

MIASTA I GMINY SĘPOPOL

NA LATA 2018 - 2030

Wieloletnia prognoza finansowa jest wdrażana w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej gminy przez organy jednostki samorządu terytorialnego, jej mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych.

Pozwoli ona również na ocenę możliwości inwestycyjnych jednostki samorządu terytorialnego oraz ocenę jej zdolności kredytowej.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Sępopol przygotowana została na lata 2018 - 2030.

Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3.

W przypadku gminy Sępopol za ostatni rok prognozy przyjęto ostatni rok spłaty kredytów zaciągniętych i przewidywanych do zaciągnięcia przez gminę.

Metodykę zastosowaną w WPF można przedstawić w następujący sposób:

$$\begin{aligned} & \text{Dochody ogółem} \\ & - \text{wydatki bieżące (bez obsługi długu)} \\ & + \text{nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych powiększona o wolne środki} \\ & = \text{Środki do dyspozycji na obsługę długu i wydatki majątkowe} \\ & \quad - \text{spłata i obsługa długu (raty i odsetki)} \\ & = \text{Środki do dyspozycji na wydatki majątkowe} \\ & \quad - \text{wydatki majątkowe} \\ & = \text{nadwyżka /deficyt środków finansowych} \\ & \quad + \text{kredyty/pożyczki/obligacje} \\ & = \text{WYNIK FINANSOWY BUDŻETU} \end{aligned}$$

Zastosowana metodyka obrazuje sytuację finansową Gminy . Odzwierciedla przepływ środków pieniężnych w kolejnych latach.

Opracowując prognozę finansową dla Gminy Sępopol kierowano się obecną i prognozowaną sytuacją finansową kraju oraz wskaźnikami makroekonomicznymi, a także możliwościami rozwoju gminy.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych.

Dla roku 2018 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu.

Dla lat 2019 - 2030 przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

W celu obliczenia nominalnej wielkości zarówno dochodów budżetowych, jak i wydatków bieżących w kolejnych latach prognozy, jako podstawę wyliczania poszczególnych pozycji budżetu przyjęto wartość planu budżetu na rok 2018 i dla kolejnych lat wielkość tę indeksowano dla wszystkich pozycji, przeciętnie o wskaźnik 1,01%.

Wielkość dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące na rok 2019 i następne przyjęto w kwocie wyższej niż w roku 2018 z uwagi na to, że na 2018 r. przyznano dotacje w kwotach wstępnych i w trakcie roku budżetowego będą one zwiększane, co jest widoczne po wykonaniu z poprzednich lat. Subwencja wyrównawcza nie będzie znacząco wzrastać w następnych latach z uwagi na to, że podstawowy dochód gminy, tj. podatek rolny ustabilizował się na podobnym poziomie. Podstawowe dochody podatkowe gminy w przeliczeniu na 1 mieszkańca wzrosły z 57,01% do 57,21% średnich dochodów podatkowych w kraju.

W 2018 r. przewiduje się większe dochody ze sprzedaży składników majątkowych gminy.

Wzrost nastąpi w związku z odpłatnym zbyciem udziałów gminy w Spółce Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi w Olsztynie.

Dochody bieżące gminy na rok 2018 zostały przyjęte w sposób ostrożny, z uwagi na to, że od roku 2011 wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż dochody bieżące.

Ten wymóg spowodował, że wydatki bieżące na rok 2018 i następne muszą być ograniczane. Bez wprowadzenia polityki oszczędnościowej w wydatkach bieżących Gmina nie będzie w stanie uchwalić budżetu w następnych latach.

Biorąc pod uwagę tempo wzrostu wydatków bieżących w latach poprzednich, zwiększający się zakres zadań własnych gmin, coraz większy udział wydatków sztywnych, typu wynagrodzenia wraz pochodnymi i podstawowe wydatki rzeczowe - brak polityki oszczędnościowej wymusi rezygnację z niektórych wydatków lub zmniejszenie zakresu realizacji zadań gminy, a nawet konieczność sporządzenia programu naprawczego.

W Prognozie Finansowej gminy ujęto planowane spłaty rat kredytów i pożyczek. Wielkość wydatków na obsługę długu gminy przyjęto wg oprocentowania przewidzianego w umowach kredytowych.

Zaplanowano kredyt przewidziany do zaciągnięcia w roku 2018 w wysokości 3.614.580,00 zł, konieczny do zbilansowania budżetu. Wielkość oprocentowania do tych kredytów przyjęto w wysokości 3,8%.

Zadłużenie gminy na koniec roku 2017 jest planowane w kwocie 12.270.425,67 zł. Stanowi to **37,92%** przewidywanych na koniec 2017 r. dochodów.

W Prognozie Finansowej ujęto planowane przedsięwzięcia dotyczące wydatków bieżących i inwestycyjnych realizowanych z udziałem środków z Unii Europejskiej oraz pozostałe wydatki inwestycyjne mające charakter wieloletni.

Kwota długu w latach 2018 -2030 nie przekracza wskaźników wynikających z art.169 i 170 starej ustawy o finansach publicznych.

Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z artykułu 243 ufp w najbliższych 2 latach tj. w roku 2018 i 2019 kształtuje się w ten sposób, że nie przekraczamy go ze spłatą rat kredytów i pożyczek, niemniej musi być obserwowany, gdyż ma na niego wpływ zwiększanie dochodów i wydatków bieżących w trakcie roku, nawet w tej samej wysokości.

Wskaźnik ten jest oparty na średniej z trzech lat poprzedzających a nie ma jeszcze wykonania roku 2017. Oznacza to konieczność stałego monitoringu zarówno możliwości spłat poszczególnych rat kredytów w każdym roku budżetowym jak również kształtowania się wskaźnika spłaty z artykułu 243 ufp w oparciu o rzeczywiste wykonanie każdego roku.

Powstałe w roku 2019 do 2030 r. nadwyżki budżetowe przeznacza się w planie finansowym na spłatę rat kredytów i pożyczek przypadających do spłaty w danym roku.

Wydłużono planowany okres spłaty przewidywanego kredytu z 10 lat do 12 lat. Chodzi tu o to, żeby spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z odsetkami spełniały wymogi z artykułu 243 ufp.

Zawarte w wykazie przedsięwzięć przedsięwzięcia dotyczą programów i projektów związanych z programami finansowanymi z udziałem środków unijnych a także pozostałych zadań inwestycyjnych.

PRZEWODNICZĄCA
RADY MIEJSKIEJ
W SEPOPOLU
Beata Jarzanka