

Uzasadnienie do proponowanych zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej m. Ostródy na lata 2013-2024

Proponowane zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2013-2024 wynikają przede wszystkim w roku 2013 ze zmniejszenia planu dochodów o kwotę 1.591.676,32 zł oraz zwiększenia planu wydatków o kwotę 842.498,76 zł. Skorygowano plany dochodów i wydatków na kolejne lata prognozy w związku z przedłożonym projektem Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2014-2023. Zmiany w roku 2014r. względem przedłożonego projektu wynikają z otrzymanej w dniu 18.11.2013r. decyzji Wojewody Warmińsko-Mazurskiego FK 268A/2013 z dnia 15.11.2013r. o przyznanej decyzji celowej na realizację zadań własnych w ramach programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w kwocie 600.325,00 zł (zmiana po stronie dochodów i wydatków) oraz zmiany w planie dochodów tj. podwyższenie o kwotę 622.109,32 zł spowodowanej przesunięciem planowanego zwrotu dotacji z projektu „Ostróda 2012 kreacja i promocja nowej marki regionu” z roku 2013 na rok 2014. Dokonano korekty możliwości spłat rat kredytowych w roku 2014 w związku z koniecznością zachowania wskaźnika wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych i w związku z tym podwyższenia kwoty na wydatki majątkowe.

Najważniejszą zmianą proponowaną do wprowadzenia do Wieloletniej Prognozy finansowej Miasta Ostróda jest emisja obligacji na kwotę 7.000.000,00 zł. Na koszty obsługi długu związanego z emisją obligacji składają się: prowizja i oprocentowanie obligacji. W budżecie zabezpieczono środki na prowizję w wysokości 1% tj. kwotę 70.000,00 zł, jednak według wstępnych ustaleń nie powinna ona przekroczyć 0,3% wartości emisji tj. kwoty 21.000,00 zł. Oprocentowanie obligacji będzie zmienne, naliczone od wartości nominalnej. Wysokość oprocentowania będzie równa sumie zmiennej stawce WIBOR 6M oraz stałej dla danej serii marży. Według wstępnych ustaleń średnia marża nie powinna przekroczyć 1,3%. Obecnie Gmina Miejska spłaca kredyty zaciągnięte w latach 2007-2012. Kredyty zaciągnięte w latach 2007—2009 mają marżę w wysokości 0,09-0,3%, natomiast w latach 2010-2012 marża wynosi odpowiednio 1,47%, 1,58% oraz 1,6%, czyli jest wyższa od przewidywanej na zaciągnięcie nowego zadłużenia. Przewidywane terminy wykupu obligacji wynoszą:

- 500.000,00 zł w 2020r.,
- 1.500.000,00 zł w 2021r.,

- 1.500.000,00 zł w 2022r.,
- 1.500.000,00 zł w 2023r.,
- 2.000.000,00 zł w 2024r.

Przesunięcie terminu wykupu obligacji w dłuższym horyzoncie czasowym jest spowodowane bardzo dużym obciążeniem zobowiązaniami kredytowymi wynikającymi z harmonogramów podpisanych umów kredytowych do roku 2019r.

Emisja obligacji jest konieczna, ponieważ rok 2013 jest ostatnim, w którym obowiązują wskaźniki obsługi długu (do 15%) oraz wskaźnik długu (do 60%). Od roku 2014r. obowiązują relacje wynikające z art. 242 oraz art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2013r. poz. 885 z późn. zm.).

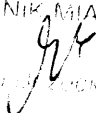
Art. 242 mówi, iż organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki.

Art. 243 określa, iż organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego wykonanie spowoduje, iż w roku budżetowym relacje spłat rat kredytów, pożyczek i poręczeń, wykup papierów wartościowych wraz z odsetkami do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem budżetu. W wyniku tego wskaźnik ten jest określony indywidualnie dla gminy.

W związku z tym w celu zachowania wskaźnika wynikającego z art. 243 Ustawy o finansach publicznych istnieje konieczność spłaty jeszcze w 2013r. rat kredytów przypadających według harmonogramów na 2014r. Ze środków pozyskanych z emisji obligacji zostaną spłacone również raty kredytów przypadające na 2013r. Emisja obligacji pozwoli uruchomić środki bez procedur przetargowych zgodnie z art. 4 pkt. 3 lit. j ustawy Prawo zamówień publicznych. Natomiast spłaty rat kredytowych w roku 2014r. pozwolą na nadpłacanie zobowiązań kredytowych z lat kolejnych.

Proponowane zmiany w wieloletniej Prognozie Finansowej m. Ostródy na lata 2013-2024 wynikają również ze zmiany przedsięwzięcia "Utrzymanie dróg powiatowych na 2014r." na przedsięwzięcie dwuletnie realizowane równoległe z przedsięwzięciem "Zimowe utrzymanie dróg 2013-2015" - na zadanie zaplanowano wydatki w roku 2014 w kwocie 748.000,00 zł. Natomiast w roku 2015r. kwotę 741.400,00 zł. Wydatki te planowane są do pokrycia z dotacji celowej otrzymanej z Powiatu. Wydatki zostaną przeznaczone m.in. na

remonty bieżące ulic i chodników, oznakowanie pionowe i poziome, utrzymanie czystości i zieleni oraz partycypację w kosztach wynagrodzeń wraz z pochodnymi pracowników związanych z realizacją przedsięwzięcia. Ujęcie w wykazie przedsięwzięć umożliwi podpisanie porozumienia na utrzymanie dróg z Powiatem Ostródzkim na kwotę 2.000.000,00 zł (1.000.000,00 w każdym roku). Pozostała część dotacji zostanie przeznaczona na zimowe utrzymanie dróg w roku 2014r. w kwocie 252.000,00 zł a w roku 2015 w kwocie 258.600,00 zł.

SKARBNIK MIASTA

MAGDALENA SZCZEPAN