

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XVII/155/2011
Rady Miejskiej w Drawsku Pomorskim
z dnia 29.12.2011 r.

O b j a ś n i e n i a
wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF)
gminy Drawsko Pomorskie na lata 2012-2041

Wieloletnia Prognoza Finansowa, zwana dalej WPF, jest strategicznym dokumentem służącym ocenie długoterminowego potencjału w celu zaplanowania dochodów i niezbędnych wydatków bieżących oraz ustalenia możliwości inwestycyjnych. Ponadto WPF służy ocenie zdolności kredytowych oraz wskazuje na możliwości finansowe gminy w dłuższym horyzoncie czasowym – niż rok budżetowy.

Do opracowania WPF na lata 2012-2041 wykorzystano historyczne informacje z realizacji w poprzednich latach budżetowych:

- dochodów i wydatków,
- przychodów i rozchodów

oraz planowane zadłużenie gminy na dzień 31.12.2011r., a także sytuację finansową gminy na tle sytuacji makroekonomicznej.

Niestabilność i nieprzewidywalność zachowań gospodarki krajowej wskazuje na zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długofalowych. Brak jednoznacznej polityki państwa w stosunku do polityki finansowej samorządów zmusza do ograniczania wydatków majątkowych ze środków własnych. Rozwój samorządów odbywa się dzięki pozyskiwaniu środków zewnętrznych, głównie unijnych przy znacznym wsparciu kredytowym.

I. Realizacja w roku 2011.

W wyniku wprowadzonych zmian w budżecie gminy w trakcie roku 2011 dochody i wydatki w WPF przedstawiają się następująco:

1) Dochody:

Wyszczególnienie	Plan wg Uchwały WPF Nr III/9/2010 z dnia 30.12.2010r.	Przewidywane wykonanie na 31.12.2011r.	% zmian
Dochody ogółem, w tym:	48.466.000	53.577.607	10,5
- dochody bieżące	44.642.000	46.851.019	4,9
- dochody majątkowe	3.824.000	6.726.588	75,9

2) Wydatki:

Wyszczególnienie	Plan wg Uchwały WPF Nr III/9/2010 z dnia 30.12.2010r.	Przewidywane wykonanie na 31.12.2011r.	% zmian
Wydatki ogółem, w tym:	55.466.000	61.834.524	11,5
- wydatki bieżące	42.810.648	47.410.068	10,7
- wydatki majątkowe	12.655.352	14.424.456	14,0

Planowane zadłużenie gminy na koniec roku 2011 wyniesie 23.951.412,-zł., co stanowi 44,7% prognozowanego wykonania dochodów gminy ogółem za 2011 rok.

II. Prognoza na lata 2012 – 2041.

W WPF zaprojektowano dochody, wydatki oraz przychody i rozchody jedynie na lata spłaty rat kredytów i pożyczek, t.j. na okres od roku 2012 do 2020, zgodnie z umowami zawartymi z instytucjami finansowymi (bankami).

WPF od roku 2021 do 2041 przedstawia informacje o rocznych wysokościach ewentualnych spłat poręczeń udzielonych dla spółek ze 100% udziałem gminy, t.j.: TBS Sp z o.o. oraz ZWiK Sp z o.o..

Do projektowania dochodów przyjęto:

- wskaźniki Prezesa GUS dla ustalenia wzrostu stawek podatku od nieruchomości na rok 2012 – 2,8%, lata 2013-2020 – wzrost o 2,5%,
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych ustalono w wysokości podanej przez Ministra Finansów na rok 2012,
- z uwagi na spadek liczby uczniów, zakłada się, że część oświatowa subwencji ogólnej będzie w poszczególnych latach ulegać zmniejszeniu,
- zakłada się, że w 2013 roku nastąpi znaczny wzrost dochodów ze sprzedaży majątku, z uwagi na przygotowywane tereny gruntowe do zbycia. W latach następnych przyjęto, że wpływy ze sprzedaży będą wynosiły około 1 mln rocznie,
- rok 2012 będzie ostatnim rokiem, w którym do kasy gminy wpłyną znaczne środki finansowe zewnętrzne z tytułu refundacji za inwestycje realizowane w ramach projektów unijnych z lat 2007-2013 (przebudowa Kina Drawa, Rewitalizacja Dworca),
- do projektowania dochodów z tytułu dzierżaw i usług przyjęto wskaźnik średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, t.j. 2,5% w skali roku.

Pozostałe dochody oszacowano na poziomie planowanych wpływów możliwych do uzyskania w roku 2011.

Do opracowania wielkości planowanych wydatków przyjęto, że w roku 2012 nastąpi wzrost wydatków bieżących z uwagi na:

- a) zapowiadane znaczne podwyżki w skali makro, t.j.: wzrost cen nośników energii, paliw i usług,
- b) zabezpieczenie potrzeb najuboższych,
- c) wzrost wynagrodzeń nauczycieli od 1 września 2012r. o 3,8%.

Mając jednak na uwadze znowelizowane w 2009r., przepisy ustawy o finansach publicznych stanowiące, iż wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, należy dążyć do ograniczania wydatków bieżących gminy. Jeżeli ta relacja nie zostanie zachowana to organ stanowiący nie może uchwalić budżetu (art.242 cyt.wyżej ustawy).

W roku 2012 podobnie jak w roku 2011 gmina planuje zaciągnąć dwa kredyty:

- jeden w kwocie 4.700.000,-zł na pokrycie deficytu,
- drugi w kwocie 3.522.692,-zł na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W kolejnych latach objętych prognozą (WPF), począwszy od roku 2013, planuje się, że źródłem spłaty kredytów będą dochody własne. Wiąże się to z nowym obligatoryjnym wskaźnikiem wg, którego od roku 2014 będzie liczone zadłużenie gminy. Nowy wskaźnik ogranicza możliwości zadłużania się samorządów (art. 243 cyt wyżej ustawy).

W przedstawionej Wysokiej Radzie prognozie „nowy” wskaźnik gminy zostanie przekroczony tylko w roku 2013. W następnych latach wskaźnik nie zostanie przekroczony przy założeniu, że gmina osiągnie zaplanowane dochody.

W 2012 roku na wydatki majątkowe planuje się wydatkować ogółem 8.527.585,-zł (w tym: 4.700.000,-zł z kredytu). Kontynuowane będą przede wszystkim zadania już rozpoczęte, t.j.: „Rozbudowa Kina „Drawa” na Centrum Kultury” oraz „Budowa budynku Nr 1 przy ul. Złocienieckiej”.

Przyjęto, że w kolejnych latach wydatki inwestycyjne będą ograniczane z uwagi na spłaty kredytów własnych i ograniczenie zadłużenia gminy.