

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2011 do 2019

BURMISTRZ MIASTA KOWARY



**OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ
PROGONZY FINANSOWEJ
NA LATA 2011 - 2019**

SPIS TREŚCI

1. Uwagi ogólne.....	3
2. Prognozowane dochody.....	3
3. Prognozowane wydatki	4
4. Założenia dotyczące wyniku budżetowego i poziomu zadłużenia Miasta.....	6

1. UWAGI OGÓLNE

Założenia do WPF Miasta Kowary na rok 2011 zostały opracowane w oparciu o obowiązujące przepisy prawne, w tym w szczególności ustawę o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.).

Projekt budżetu Miasta Kowary na rok 2011 został sporządzony w cenach bieżących.

2. PROGNOZOWANE DOCHODY

Ustalenie projektowanych kwot dochodów budżetowych na rok 2011 i lata następne nastąpiło w oparciu o:

- a) prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- b) przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2010,
- c) obowiązujące przepisy podatkowe,
- d) wskaźnik wzrostu podatku od nieruchomości – 3% (średni wskaźnik wzrostu przyjęty przez Ministra Finansów na 2011 rok – Obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 30 lipca 2010 r.),
- e) wprowadzone i planowane zmiany systemowe w podatkach, stawki pozostałych podatków i opłat – na poziomie roku 2010, wpływy z podatku rolnego, leśnego, od środków transportowych, karty podatkowej, podatku od spadków i darowizn, opłaty skarbowej i in. ustalono wg poszczególnych przedmiotów opodatkowania na poziomie stawek z roku 2010,
- f) kwoty dotacji celowych – ustalano zgodnie z pismem Wojewody Dolnośląskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego,
- g) kwoty subwencji oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – ustalano zgodnie z pismem Ministra Finansów,

h) kwoty udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych ustalono na poziomie przewidywanego wykonania za 2010 rok,

i) dochody z majątku gminy oszacowano na podstawie wykazu składników majątkowych przeznaczonych do sprzedaży w 2010 roku i latach kolejnych, zawartych umów najmu i dzierżawy oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,

j) przewidywane negatywne skutki dla dochodów Miasta w 2011 r. i w latach następnych wynikać mogą z zagrożeń w otoczeniu makroekonomicznym, w związku ze zjawiskami towarzyszącymi spowolnieniu gospodarczemu,

k) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wyniosą około 180.000,00 zł, w takiej samej wysokości należy zaplanować wydatki związane z profilaktyką rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałaniu narkomanii.

3. PROGNOZOWANE WYDATKI.

Niekorzystne zmiany w koniunkturze gospodarczej, których symptomy pojawiły się już w IV kwartale 2008 r., negatywnie oddziałują na sytuację finansową Miasta począwszy od 2009 r. Istotnemu osłabieniu uległa dynamika dochodów własnych. W szczególności znacząco pogorszyła się wydajność tych źródeł dochodów, które są silnie zdeterminowane czynnikami makroekonomicznymi, tj. z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych tj. PIT, z podatku od czynności cywilno-prawnych, ze sprzedaży majątku. Przykładowo – na koniec czerwca 2010 r. dochody z PIT były niższe od zrealizowanych w analogicznym okresie ubiegłego roku o blisko 700 tys. zł, Widoczny spadek dotyczył też dochodów ze sprzedaży mienia, głównie ze względu na brak aktywności transakcyjnej na rynku nieruchomości.

Negatywny wpływ spowolnienia gospodarczego nałożył się w Kowarach na szczególnie dotkliwe dla Miasta w porównaniu z innymi jednostkami samorządowymi skutki zmian dotyczących obniżenia skali w podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku od nieruchomości.

W związku z powyższym podjęto działania dostosowawcze polegające z jednej strony – na ograniczeniu wydatków bieżących oraz na ograniczeniu spadku dochodów. Systematycznie prowadzona jest aktualizacja opłat za użytkowanie wieczyste oraz pozyskiwanie ponadplanowych dochodów z UE tytułem dofinansowania projektów inwestycyjnych. Utrzymujący się od początku bieżącego roku spadkowy trend w dochodach podatkowych stanowi ryzyko dla ich realizacji.

Przy ustalaniu wydatków budżetu na 2011 rok uwzględniono:

a) przewidywane wykonanie za rok 2010 w momencie sporządzania projektu jest bazą wyjściową do sporządzenia planu na rok 2011,

b) wskaźnik wzrostu wynagrodzeń i pochodnych – 0% -kwotę wydatków na wynagrodzenia i pochodne obliczono w oparciu o przewidywane średniomiesięczne wykonanie w roku 2010 wg stanu zatrudnienia na 30.09.2010 r. powiększając o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe i odprawy i.t.p.) oraz skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych,

c) odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych jednostek organizacyjnych z wyłączeniem jednostek oświaty, zaplanowano zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996 roku Nr 70, poz.335 ze zm.); do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjęto kwotę przeciętnego wynagrodzenia w II kwartale 2010 r. (t.j. 3.197,85 zł); w odniesieniu do placówek oświaty, odpis na fundusz świadczeń socjalnych planuje się zgodnie z art.53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku - Karta Nauczyciela (tekst jednolity Dz. U. z 2006 roku Nr 97, poz.674) ustalono kwotę bazową dla nauczycieli: od dnia 1 stycznia 2011 – w wysokości 2.446,82 zł, od dnia 1 września 2011 r. -w wysokości 2.618,10 zł,

d) wskaźnik wzrostu wydatków bieżących - -5% (słownie: minus pięć procent),

e) przy planowaniu wydatków inwestycyjnych wzięto pod uwagę, to iż priorytetem są zadania dofinansowane ze źródeł zewnętrznych, w roku 2011 i kontynuowane zadania z lat ubiegłych,

f) wydatki na remonty budynków komunalnych w 2011 roku przekroczą 20 % przychodów z czynszów za wynajem lokali mieszkalnych i użytkowych zarządzanych przez Zarząd Eksploatacji Zasobów Komunalnych. Należy kontynuować tworzenie lokali socjalnych.

4. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE WYNIKU BUDŻETOWEGO I POZIOMU ZADŁUŻENIA MIASTA

Zakłada się, że na koniec 2011 r. różnica między planowanymi wydatkami i dochodami będzie niższa od planowanej na 2010 r. Podobna skala spadku dotyczyć będzie deficytu faktycznego, tj. po powiększeniu o przypadające do spłaty zobowiązania z tytułu rat kredytów i pożyczek. Wykupu obligacji w latach 2011 do 2014 roku nie będzie. Przewiduje się, że źródłami sfinansowania zakładanego deficytu budżetowego będą:

-kredyty i pożyczki,

-emisja obligacji,

-środki zwrotne pochodzące z unii,

-środki z rozliczeń z lat poprzednich.

Wyliczenia szczegółowe wynikają z Wieloletniej Prognozy Finansowej i załączonej do niej Listy Przedsięwzięć .

Do końca 2013 r. będzie trwał okres przejściowy w zakresie wysokości dopuszczalnego zadłużenia i jego obsługi, co oznacza, że stosowane będą normy ostrożnościowe wynikające z ustawy z 30.06.2005 r. o finansach publicznych, tj. limit 60% wyznaczający maksymalną granicę zadłużenia i limit 15% w stosunku do obsługi długu.