

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WIELKOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY MIEJSKIEJ KĘTRZYN NA LATA 2014 - 2025

Gmina Miejska Kętrzyn wyasygnowała w latach 2007 – 2013 dość znaczne środki finansowe na realizację kluczowych i dawno oczekiwanych przez mieszkańców inwestycji poprawiających funkcjonowanie obywateli w społeczności lokalnej – budowa kompleksu rekreacyjno sportowego z basenem odkrytym, urządzenie terenu do organizacji imprez plenerowych – amfiteatr, budowa boisk wielofunkcyjnych przy szkołach podstawowych i gimnazjum, modernizacja kina „Gwiazda” czy przebudowa lub budowa szeregu ulic. Realizowane inwestycje przy niedostatecznym braku bieżących środków generowały deficyt, który finansowano kredytami bankowymi. Planowany na koniec bieżącego roku poziom zadłużenia w granicach 30 % ogólnych dochodów budżetu gminy oraz około 9 % wskaźnik obsługi długu nie stwarzają realnego zagrożenia dla kształtowania się niezbędnych dla funkcjonowania gminy wydatków zarówno na okres objęty wieloletnią prognozą finansową (2014 – 2017) jak również i lata następne. Podejmowane na znaczną skalę działania inwestycyjne stanowią siłę napędową rozwoju miasta w tym tak trudnym okresie. Obserwowany wzrost poziomu zadłużenia (maksymalny poziom wystąpi w roku bazowym 2014 i wyniesie około 35 %) nie powinien generować zagrożeń dla dalszego rozwoju miasta. W związku ze zmieniającym się w sposób diametralny otoczeniem biznesowym, a w szczególności sytuacji finansowej firm, przy opracowywaniu wieloletniej prognozy finansowej przyjęto podstawowe założenie ukierunkowane na całkowitej redukcji deficytu poprzez zrównoważenie budżetu począwszy od roku 2015. Osiągnięcie równowagi budżetu zdeterminowane zostało założeniem utrzymania nakładów inwestycyjnych na poziomie około 20 % rocznych dochodów przy wydatnym wsparciu ich finansowania ze środków zewnętrznych w tym Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2014 – 2020 oraz Programu Współpracy Transgranicznej Litwa – Polska – Rosja.

Przyjęte w roku ubiegłym podstawy budowy bazy wyjściowej dochodów w perspektywie mijającego roku potwierdziły słuszność przyjętych założeń (jako bazę wyjściową do budowy wieloletniej prognozy finansowej przyjęto wówczas aktualny poziom realizowanych dochodów przez Gminę Miejską Kętrzyn skorygowany o nieperiodyczne wpływy w roku bieżącym wynikające z pozyskanych środków zewnętrznych z Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury w części dotyczącej dochodów majątkowych oraz otrzymane z budżetu państwa środki na dofinansowanie dożywiania oraz pomoc społeczną w części dotyczącej dochodów bieżących). W związku z faktem przejścia przez Gminę gospodarki odpadami na terenie miasta skorygowano zarówno planowane dochody jak i wydatki na lata objęte

prognozą o kwotę 2 mln zł. Tak utworzoną bazę wyjściową dochodów powiększono w kolejnych latach o 1,5 % wzrostu. Założony poziom wzrostu dochodów zdeterminowany jest w dalszym ciągu czynnikami wewnętrznymi warunkującymi potencjalny wzrost dochodów budżetu jednostki. Na terenie Gminy Miejskiej Kętrzyn utrzymuje się bardzo wysokie bezrobocie, poziom generowanych dochodów zarówno przez społeczeństwo jak również i podmioty gospodarcze odbiega znacznie od średniej krajowej, występują relatywnie niższe możliwości wzrostu wynagrodzeń co przekłada się na możliwy do uzyskania wzrost dochodów z tytułu podatków lokalnych. Brak możliwości powiększenia obszaru administracyjnego Gminy Miejskiej Kętrzyn (gmina ograniczona jest terytorialnie przez gminę wiejską) powoduje w dalszym ciągu coraz bardziej dotkliwy brak odpowiednich terenów do rozwoju przemysłu czy infrastruktury mieszkaniowej. Mając więc na uwadze tendencję ewentualnego potęgowania się tych problemów utrzymano założenie zaledwie 1 % wzrost dochodów ogółem budżetu począwszy od 2020 roku. Przy prognozowaniu dochodów uwzględniono ponadto fakt stopniowego zmniejszania się w kolejnych latach będącego w dyspozycji gminy majątku, a tym samym poziomu dochodów z tytułu jego sprzedaży. Założony poziom dochodów z tego tytułu będzie kontynuowany w kilku następnych latach, a następnie stopniowo wygaszany.

Analiza poziomu wydatków roku bieżącego wskazuje również na prawidłowość przyjętych podstaw budowy prognozy. Oparto ją, tak jak w roku ubiegłym na bazie wykonania roku bieżącego. Generalnie podstawowe źródła dochodów wykazują stabilną tendencję i stwarzają dobrą bazę do realizacji wydatków jak również spłaty zaciągniętych rat kredytów. Występujące na etapie budżetowania dość niskie kwoty dotacji są sukcesywnie uzupełniane przez ich dysponenta w trakcie roku. Niższe prognozy kwot dotacji przekazanych z budżetu państwa na zadania własne za pośrednictwem Urzędu Wojewódzkiego determinują niższą skalę wydatków. Poziom tych dotacji będzie zapewne uzupełniany w trakcie roku na skutek rozwiązywanych w budżecie państwa rezerw, a tym samym będzie to powodowało wzrost zarówno dochodów jak i wydatków z tego tytułu. Wydatki te gwarantowane są w znacznej części przez państwo, a gmina jest wyłącznie ich finalnym płatnikiem. Podtrzymano na kolejne lata wzrost wydatków na poziomie 0,5 % co będzie implikowało konieczność ich restrukturyzacji szczególnie w dziale Administracji publicznej, Oświaty i wychowania oraz w Pomocy społecznej w części odnoszącej się do sfery administracyjnej. Począwszy od roku 2016 przy zrównoważonym budżecie założono stopniowy wzrost wskaźnika wydatków w przedziale od 1,5 do 2 % w skali roku w każdym kolejnym okresie objętym prognozowaniem. Od roku 2024 założono wzrost wskaźnika wydatków na poziomie wzrostu wskaźnika dochodów w celu zachowania długookresowej równowagi budżetu.

Do prognozy przyjęto ponadto założenie wzrostu wynagrodzeń w każdym roku na poziomie około 1 %. Nominalny wzrost wynagrodzeń implikowany będzie procesami restrukturyzacyjnymi oraz faktem zmniejszenia w kolejnych latach nakładów na pozapłacowe wydatki, w tym odprawy emerytalne.

W wieloletniej prognozie finansowej założono ponadto występowanie wolnych środków wynikających z rozliczenia kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Założony poziom wolnych środków jest odzwierciedleniem występującej w tym zakresie tendencji w latach 2007 – 2013 z zastosowaniem ostrożnej ich prognozy na okres objęty wieloletnią prognozą finansową.

Kwota planowanych do zaciągnięcia kredytów będzie miała bezpośredni wpływ na poziom zadłużenia. Biorąc pod uwagę planowane w tych latach do spłaty kredyty i pożyczki poziom zadłużenia Gminy przybierze tendencję najpierw wzrostu, a następnie stopniowego obniżania się. Koszty obsługi zadłużenia skalkulowano na poziomie 3 % ponad wskaźnik CPI określony przez Ministerstwo Finansów w technicznym scenariuszu tempa wzrostu tego wskaźnika z uwzględnieniem poziomu marż kredytów bankowych zaciągniętych już kredytów oraz planowanych do zaciągnięcia.

Założony poziom wydatków majątkowych na okres objęty prognozą odzwierciedla możliwości gminy w zakresie kreowania nakładów inwestycyjnych wspartych środkami zewnętrznymi na poziomie około 20 % jej dochodów ogółem. Wygenerowany poziom wydatków majątkowych z zachowaniem jego stabilności daje przesłanki do określenia budżetu na okres objęty prognozą jako pro inwestycyjnego.

