

Załącznik nr 2
do uchwały nr.....
Rady Miasta Obrzycko
z dnia

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2011 -2017 Miasta Obrzycko

Uwagi ogólne:

Wieloletnia prognoza finansowa służyć ma ocenie sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez jej organy, a także instytucje finansowe i zainteresowane osoby. Analiza wielkości budżetowych umożliwia ponadto ocenę możliwości inwestycyjnych i zdolności kredytowej jednostki. Prognozę opracowuje się na podstawie realizowanych zadań i planowanych nowych zamierzeń inwestycyjnych. Opracowując prognozę należy zacząć od określenia możliwości finansowych jednostki. Wieloletnia prognoza jest sporządzana na co najmniej czteroletni okres (rok, którego dotyczy uchwała budżetowa i 3 kolejne lata). Okres ten nie może być jednak krótszy niż ten, na który przyjęto limity wydatków wieloletnich. Dodatkowo należy opracować prognozę poziomu zadłużenia na okres, na jaki zaciągnięto zobowiązania. Podstawowe składniki prognozy finansowej to dochody i wydatki w podziale na bieżące i majątkowe, a także wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego. Wieloletnia prognoza finansowa powinna być realistyczna i przyczynić się do realizacji zasady jawności i przejrzystości finansów publicznych.

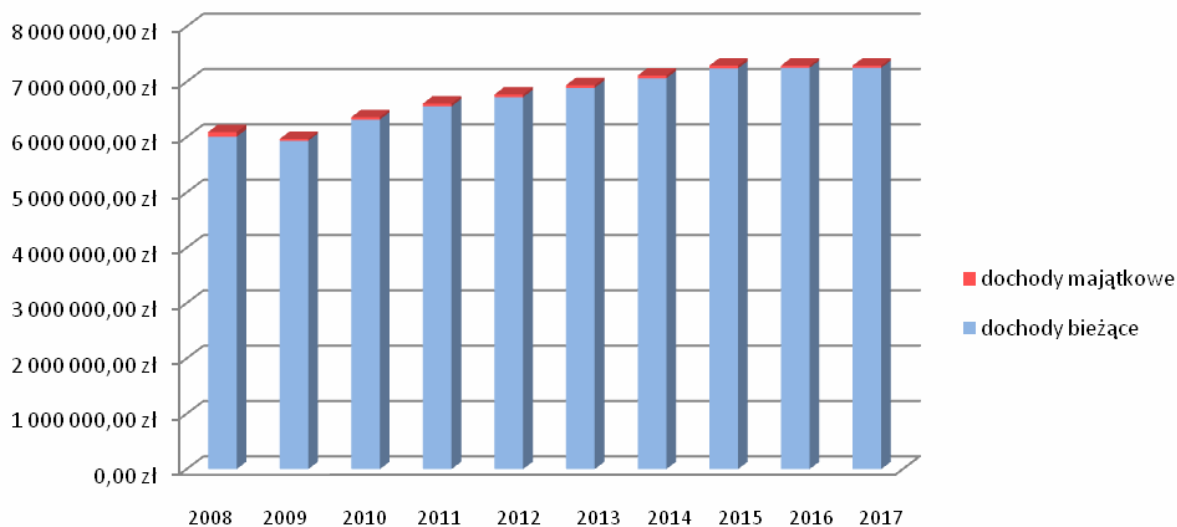
Do opracowania wieloletniej prognozy finansowej wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2008-2009, na podstawie sprawozdań budżetowych – Rb- NDS, Rb- 27S, Rb 28S, Rb-Z, zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej oraz wiedzę o planowanych zamierzeniach pojawiających się w różnych dokumentach w mieście.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2011-2017 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2011-2015. Od roku 2016 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków uznając, że planowanie wzrostów poza okres 5-cio letni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

Dochody:

Zaplanowano wzrost dochodów na poziomie 2,5%. Założono, że wzrost dochodów w tym tempie będzie utrzymywał się przez kolejne 4 lata. Jako bazowy przyjęto rok 2011. W zakresie dochodów majątkowych wykazano jedynie dochody ze sprzedaży majątku. Na dzień sporządzenia prognozy nie przewidujemy otrzymania dotacji majątkowych. Przyjmujemy, że utrzymywać się będzie niewielkie zainteresowanie wykupem mieszkań przez mieszkańców. Przyczyną tego jest ich trudna sytuacja finansowa i społeczna.

Prognoza dochodów w latach 2008 - 2017



rok 2008 - 2009 - wykonanie dochodów
rok 2010 - przewidywane wykonanie dochodów
rok 2011 - 2017 - prognoza dochodów

Wydatki:

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętej pożyczki. W roku 2011 planuje się zaciągnąć pożyczkę w Wojewódzkim Funduszu Gospodarki Wodnej w wysokości 400.000,00 zł i kredyt w wysokości 600.000,00 zł do spłaty w ciągu 6 następnych lat. Odnośnie zaciągniętej pożyczki istnieje możliwość uzyskania umorzenia części pożyczki z tym, że na dzień sporządzenia wieloletniej prognozy zaplanowano całość spłat i odsetek. Na tej samej zasadzie zaplanowano wysokość rozchodów.

Wydatki bieżące od 2012 roku zaplanowano z dużą dozą ostrożności. Na dzień sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej od 2012r. nie zaplanowano żadnych przychodów, a do realizacji na lata następne pozostaje zaplanowane przedsięwzięcie oraz spłata zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia długu w 2011r.

Pozycja „na wynagrodzenia i składki od nich naliczane” wykazano wszystkie składniki wynagrodzenia objętego umową o pracę, umową-zlecenie bądź o dzieło oraz składki na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne i Fundusz Pracy.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST,„ obejmują wydatki zaplanowane w rozdziale 75022 – Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) oraz w rozdziale 75023 – Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) z wyłączeniem wydatków majątkowych. Założono 2% wzrost wydatków z tego tytułu w kolejnych latach.

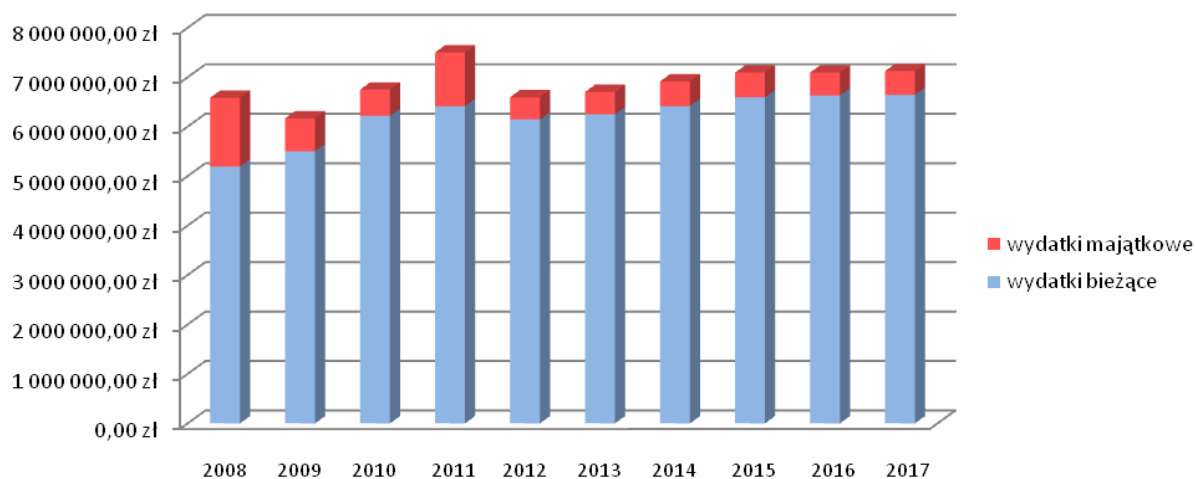
W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 3 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych umów.

W ramach przedsięwzięcia obejmującego umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy wykazano umowy zawarte na:

- usługi serwisowe sprzętu biurowego – zapewnienie ciągłości pracy urzędnika,
- usługi telekomunikacyjne – telefon komórkowy zapewniający sprawną komunikację pomiędzy mieszkańcami, urzędami i instytucjami,
- świadczenie usług w zakresie wywozu odpadów segregowanych.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcie przewidziane w załączniku nr 3 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Prognoza wydatków w latach 2008 – 2017



rok 2008 - 2009 - wykonanie wydatków
 rok 2010 - przewidywane wykonanie wydatków
 rok 2011 - 2017 - prognoza wydatków

Przychody:

Poza pożyczką i kredytem w łącznej wysokości 1.000.000,00 zł w roku 2011 na dzień przyjęcia prognozy nie planuje się innych nowych przychodów.

Rozchody:

Spłatę długu z lat ubiegłych zaplanowano zgodnie z harmonogramem spłat zaciągniętej pożyczki. W 2011 roku planuje się zaciągnąć pożyczkę i kredyt w wysokości 1.000.000,00 zł do spłaty w ciągu 6 następnych lat.

Wynik budżetu:

Pozycja „Wynik budżetu” stanowi różnicę pomiędzy pozycją **1** „Dochody ogółem” a pozycją **20** „Wydatki ogółem”.

Kwota długu, sposób jego finansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania:
Dług z poprzedniego roku (poz. 13) + zaciągany dług (poz. 11) – spłata rat kapitałowych (poz. 7a).

Odchylenie od tej zasady nastąpiło na koniec roku 2010, w związku z umorzeniem pożyczki z WFOŚiGW w Poznaniu w kwocie 36.000,00 zł.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że spłata długu jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków oraz nadwyżki z lat poprzednich. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganym długiem.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych wyliczona została w pozycjach od **15** do **16** załącznika nr 1.

Dodatkową informację o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy zawiera załącznik nr 2 do zarządzenia nr 31/2010 Burmistrza Miasta Obrzycko z dnia 12 listopada 2010r.

Pozycja **17** oraz **18** załącznika nr 1 stanowi automatyczne obliczenie wskaźników z art. 169 i 170 „starej” ustawy o finansach publicznych bez długu zaciąganego w związku z pozyskaniem środków unijnych.

Załączony do objaśnień wieloletniej prognozy finansowej wykres przedstawia wskaźnik obsługi zadłużenia i wskaźnik długu według art.169 i 170 „starej” ustawy o finansach publicznych oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.

Wskaznik obsługi zadłużenia i wskaźnik długu

