

## OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miasta Dębica została sporządzona na lata 2013 – 2021 tj. okres spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów, pożyczek i emisji obligacji komunalnych.

Prognoza sporządzona została w oparciu o niżej przedstawione założenia odrębne dla dochodów bieżących, dochodów majątkowych, wydatków bieżących i wydatków majątkowych oraz przychodów i rozchodów budżetu.

**1. Dochody bieżące** dotyczące podatków, opłat i subwencji z budżetu państwa przeszacowano w kolejnych latach wskaźnikami zaktualizowanymi przez Ministerstwo Finansów, jako wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Wyjątek stanowią lata 2013r. i 2014, w których zakłada się podwyższenie stawek podatku od nieruchomości i podatku od środków transportu o 6,00 % w 2013r. i 4,3% w 2014. tj. 2 % powyżej wskaźnika inflacji corocznie ogłaszanego przez GUS. Dochody pozyskane z innych źródeł przewidziane zostały do wysokości podpisanych umów, natomiast dotacje z budżetu państwa przyjęto jako wielkości stałe w oparciu o wykonanie w latach ubiegłych.

**2. Dochody majątkowe** obejmują dotacje na zadania inwestycyjne, wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności oraz dochody ze sprzedaży składników majątkowych.

Dotacje na realizację projektów inwestycyjnych zostały przewidziane do wysokości podpisanych umów

Dochody ze sprzedaży mienia komunalnego w 2013r. obejmują wpływy ze sprzedaży mieszkań komunalnych, działek uzupełniających na poprawę zagospodarowania działek przyległych oraz sprzedaży nieruchomości gruntowych, w tym działek pod budownictwo mieszkaniowe i usługi.

Sprzedaż majątku od 2014r, ustalono na podstawie wyszczególnienia przez wydział merytoryczny, działek i lokali przeznaczonych do sprzedaży w kolejnych latach.

- 3. Wydatki bieżące**, w których wyodrębnione zostały wydatki na wynagrodzenia z pochodnymi oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy Miasta Dębica, tj. Rady Miejskiej i urzędu miejskiego, przeszacowano od 2014r. wskaźnikami zawartymi w w/w wytycznych Ministerstwa Finansów.
- 4. Wydatki majątkowe** w 2013r. przyjęto zgodnie z uchwałą budżetową, natomiast w latach następnych w wysokości różnicy wynikającej z planowanych dochodów i wydatków bieżących pomniejszonej o spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i wykupu obligacji komunalnych. Wydatki majątkowe na projekty realizowane przy udziale środków zewnętrznych ujęto zgodnie z podpisanymi umowami, natomiast w zakresie projektów na realizację których nie zostały zawarte umowy, do wysokości harmonogramów realizacji projektów.
- 5. Przychody budżetu** w 2013r. w kwocie 5.500.000 zł, to kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.
- 6. Rozchody budżetu**, tj. spłata i obsługa długu została ujęta w WPF zgodnie z harmonogramem spłat pożyczek i wykupem obligacji wg. podpisanych umów oraz harmonogramem spłaty kredytów uwzględniającym zmianę spłat trzech rat kredytu z 2014r. na rok 2012 i 2013.

Kredyt planowany do zaciągnięcia w roku 2013 w kwocie 5.500.000 zł spłacany będzie w niżej wymienionych ratach

w 2014r.	-	10.000 zł
w 2015r.	-	90.000 zł
w 2016r.	-	100.000 zł
w 2017r.	-	100.000 zł
w 2018r.	-	100.000 zł
w 2019r.	-	100.000 zł
w 2020r.	-	100.000 zł
w 2021r.	-	4.900.000 zł

**7. Wskaźniki zadłużenia i ocena ryzyka realizacji WPF**

Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań zgodnie z ustawą o finansach publicznych nie może być większa niż maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art.243 upf, począwszy od 2014r. Do 2013r. włącznie obowiązują zasady zawarte w art.169 i 170 „starej” ustawy o finansach publicznych. Tak więc wyższy maksymalny wskaźnik spłaty

w roku 2013 od planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, nie ma wpływu na zgodność prognozy finansowej z ustawą o finansach publicznych.

W celu osiągnięcia prawidłowych wskaźników od 2014r. niezbędne jest podjęcie określonych działań a mianowicie:

- a) wygospodarowanie stabilnej nadwyżki operacyjnej, ok. 7 - 8 mln zł rocznie w latach objętych prognozą,
- b) dokonanie przesunięcia spłat kredytu zaciągniętego w 2009r. w następujący sposób: jedną ratę przypadającą do spłaty w 2014r. w wysokości 1.290.000 zł. spłacić w 2012r. Dwie raty po 1.290.000 zł w łącznej wysokości 2.580.000zł. z roku 2014 spłacić w 2013r.,
- c) zwiększenie wydatków bieżących może być sfinansowane tylko z dochodów bieżących,
- d) należy bezwzględnie wykonać plan sprzedaży mienia komunalnego.