

O B J A Ś N I E N I A

do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Ciechocinka na lata 2015-2025

Na podstawie rozdziału 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 ze zm.) jednostka samorządu terytorialnego ma obowiązek sporządzać Wieloletnią Prognozę Finansową (WPF).

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje:

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu.
- dochody majątkowe,
- wynik budżetu,
- przeznaczenie nadwyżki albo sposób finansowania deficytu,
- przychody i rozchody z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,
- kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego,
- objaśnienia przyjętych wartości.

Ponadto w WPF określa się odrębnie dla każdego przedsięwzięcia nazwę i cel, jednostkę odpowiedzialną za realizację, okres realizacji i nakłady finansowe oraz limity wydatków w poszczególnych latach z podziałem na programy finansowane z udziałem środków europejskich, umowy, których realizacja w roku budżetowych i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego.

Okres objęty Wieloletnią Prognozą Finansową nie może być krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków. Prognozę kwoty długu, która stanowi część WPF sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie WPF i jej zmiany należy wyłącznie do organu wykonawczego jst. Projekt uchwały w sprawie WPF organ wykonawczy przedstawia wraz z projektem uchwały budżetowej.

W przedmiotowym projekcie przyjęto przedsięwzięcia, które będą realizowane w latach 2015-2018. W kolejnych latach przyjęto następujące limity wydatków na przedsięwzięcia:

2015 rok	1.760.000,00 zł,
2016 rok	3.203.000,00 zł,
2017 rok	3.203.000,00 zł,
2018 rok	2.117.000,00 zł.

Prognoza kwoty długu została opracowana na lata 2015-2025 zakłada, że Gmina w okresie prognozowanym (2015 rok) będzie zaciągała zobowiązanie w postaci emisji obligacji komunalnych w wysokości 8.270.000,00 zł. Środki te mają być przeznaczone na pokrycie planowanego deficytu budżetu w 2015 roku w wysokości 5.800.000,00 zł oraz na spłatę zaciągniętych zobowiązań przypadających do spłaty w 2015 roku w wysokości 2.470.000,00 zł.

Dotychczas zaciągnięte zobowiązania spłacane będą w kolejnych latach w następujących kwotach:

2015 rok	2.470.000,00 zł,
2016 rok	3.297.000,00 zł,
2017 rok	3.297.000,00 zł,
2018 rok	3.297.000,00 zł,
2019 rok	3.297.000,00 zł,
2020 rok	827.000,00 zł,
2021 rok	827.000,00 zł,
2022 rok	827.000,00 zł,
2023 rok	827.000,00 zł,
2024 rok	827.000,00 zł,
2025 rok	827.000,00 zł.

Prognoza została skonstruowana w ten sposób, aby w każdym roku wynik finansowy budżetu został osiągnięty na poziomie wielkości spłaty zobowiązań.

W latach 2015-2025 zakłada się planowane dochody wyższe od planowanych wydatków, w taki sposób, aby nadwyżka dochodów pokryła planowane do spłaty w każdym roku zobowiązania. Różnica między dochodami ogółem i wydatkami bieżącymi (bez obsługi długu) powiększona o kwoty przychodów z tytułu nadwyżki budżetowej z roku poprzedniego i wolnych środków stanowi pulę środków, która może być rozdysponowana na dwa cele:

- spłatę i obsługę długu w pierwszej kolejności,
- inwestycje.

Im więcej środków finansowych jest przeznaczona na spłatę długu i jego obsługę, tym mniej na nowe inwestycje.

Nadwyżki budżetowe i wolne środki za 2014 rok zostaną wprowadzone do prognozy po zakończeniu roku budżetowego i sporządzeniu bilansu budżetu. Wówczas WPF zostanie urealniona o kwoty wynikające z ewidencji księgowej.

Dochody własne planuje się na stałym poziomie, zakładając, że niewielkie wzrosty podatków lokalnych nie spowodują znacząco wzrostu dochodów.

Inne dochody w postaci udziałów gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa przyjęto na podstawie informacji uzyskanej z Ministerstwa Finansów biorąc pod uwagę wzrost wynikający z ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Dotacje celowe na zadania zlecone gminie przyjmuje się w oparciu o informację uzyskaną z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy i utrzymuje się je na stałym poziomie w całym okresie prognozowania.

W trakcie konstruowania budżetu w każdym roku budżetowym nie pokrywają one potrzeb w pełnym zakresie, dopiero na etapie realizacji budżetu Wojewoda podejmuje decyzje zwiększające wielkość dotacji.

Znaczny wpływ na wielkość dochodów ma dotacja celowa dla gmin posiadających status uzdrowiska. Wielkość tej dotacji została przyjęta w wysokości określonej w ustawie, tj. wielkością dochodów dla danego roku są osiągnięte dochody z opłaty uzdrowiskowej w roku poprzedzającym rok bazowy (rok budżetowy).

Wobec ubywających co roku składników majątkowych dochody ze sprzedaży majątku przyjmowano w każdym roku niższe niż w poprzednim. Wykazane w prognozie planowane dochody są realne do osiągnięcia.

Planuje się także dyscyplinę w zakresie utrzymania wydatków bieżących na stałym poziomie w kolejnych latach prognozy. Polityka budżetowa Gminy będzie zmierzała także w takim kierunku, aby w latach, w których przypadają do spłaty wysokie zobowiązania, wydatki majątkowe będą kształtowały się na poziomie nie wyższym niż 15% planowanych dochodów.

Wskaźniki zadłużenia Gminy w poszczególnych latach wykazują bezpieczne granice. Jeżeli chodzi o wskaźnik wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych jest on zachowany w każdym prognozowanym roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest dokumentem, który w przypadku pozyskania środków finansowych na projekty realizowane z udziałem środków europejskich, czy wypracowania nadwyżek budżetowych i pojawienia się możliwości wprowadzenia dodatkowych zadań na wniosek organu wykonawczego może być zmieniany.