Założenia prognostyczne WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa opiera się na długoterminowej prognozie nadwyżki operacyjnej, która obrazuje zdolność obsługi zobowiązań oraz możliwości samodzielnego finansowania przedsięwzięć. Analiza ma stanowić pomoc przy podejmowaniu decyzji o wielkości i okresie realizowanych przedsięwzięć oraz kształtowaniu przyszłych budżetów Jednostki Samorządu Terytorialnego (JST).

Pojęcie prognozy nie jest jednoznacznie zdefiniowane. Przyjęto, że prognoza powinna być sądem o następujących właściwościach:
1. sformułowanym z wykorzystaniem dorobku nauki,
2. odnoszącym się do określonego momentu czasu w przyszłości,
3. podlegającym empirycznej weryfikacji,
4. niepewnym, ale akceptowalnym.

Dane historyczne

W prognozie wykorzystano dane dotyczące kształtowania się poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych z minimum czterech ostatnich lat oraz na postawie aktualnego planu budżetu JST.

Trafność prognozy

Oceny trafności prognozy dokonać można dopiero po upływie okresu, na który prognoza była stawiana, w sytuacji, gdy znane będą faktyczne realizacje prognozowanych wielkości.

Wskaźniki wzrostu

Czynniki mające wpływ na gospodarkę budżetową i finanse

Dochody jednostek samorządu terytorialnego w okresie analizy będą zależały od wielu czynników, które można podzielić na dwie kategorie:
1.czynniki wewnętrzne, na które jednostka ma wpływ;
- polityka finansowa jednostki,

2.czynniki zewnętrzne, na które jednostka nie ma wpływu;
- ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- ustawa o finansach publicznych (limity zadłużenia oraz wydatków na obsługę długu),
- zmiany polityki fiskalnej, monetarnej,
- zmiany ogólnej sytuacji ekonomicznej i politycznej kraju,
- polityka banków (dostępność pożyczek, kredytów, obligacji)
- niestabilny system prawny - wprowadzenie w trakcie roku przepisów mających wpływ na finanse samorządów (np. 20% obowiązek dopłaty do zadań rządowych realizowanych przez samorząd),
- ustawa o systemie oświaty,
- ustawa o pomocy społecznej,

- zmiana wskaźnika bezrobocia w kraju.

Istotnym czynnikiem o charakterze zewnętrznym o ogromnym wpływie na finanse jednostki jest ogólna sytuacja gospodarcza kraju.

Założenia ogólne

Punktem wyjścia dla prognoz były dane dotyczące wykonania budżetów lat 2010-2011, planowanego wykonania budżetu roku 2012 wg stanu na koniec III kwartału.
Do sporządzenia prognoz poszczególnych pozycji dla dochodów bieżących i wydatków bieżących na lata 2013-2015 (bez kosztów obsługi długu) posłużono się wytycznymi Ministerstwa Finansów dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Poniższa tabela przedstawia jej najważniejsze wartości:

	2013	2014	2015	2016
Inflacja	2,7 %	2,3 %	2,5 %	2,5 %
Wzrost PKB	2,2 %	2,5 %	3,5 %	4,0%

Prognoza Dochodów

Założenia do prognoz dochodów bieżących:

Dochody bieżące w latach 2012 – 2016 rosną średnio o około 1,6%. W roku 2013 założono osiągnięcie dochodów bieżących w wysokości 401.752.920 zł. Od 2021 roku dochody bieżące ulegają stabilizacji.
W trzyletnim okresie 2013-2016 założono *w*zrost dochodów własnych w oparciu o założenia:

- podniesienie stawek podatków i opłat lokalnych w roku 2013 o 4%, w latach następnych o 5%,
- realizację polityki regulacji stawek czynszów, najmów, dzierżaw
- zwrot podatku od towarów i usług (VAT) związanego z realizowanymi przez Miasto inwestycjami i sprzedażą opodatkowaną,
- zwiększenie efektywności kontroli podatników i egzekucji należności,
- wzrost dochodów z tytułu wieczystego użytkowania w związku z przeszacowaniem wartości 600.000,- w roku 2013; 500.000,- w roku 2014.

W założeniach przyjęto wzrost o wartość prognozowanej inflacji z tytułu wpływu subwencji oświatowej, wyrównawczej i równoważącej oraz dotacji celowych z budżetu państwa na zadania własne i zlecone, realizowane przez Miasto i Miasto na prawach Powiatu. Dla pozycji:

- Podatek dochodowy od osób fizycznych i od osób prawnych przyjęto wzrost 100% prognozowanego PKB.

- Dla pozostałych pozycji ustalono *stały* poziom dochodów na podstawie wartości z uchwalonego budżetu na 2012 rok.

Założenia do prognoz dochodów majątkowych:

Dochody majątkowe na 2013 rok zaplanowano w kwocie 41.013.811 zł. Wysokość dochodów majątkowych w latach 2013-2015 wynika z pozyskiwania środków zewnętrznych na inwestycje m.in. takie jak „Nowy przebieg drogi krajowej nr 21 w Słupsku", „Opracowanie dokumentacji dla przygotowania terenu inwestycyjnego „Przy Obwodnicy" w Słupsku", „Ciepło i oszczędnie od kołyski do matury – termomodernizacja budynków uzyteczności publicznej w mieście Słupsk".

- Sprzedaż majątku

Założono wzrost w związku z zakończeniem inwestycji: Opracowanie dokumentacji projektowej uzbrojenia terenu osiedla „Owocowa", Opracowanie dokumentacji dla przygotowania terenu inwestycyjnego „Przy Obwodnicy w Słupsku", Uzbrojenie osiedla „Akademickie" w Słupsku (rejon ul. Gdyńskiej). Założenie oparto na tym, iż Miasto posiada atrakcyjne tereny inwestycyjne, które przeznaczone są w miejscowych planach zagospodarowania przestrzennego pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną, wielorodzinną, przemysłową i handlową. Prognozuje się również dalszą sprzedaż mieszkań i lokali komunalnych na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2012.

Prognoza wydatków

Założenia do prognoz wydatków bieżących:

Wydatki bieżące w roku 2013 rosną o ok 1,01%, natomiast w roku 2014 w stosunku do roku 2013 maleje o ok 1%. Założeniami do prognozy wydatków bieżących jest planowane podjęcie następujących działań:

- dalsza reorganizacja systemu oświaty (m.in. wdrożenie budżetu zadaniowego),
- połączenie instytucji kultury,
- kontynuacja restrukturyzacji zatrudnienia rozpoczętej w 2011 roku w Urzędzie Miejskim i podległych jednostkach,
- outsourcing usług w jednostkach organizacyjnych,
- zawieranie grupowych umów na dostarczania nośników energii,

- wdrażenie całościowego programu zarządzania energią i gospodarką wodno-ściekową w jednostkach Miasta,
- kontrola i ograniczanie wydatków remontowych od roku 2013.

Założenia do prognoz wydatków majątkowych:

Założenia do wydatków majątkowych zawarte są w Załączniku nr 1 do wieloletniej prognozy finansowej Miasta Słupska na lata 2013-2029.

Wynik budżetu.
W prognozie finansowej przyjęto ujemny wynik budżetu w 2013 roku, który jest zgodny z projektem uchwały budżetowej. Od roku 2014 przewiduje się nadwyżkę budżetową.

-wynik budżetu bieżącego (dochody bieżące-wydatki bieżące) W przedstawionej prognozie finansowej spełniony został warunek pokrycia wydatków bieżących dochodami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego w roku 2013 kształtuje się na poziomie 2,7 mln zł, od 2014 znacznie wzrasta (rok 2014 - 13,5mln zł, od roku 2015 – ok. 46 mln zł.).

Przychody i rozchody
Na przychody w roku 2013 składają się: zaciągnięte kredyty i pożyczki w wysokości 34.805.139 zł. oraz sprzedaż innych papierów wartościowych (emisja obligacji komunalnych) w kwocie 30.000.000zł.
Wysokość rozchodów w poszczególnych latach obowiązywania wieloletniej prognozy finansowej Miasta Słupska zgodna jest z podpisanymi umowami.

Kwota długu

Stan zadłużenia na koniec 2013 roku wyniesie 269.071.929 zł. i w następnych czterech latach utrzyma się na poziomie powyżej 200 mln złotych. Wielkość ta wynika z kredytów, pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich oraz z emisji papierów wartościowych. Od roku 2015 nie przewiduje się zaciągania kolejnych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

Nadwyżka budżetowa

Planowana nadwyżka budżetowa występująca w latach 2014-2027 zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.