

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rypin na lata 2013 – 2017

Wieloletnia Prognoza Finansowa (zwana dalej WPF) obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Horyzont prognozy ulega wydłużeniu o czas, na jaki przyjęto limity wydatków w poszczególnych latach dla każdego przedsięwzięcia wieloletniego, planowanego i realizowanego przez jednostkę.

WPF Gminy Rypin obejmuje wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2013 - 2017 oraz prognozę wielkości, zawartych w udostępnionym przez Ministerstwo Finansów formularzu systemu BeSTi@, obejmujących w szczególności dochody ogółem, w tym dochody bieżące i majątkowe, wydatki ogółem, w tym wydatki bieżące i majątkowe, przychody i rozchody oraz wynik budżetu, jak również kwotę długu. W WPF nie wykazano przedsięwzięć jednorocznych. Zadania jednoroczne dotyczące danego roku budżetowego będą ujmowane w załączniku inwestycyjnym do uchwały budżetowej.

Dla potrzeb opracowania WPF przyjęto następujące założenia:

Plan dochodów i wydatków na 2013 rok został opracowany z uwzględnieniem przewidywanego wykonania dochodów i wydatków w roku 2012, na podstawie wykonania budżetu za III kwartał roku 2012, w oparciu o:

- prognozowane dochody własne i wydatki, wynikające z przedłożonych z poszczególnych stanowisk pracy materiałów planistycznych,
- informację otrzymaną od dysponentów części budżetowych o planowanych dotacjach celowych na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych oraz dofinansowanie zadań własnych,
- informację z Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji i udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Przy konstrukcji WPF wykorzystano założenia makroekonomiczne przyjęte w zaktualizowanym Uchwałą Rady Ministrów Nr 71 z dnia 8 maja 2012 r. Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2012-2015, założenia Ministerstwa Finansów w przedłożonym projekcie ustawy budżetowej na 2013 r., jak również założenia makroekonomiczne przyjęte przez resort finansów w Strategii Zarządzania Długiem Sektora Finansów Publicznych w latach 2013-2016.

1. Dochody:

Przy planowaniu poziomu **dochodów bieżących** w latach 2013 - 2017 wykorzystano dane prezentowane przez Ministerstwo Finansów w zakresie kształtowania się PKB, która to wielkość stanowi jeden z podstawowych mierników dochodu narodowego, a w zakresie dochodów własnych gminy przekazywanych z Budżetu Państwa (subwencje, udziały we wpływach w podatku PIT) odzwierciedla przewidywany poziom wpływu środków do budżetu. Wskaźnik ten wykorzystano również do projektowania pozostałych dochodów bieżących.

Według danych zawartych w zaktualizowanym Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2012-2015, PKB w ujęciu realnym przedstawia się następująco:

Kategoria	2012	2013	2014	2015
PKB w ujęciu realnym, dynamika	102,5	102,9	103,2	103,8

Z uwagi na fakt, że resort finansów w przedłożonym projekcie ustawy budżetowej na 2013 r. obniżył prognozę wzrostu z 2,9 % do 2,2%, przy konstrukcji Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rypin na lata 2013-2017 w zakresie dochodów bieżących posłużono się założeniami makroekonomicznymi przyjętymi przez resort finansów w Strategii Zarządzania Długiem Sektora Finansów Publicznych w latach 2013-2016, gdzie PKB w ujęciu realnym przedstawia się następująco:

Kategoria	2011	2012	2013	2014	2015	2016
PKB w ujęciu realnym, dynamika	104,3	102,5	102,2	102,5	103,5	104,0

Począwszy od 2014 r. dla podstawowych wielkości WPF, w tym m.in. **dochodów bieżących** przyjęto założenie, że pozostaną one na niezmiennym poziomie.

Przy projektowaniu dochodów uwzględniono też możliwe do uzyskania w poszczególnych latach **dochody majątkowe**.

Za dochody ze sprzedaży majątku uznano dochody sklasyfikowane w paragrafie 0770 klasyfikacji budżetowej (dochody ze sprzedaży gruntów). W latach 2014-2016 uwzględniono możliwe do uzyskania dochody majątkowe, pozyskiwane z różnych źródeł na realizację zadań inwestycyjnych. Wzięto pod uwagę fakt, iż każdego roku, przy realizacji inwestycji drogowych oraz inwestycji wodno - kanalizacyjnych, gmina korzysta ze środków zewnętrznych.

2. Wydatki:

Przy prognozowaniu wydatków w pierwszej kolejności określono poziom **wydatków bieżących**, niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania Urzędu oraz pozostałych jednostek organizacyjnych, z uwzględnieniem założeń makroekonomicznych, takich jak średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, który w powołanej wyżej Strategii Zarządzania Długiem Sektora Finansów Publicznych przedstawia się następująco:

Kategoria	2011	2012	2013	2014	2015	2016
średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, %	104,3	104,0 (102,8*)	102,7**	102,3	102,5	102,5

* wg ustawy budżetowej na 2012r.

** wskaźnik uwzględniono również w projekcie ustawy budżetowej na 2013r.

maksymalna wysokość wskaźnika obsługi zadłużenia w 2014 r. będzie uwarunkowana sytuacją finansową gminy w latach 2011 – 2013.

Sprostanie wymogom realistyczności Wieloletniej Prognozy Finansowej, jak również podjęcie przez gminę realizacji tak kosztownej inwestycji, jak budowa kanalizacji oraz budowa drogi wpłynęło na znaczne ograniczenie ilości planowanych zadań inwestycyjnych. Osiągnięcie prognozowanych wskaźników w kolejnych latach wpłynie na wystąpienie nadwyżki budżetowej, stwarzając tym samym możliwość zwiększania nakładów na realizację kolejnych zadań inwestycyjnych.

Przewodniczący Rady



Marek Paweł Śmiechewicz