

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2013 - 2035 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 2013 założono spadek dochodów bieżących na poziomie ok. 3 % do przewidywanego wykonania roku 2012. Dochody własne, w związku ze wzrostem planowanych dochodów z tytułu udziału Miasta w podatkach budżetu państwa o kwotę 279 763,00 zł oraz podatków i opłat lokalnych o kwotę 42 183,00 zł., przyjęto na poziomie 100,70 % roku ubiegłego. Subwencje zaplanowano w kwotach podanych przez Ministra Finansów – spadek o 294 439,00 zł, co stanowi 96,84 % wpływów roku 2012. 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 2014 – 2017 założono wzrost dochodów bieżących na poziomie ok. 1 %. Założono, że wzrost dochodów bieżących w tym tempie będzie utrzymywał się przez 4 lata. W związku z tym, że prognoza na dłuższy okres jest obarczona dużym błędem ryzyka, ostrożnościowo w roku 2018 prognozuje się minimalny spadek dochodów, w roku 2019 przyjęto wzrost dochodów o 1,6 %, w latach 2020 – 2035 przyjęto 1 % wzrost dochodów.

W zakresie dochodów majątkowych (pozycja 1b) w roku 2013 wykazano dochody ze sprzedaży majątku, wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego oraz środki zewnętrzne planowane do pozyskania na inwestycje. W latach 2014 – 2020 wykazano dochody ze sprzedaży oraz wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego (nie planuje się otrzymywania dotacji majątkowych). Przyjęto na lata 2013 – 2020 wartość szacunkową nieruchomości (operaty szacunkowe) przeznaczonych do sprzedaży na podstawie stosownych uchwał Rady Miejskiej.

Wydatki

Wydatki ogółem przedstawiono w pozycji 27 załącznika nr 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 2013, kierowano się wymaganiami art. 242 ustawy o finansach publicznych oraz koniecznością zabezpieczenia środków na niezbędne wydatki na poziomie zapewniającym prawidłowe funkcjonowanie Miasta.

W roku 2014 założono wzrost wydatków bieżących (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek) w stosunku do roku 2013 o 4,5%, 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. 1 % - zakłada się wzrost wydatków bieżących z wyłączeniem odsetek od kredytów i pożyczek na poziomie 1,5 % w latach 2015 – 2019, w roku 2020 wzrost o 0,18%; 1 % w latach 2021 - 2022, w roku 2023 przyjęto spadek wydatków o 1,14% oraz wzrost wydatków w latach 2024 – 2035 przyjęto średnio 1,5%.

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. Od roku 2013 planuje się 1% wzrost poziomu wynagrodzeń i składek związanych z ich naliczaniem w stosunku do lat poprzednich. Planowane wzrosty wydatków na wynagrodzenia w każdym roku obejmuje również wypłatę odpraw emerytalnych oraz nagród jubileuszowych.

„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 2013 zaplanowano z 0,6 % wzrostem, natomiast od roku 2015 założono 1 % wzrost wydatków z tego tytułu w kolejnych latach.

W pozycji 10 załącznika 1 do uchwały zaplanowano środki na wydatki majątkowe. W roku 2013 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 Cyfrowy Urząd, umowę na konserwację oświetlenia ulicznego oraz umowę na serwis parkomatów. 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. W 2013 roku na realizację przedsięwzięć bieżących przeznacza się kwotę 291 796,92 zł.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej. W latach 2013 – 2035 zaplanowano kontynuację już rozpoczętych zadań wieloletnich oraz nowe zadania wieloletnie. W 2013 roku na realizację przedsięwzięć majątkowych przeznacza się kwotę 7 828 083,36 zł. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Przychody.

W 2013 roku planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 6 966 007,00 zł do spłaty w ciągu 22 następnych lat (2014 – 2035). Poza kredytem w roku 2013 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; w 2013 roku jest to kwota 5 307 052,- zł., (poz. 7 załącznika nr 1) z której 4 491 596,00,- zł., to kwota spłaty rat kapitałowych (poz. 7a załącznika nr 1) , natomiast kwota 815 456,00,- zł., stanowi spłatę odsetek. (poz. 7b załącznika nr 1).

Wynik budżetu

Wynik budżetu (pozycja 28 załącznika nr 1) jest różnicą pomiędzy pozycją 26 (1) „Dochody ogółem” a pozycją 27 „Wydatki ogółem” i w 2013 roku stanowi kwotę – 2 474 411,00,- zł.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

Deficyt w roku 2013 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 zaciągany 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) w roku 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. 19 załącznika nr 1 do uchwały.