

Objaśnienia do uchwały w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Helu na lata 2018 - 2023

W związku z przedłożonym projektem uchwały budżetowej na 2018 rok dokonuje się jednocześnie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Helu na lata 2018 - 2023.

Jednostki samorządu terytorialnego zobowiązane zostały przepisem ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku do tworzenia dokumentu określającego ramy prowadzonej polityki finansowej w dłuższej perspektywie. Dokumentem tym przybierającym postać uchwały, jest wieloletnia prognoza finansowa. Burmistrz przedstawia projekt tej uchwały wraz z projektem uchwały budżetowej Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku w celu zaopiniowania, oraz Radzie Miasta Helu.

Projekt uchwały w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej dla miasta Helu na lata 2018 - 2023 uwzględnia załącznik "Wieloletniej Prognozy Finansowej", "Wykaz Przedsięwzięć do WPF", oraz objaśnienia do wymienionej uchwały.

Załącznik "Wykaz Przedsięwzięć do WPF" zawiera zadania inwestycyjne, które realizowane będą w latach 2018 - 2019, a dotyczące kompleksowej modernizacji ścieżki rowerowej, zadanie pod nazwą "Pomorskie Trasy Rowerowe o znaczeniu międzynarodowym R10 i Wiślana Trasa Rowerowa R9 " oraz zadanie dotyczące zagospodarowania Bulwaru Nadmorskiego w Helu. Poza tym w projekcie budżetu miasta uwzględniono zadania inwestycyjne jednoroczne, a w szczególności zadanie "Zwiększenie efektywności energetycznej budynku ZSO w Helu". Na wymienione wyżej zadania pozyskano środki unijne i wykonanie tych zadań traktowane jest priorytetowo. Pozostałe zadania jednoroczne zapisane w projekcie budżetu wykonywane będą w miarę posiadanych środków finansowych.

Przy konstruowaniu wieloletniej prognozy finansowej wzięto pod uwagę założenia makroekonomiczne, które służyły do konstrukcji Wieloletniego Planu Finansowego Państwa oraz założenia Projektu Budżetu Państwa na 2018 rok. Na wartości parametrów makroekonomicznych jednostka samorządu nie ma wpływu, jednakże wartości te oddziałują na wielkości dochodów i wydatków budżetowych jednostki. Najważniejszym dla nas parametrem jest prognozowany wskaźnik wzrostu cen tzw. wskaźnik inflacji. W założeniach przyjęto, prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 101,9%.

Przed przystąpieniem do konstrukcji wieloletniej prognozy finansowej zebrano wiedzę o zawartych umowach kredytowych i harmonogramie ich spłat oraz o zamierzonych zadaniach inwestycyjnych. Opracowano informację zawierającą prognozowane dochody i wydatki bieżące, planowane przedsięwzięcia i przewidywane ich źródła finansowania oraz symulację poziomu spłat zaciągniętego zadłużenia.

Poza tym zebrano wiedzę o zawartych umowach kredytowych i harmonogramie ich spłat oraz o zamierzonych zadaniach inwestycyjnych. Opracowano informację zawierającą prognozowane dochody i wydatki bieżące, planowane przedsięwzięcia i przewidywane ich źródła finansowania oraz symulację poziomu spłat zaciągniętego zadłużenia.

Założenia dotyczące dochodów

- 1) dla dochodów, których Burmistrz jest organem podatkowym (podatki i opłaty lokalne) przyjęto stawki podatkowe określone w obwieszczeniu Ministra Finansów. Poza tym prognoza w zakresie podatków i opłat lokalnych to wypadkowa obliczeń opartych na aktualnej bazie przedmiotu opodatkowania i obowiązujących stawek oraz analizie planów wykonań z lat poprzednich, z uwzględnieniem ryzyka związanego ze ściągalnością poszczególnych kategorii podatków, a także zjawisk gospodarczych mających wpływ na te procesy.
- 2) subwencje, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz dotacje na zadania zlecone i własne to kwoty wynikające z ustaleń ministra finansów i wojewody. Na 2018 rok przyjęto wielkości wykazane w zamiadomieniach, natomiast w latach począwszy od 2019 roku wzięto pod uwagę założenia do ustawy budżetowej oraz WPPF.
- 3) dochody z majątku gminy - po przeanalizowaniu stanu mienia komunalnego dokonano oszacowania możliwości sprzedaży tego majątku w poszczególnych latach. Wzięto również pod uwagę zagrożenia po stronie dochodowej jakie mogą wyniknąć przy braku sprzedaży mienia. Po analizie tegorocznego budżetu i wykonania za 3 kwartały 2017r. spodziewana jest znaczna nadwyżka budżetowa, która w razie niewykonania planowanych dochodów majątkowych zasili budżet.
- 4) środki przeznaczone na inwestycje w 2018 roku oparto na planach i założeniach do budżetu na 2018 rok.

Założenia dotyczące wydatków

W celu zachowania równowagi budżetowej o której mowa w art. 242 ust.1 ustawy o finansach publicznych należało wprowadzić maksymalne ograniczenia po stronie wydatków bieżących. Zabezpieczone zostały środki na funkcjonowanie jednostek w tym w energię elektryczną, opał, wodę, koszty konserwacji, koszty rzeczowe związane z obsługą administracji, koszty osobowe, utrzymania infrastruktury komunalnej, oświatowej oraz kultury i sportu, koszty funkcjonowania rady, kosztów na obsługę długu, czyli kosztów niezbędnych do realizacji swoich działań. Największą pozycją w wymienionych rodzajach wydatków zajmują koszty osobowe - wynagrodzenia i pochodne. Prognozując ten wydatek na kolejne lata jednostki kalkulowały zgodnie z założonymi etetami, plus odprawy, plus nagrody jubileuszowe. Na wydatki majątkowe przeznaczono w 2018 roku kwotę 3.251.174,00 zł. W ramach założonych środków zaplanowane inwestycje na które pozyskano środki inwestycyjne traktowane są priorytetowo. Pozostałe zadania inwestycyjne jednoroczne realizowane będą w drugiej połowie roku w miarę posiadanych środków. W roku 2018 zakłada się ściśle przestrzeganie dyscypliny budżetowej przez wszystkie jednostki samorządowe.

Planowane rozchody budżetu

Zaplanowane rozchody wynikają z harmonogramu spłat długu wynikających z zawartych umów. Zachowana została relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. W 2018 roku spłaty zadłużenia nastąpią z nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi w wysokości 913.616,00 zł, oraz z nadwyżki dochodów majątkowych nad wydatkami majątkowymi w wysokości 44.384,00 zł. W latach następnych spłata długu finansowana będzie nadwyżką budżetu, i również w latach przyszłych jest spełniony warunek uchwalania budżetu wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Poniżej przedstawiono zestawienie głównych wartości WPF na 2018 rok:

1.	Dochody ogółem	-	19.608.000,00 zł
	w tym:		
1.1	dochody bieżące	-	16.312.442,00 zł
1.2	dochody majątkowe	-	3.295,558,00 zł
	w tym:		
	sprzedaż mienia	-	1.550.000,00 zł
2.	Wydatki ogółem	-	18.650.000,00 zł
	w tym:		
2.1	wydatki bieżące	-	15.398.826,00 zł
	w tym:		
2.1.3	obsługa długu	-	248.000,00 zł
2.2	wydatki majątkowe	-	3.251.174,00 zł
3.	wynik budżetu	-	958.000,00 zł
4.	przychody budżetu	-	0,00 zł
5.	rozchody budżetu	-	958.000,00 zł
	(spłata pożyczki i kredytu)		
6.	Łączna kwota długu	-	7.207.476,21 zł