

Uzasadnienie
do proponowanych zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej
m. Ostródy na lata 2013-2023

Proponowane zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej m. Ostródy wynikają z korekty planu dochodów, wydatków, wprowadzenia wolnych środków w 2013 roku, korekty spłat rat kredytów oraz z konieczności wprowadzenia nowego przedsięwzięcia pn „Wsparcie na starcie – program aktywizacji podopiecznych MOPS Ostróda” na lata 2013-2014 zawartego w załączniku nr 3 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dokonano przeszacowania Wieloletniej Prognozy Finansowej m. Ostródy na lata 2013-2023, a podstawą do przeszacowania i prognozowania zmian dochodów, wydatków, wyniku budżetowego i długu publicznego jest analiza wykonania budżetu w 2012 roku, analiza sytuacji finansowej w bieżącym roku, analiza kształtowania się poziomu zadłużenia oraz wysokości obsługi tego zadłużenia. Również przy prognozowaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej m. Ostródy na lata 2013-2023 uwzględniono podstawowe wskaźniki makroekonomiczne na lata 2012-2015 przyjęte przez Radę Ministrów Uchwałą Nr 71 z dnia 08 maja 2012 roku w sprawie aktualizacji Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2012-2015.

Planując Wieloletnią Prognozę Finansową m. Ostródy na lata 2014-2023 przyjęto następujące wskaźniki:

- wskaźnik dynamiki wpływów z udziału w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych w latach 2014-2023 wynosi 102,5%,
- wskaźnik dynamiki wpływów z podatków i opłat w latach 2014-2023 wynosi 102,5%,
- wskaźnik dynamiki z subwencji w latach 2014-2023 przyjęto na poziomie 102,5%,
- wskaźnik dynamiki wpływów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w roku 2014 przyjęto na poziomie 92,46%, w roku 2015 na poziomie 96,89% natomiast w latach 2016-2023 przyjęto na poziomie 102,5%,
- wskaźnik dynamiki wydatków bieżących w 2014 roku przyjęto na poziomie 97,67%, w roku 2015 na poziomie 101,45%, w roku 2016 na poziomie 101,43% oraz w latach 2017-2023 na poziomie 102,0%,
- wydatki na obsługę długu przyjęto na poziomie ok. 6% stopy oprocentowania.

Na poziom prognozowanych wydatków budżetowych w latach 2013-2023 miały wpływ następujące okoliczności: wymóg ustawy co do zrównoważenia wydatków

bieżących z dochodami bieżącymi, ograniczone możliwości dochodowe miasta z tytułu sprzedaży mienia, wysokość długu publicznego będącego zadłużeniem miasta z tytułu zaciągniętych kredytów, wysokie obciążenie z tytułu obsługi długu, znaczny wzrost wydatków bieżących z uwagi na oddanie nowych obiektów do eksploatacji (tj. np. stadion przy ul. 3-go Maja, stanica wodna), nakładanie na gminy nowych zadań bez pokrycia finansowego tj. np. piecza zastępcza.

Reasumując wielkość wydatków bieżących zaplanowanych w latach 2013-2023 podyktowana jest sytuacją finansową miasta, gdzie wystąpiła konieczność ograniczenia wydatków bieżących, szczególnie wydatków uznaniowych. Zmniejszenie wydatków bieżących musi być wynikiem restrukturyzacji kosztów polegających na ograniczeniu wydatków związanych z funkcjonowaniem jednostek budżetowych, jak również wydatków na bieżące funkcjonowanie miasta.

Planując wydatki majątkowe zabezpieczono środki na inwestycje kontynuowane oraz zaplanowano wydatki majątkowe na zadania, dla których prowadzone są prace przygotowawcze jak i szukane są źródła ich finansowania. Natomiast w latach 2014-2023 zaplanowana nadwyżka budżetowa pomniejszona o spłatę rat kredytów zaciągniętych do 2012 roku daje nam wysokość wydatków majątkowych. Wydatki majątkowe w latach 2013-2023, po uwzględnieniu zmian w 2013 roku, ustalono w następujących wysokościach:

- 2013 rok – 6.153.297,06 zł,
- 2014 rok – 8.655.994,78 zł,
- 2015 rok – 3.343.854,00 zł,
- 2016 rok – 1.903.313,00 zł,
- 2017 rok – 2.473.214,00 zł,
- 2018 rok – 3.393.988,00 zł,
- 2019 rok – 6.135.263,00 zł,
- 2020 rok – 6.796.801,00 zł,
- 2021 rok – 8.483.961,00 zł,
- 2022 rok – 9.279.967,00 zł,
- 2023 rok – 9.852.305,00 zł.

W związku z tym, że wskaźnik z art. 243 ustawy o finansach publicznych oparty jest na wysokości spłat zobowiązań finansowych wraz z odsetkami przypadających w danym roku do dochodów budżetu tego roku nie może być wyższa niż uśredniony

wskaźnik wynikający z porównania wyników budżetów w części bieżącej (z dodatkowym uwzględnieniem po stronie dochodów wpływów ze sprzedaży majątku) do łącznej kwoty dochodów tych budżetów za trzy lata poprzedzające dany rok budżetowy to należało skorygować spłatę rat kredytów w latach 2013-2018 w stosunku do harmonogramów spłat kredytów w celu spełnienia wskaźnika w/w artykułu.

Korekta spłaty rat kredytów w latach 2013-2018 polega na:

- zwiększeniu spłat rat kredytów w 2013 roku w stosunku do harmonogramów o kwotę 2.608.383,11 zł,
- zmniejszeniu spłat rat kredytów w 2014 roku w stosunku do harmonogramów o kwotę 4.153.498,56 zł,
- zmniejszeniu spłat rat kredytów w 2015 roku w stosunku do harmonogramów o kwotę 1.633.200,00 zł,
- zwiększeniu spłat rat kredytów w 2016 roku w stosunku do harmonogramów o kwotę 506.829,76 zł,
- zwiększeniu spłat rat kredytów w 2017 roku w stosunku do harmonogramów o kwotę 1.192.198,95 zł,
- zwiększeniu spłat rat kredytów w 2018 roku w stosunku do harmonogramów o kwotę 1.479.286,74 zł.

Dług m. Ostródy z tytułu zaciągniętych kredytów na dzień 31-12-2012 r. wynosi 48.025.284,55 zł. Zadłużenie to zostanie spłacone do roku 2023. Według prognozy nie przewiduje się dodatkowego zadłużenia miasta na przestrzeni lat 2013-2023. Do 2023 roku kredyty winny być spłacone w 100%.

W latach 2013-2023 planuje się nadwyżkę budżetową, która jest źródłem spłat kredytów.

Stan długu w latach 2013-2023 po uwzględnieniu korekty spłaty rat kredytów przedstawia się następująco:

- stan na 31-12-2013 r. – 39.748.701,44 zł,
- stan na 31-12-2014 r. – 38.234.000,00 zł,
- stan na 31-12-2015 r. – 34.199.000,00 zł,
- stan na 31-12-2016 r. – 28.024.000,00 zł,
- stan na 31-12-2017 r. – 21.827.000,00 zł,

- stan na 31-12-2018 r. – 15.936.260,00 zł,
- stan na 31-12-2019 r. – 12.148.980,00 zł,
- stan na 31-12-2020 r. – 8.361.300,00 zł,
- stan na 31-12-2021 r. – 5.574.020,00 zł,
- stan na 31-12-2022 r. – 2.870.077,00 zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej w roku 2013 proponuje się następujące zmiany:

- wprowadzić wolne środki w kwocie 2.211.324,11 zł,
- zwiększyć rozchody o kwotę 2.211.324,11 zł,
- zwiększyć dochody bieżące o kwotę 682.319,20 zł,
- zwiększyć wydatki bieżące o kwotę 564.819,20 zł,
- zwiększyć wydatki majątkowe o kwotę 117.500,00 zł,
- zmniejszyć wydatki na obsługę długu o kwotę 100.000,00 zł,
- wprowadzić nowe przedsięwzięcie pn „Wsparcie na starcie – program aktywizacji podopiecznych MOPS Ostróda” okres realizacji to lata 2013-2014, limit zobowiązań wynosi 1.184.848,00 zł, w tym: w 2013 roku – 587.509,00 zł, w 2014 roku – 597.339,00 zł. Jest to projekt, który będzie realizowany przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Ostródzie w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.