsztynie, Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Elblągu oraz zgodnie z podpisaną umową na finansowanie projektów.

W latach 2013 – 2014 założono wzrost dochodów bieżących na poziomie ok. 3 %. Założono, że wzrost dochodów bieżących w tym tempie będzie utrzymywał się przez 2 lata. W związku z tym, że prognoza na dłuższy okres jest obciążona dużym błędem ryzyka, ostrożnościowo w roku 2015 prognozuje się wzrost 1,5 %, w roku 2016 – 3 %, latach 2017 – 2021 przyjęto 2 %.

W zakresie dochodów majątkowych (pozycja 1b) w roku 2012 i 2013 wykazano dochody ze sprzedaży majątku, wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego oraz środki zewnętrzne planowane do pozyskania na inwestycje. W latach 2014 – 2016 wykazano dochody ze sprzedaży oraz wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego (nie planuje się otrzymywania dotacji majątkowych). Przyjęto na lata 2012 – 2016 wartość szacunkową nieruchomości (operaty szacunkowe) przeznaczonych do sprzedaży na podstawie stosownych uchwał Rady Miejskiej.

Wydatki

Wydatki ogółem przedstawiono w pozycji 27 załącznika 1 do uchwały. Łączna wysokość wydatków uzależniona jest od planowanych wydatków bieżących oraz planowanych w danych latach wydatków majątkowych, w związku z czym poniżej przedstawiono założenia do zaplanowania tych wydatków.

Wysokość wydatków bieżących (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek) przedstawiono w pozycji 2 załącznika nr 1 do uchwały. Planując wydatki bieżące w roku 2011, kierowano się wymaganiami art. 242 ustawy o finansach publicznych oraz koniecznością zabezpieczenia środków na niezbędne wydatki na poziomie zapewniającym prawidłowe funkcjonowanie Miasta.

W roku 2013 założono obniżenie wydatków bieżących (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek) w stosunku do roku 2011 o 15,66 %. Zaplanowany spadek tych wydatków spowodowany jest zmianami organizacyjnymi w oświacie i Urzędzie Miejskim, co oprócz spadku wydatków z tytułu zatrudnienia, wygeneruje także oszczędności w wydatkach rzeczowych. Ponadto zakłada się niższe wydatki m.in. na wydatki związane z administrowaniem i utrzymaniem zasobu komunalnego, utrzymaniem letnim i zimowym Miasta (usługi wykonywane przez Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej na rzecz Miasta). W roku 2014 planuje się wzrost wydatków bieżących o 4 % z przeznaczeniem na wydatki związane z funkcjonowaniem Miasta, głównie na remonty dróg i zasobu komunalnego oraz 1 % wzrost wynagrodzeń. W latach kolejnych - w celu utrzymania wydatków bieżących na optymalnie niskim poziomie oraz w związku z tym, że w dochodach bieżących przyjęto „ostrożnościowo” wzrost dochodów bieżących w wysokości ok. 2 % (tylko w roku 2016 – 3 %) - zakłada się wzrost wydatków bieżących z wyłączeniem odsetek od kredytów i pożyczek na poziomie 1 % w latach 2015 – 2017, 2 % w roku 2018 oraz 1 % w latach 2019 - 2021.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem (poz. 2a załącznika nr 1 do uchwały) – ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych art. 242 ustawy o finansach publicznych nie przewiduje się w najbliższych trzech latach wzrostu wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Miasta. W roku 2013 założony 2,5 % spadek wynagrodzeń spowodowany jest planowanymi dalszymi zmianami organizacyjnymi w oświacie oraz jednostkach organizacyjnych. W roku 2014 planuje się 1% wzrost poziomu wynagrodzeń i składek związanych z ich naliczaniem w stosunku do 2013

roku. Planowany od 2014 roku 1 % wzrost wydatków na wynagrodzenia w każdym roku obejmuje również wypłatę odpraw emerytalnych.

„Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t” (poz. 2b załącznika nr 1) obejmuje wydatki planowane w rozdziale 75011 „Urzędy wojewódzkie”, 75022 „Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)” i 75023 „Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu). Poziom wydatków w roku 2012 zaplanowano z 5 % wzrostem, natomiast w roku 2013 zakłada się 7 % spadek wydatków spowodowany założonymi zmianami organizacyjnymi, o których była mowa powyżej. Od roku 2014 założono 1 % wzrost wydatków z tego tytułu w kolejnych latach.

W pozycji 10 załącznika 1 do uchwały zaplanowano środki na wydatki majątkowe. W roku 2012 zabezpieczono środki na planowane zadania inwestycyjne i pozostałe wydatki majątkowe. W kolejnych latach założono wydatki majątkowe, realizowane w miarę możliwości finansowych budżetu Miasta.

W ramach wydatków bieżących i majątkowych objętych limitem art. 226 ust.4 ufp, przewidzianych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej a przedstawionych w poz. 2e oraz poz. 10a załącznika nr 1, wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane uchwałami Rady Miejskiej w Nowym Mieście Lubawskim.

W ramach przedsięwzięcia obejmującego umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy wykazano umowę na opiekę autorską związaną z eksploatacją zintegrowanego Systemu Obsługi JST, umowę na obsługę prawną oraz umowę na Cyfrowy Urząd. W ramach projektów realizowanych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 wykazano :Bahtale Roma Nowego Miasta Lubawskiego, Indywidualizacja nauczania uczniów klas I-III w gminie Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie, MKIS - Inkubatorem aktywności społecznej i zawodowej. W 2012 roku na realizację przedsięwzięć bieżących przeznacza się kwotę 280 328,69 zł.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej. W latach 2012 – 2021 zaplanowano kontynuację już rozpoczętych zadań wieloletnich oraz nowe zadania wieloletnie. W 2012 roku na realizację przedsięwzięć majątkowych przeznacza się kwotę 3 240 660,00 zł. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Przychody.

Poza kredytem w wysokości 4 816 467,96 zł w roku 2012 na dzień przyjęcia prognozy nie planuje się innych kredytów (poz. 11 załącznika nr 1 do uchwały).

Rozchody.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów (poz. 7a załącznika nr 1). W 2012 roku planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 4 816 467,96 zł do spłaty w ciągu 9 następnych lat (2013 – 2021). Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów.

Wynik budżetu

Wynik budżetu (pozycja 28 załącznika nr 1) jest różnicą pomiędzy pozycją 26 (1) „Dochody ogółem” a pozycją 27 „Wydatki ogółem”.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

Deficyt w roku 2012 finansuje się z zaciągniętego kredytu. W latach następnych powstałą nadwyżkę budżetową przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu.

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

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu i przedstawiona jest w pozycji 13 załącznika nr 1.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków oraz nadwyżki z lat poprzednich. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganym długiem.

Spełnienie relacji o której mowa w art. 243 po uwzględnieniu art. 244 ustawy o finansach publicznych przedstawiono w pozycji 22 załącznika nr 1 do uchwały.

Zgodnie z art. 121 ust 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241) na lata 2012-2013 objęte wieloletnią prognozą finansową zamiast zasad, o których mowa w przepisach art. 226 ust. 1 pkt. 6 i art. 230 ust. 5 ustawy, o której mowa w art. 1, mają zastosowanie zasady określone w art. 169 - 171 ustawy, o której mowa w art. 85 - tj. progi 15 % i 60 %.

Wskaźnik zadłużenia (max 60 %) – poz. 18 załącznika nr 1 do uchwały.

Planowana łączna kwota zobowiązań do dochodów ogółem (max 15 %) – poz. 17 załącznika nr 1 do uchwały.