

## UZASADNIENIE

Z dniem 1 stycznia 2013 roku weszła w życie ustawa o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, wprowadzająca między innymi zmiany w ustawie o finansach publicznych w części dotyczącej Wieloletniej Prognozy Finansowej w jednostkach samorządu terytorialnego. Zmianie uległa definicja przedsięwzięcia wieloletniego, co powoduje konieczność wyeliminowania z Załącznika Nr 2 do Prognozy punktu 2 i 3 to jest: umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy oraz wieloletnich gwarancji i poręczeń udzielanych przez jednostki samorządu terytorialnego. Jednocześnie do definicji przedsięwzięć, które należy ująć w Prognozie dodano wieloletnie umowy o partnerstwie publiczno – prywatnym. W związku ze zmianą definicji przedsięwzięć ujmowanych w Prognozie konieczne jest także dokonanie zmian w treści upoważnień udzielanych Prezydentowi Miasta Płocka przez Radę Miasta Płocka, do zaciągania zobowiązań i do przekazywania tych uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych.

Istotną zmianą jest także zmiana okresu obowiązywania Prognozy. Zgodnie ze znowelizowanym brzmieniem art. 227 ust 1 Ustawy o finansach publicznych wieloletnia prognoza finansowa obejmować powinna okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Jednocześnie pozostawione zostały przepisy określające okres, na jaki sporządzana jest – stanowiąca część WPF – prognoza kwoty długu. Prognozowanie w tym zakresie obejmuje okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

W związku z powyższym przedstawiona Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy – Miasto Płock obejmuje lata 2013-2026.

Ponadto zgodnie z delegacją ustawową Minister Finansów określił w formie rozporządzenia (z dnia 10 stycznia 2013 r.) wzór wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego oraz wzory załączników. Zmiany w stosunku do dotychczasowego brzmienia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy - Miasto Płock dotyczą przede wszystkim kolejności prezentacji danych w Załączniku Nr 1. Ponadto w załączniku tym uszczegółowione zostały pozycje dotyczące dochodów uzyskiwanych przez Gminę – Miasto Płock (o dane dotyczące: wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, podatków i opłat, podatku od nieruchomości, subwencji ogólnej, dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące i inwestycyjne). W pozycjach dotyczących wydatków wprowadzono podział na wydatki inwestycyjne kontynuowane i nowe wydatki inwestycyjne oraz wydatki majątkowe w formie dotacji, a także kategorie dotyczące wydatków bieżących i majątkowych na programy realizowane przy udziale środków z Unii Europejskiej wynikające z zawartych umów. Wprowadzono także nowe pozycje wydatków zmniejszających dług oraz pozycję dotyczącą wyniku operacji niekasowych wpływających na kwotę długu.

Obligatoryjną częścią Prognozy są także objaśnienia przyjętych założeń, zarówno w zakresie dochodów jak i wydatków, w kolejnych latach budżetowych. Z uwagi na uszczegółowienie ww. pozycji budżetowych zasadnym jest przedstawienie założeń w powyższym zakresie przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy – Miasto Płock na lata 2013-2026 dotyczących nowych pozycji.

Uszczegółowione pozycje dochodów zaplanowano w następujący sposób:

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz od osób prawnych; dochody z podatków i opłat; dochody z podatku od

nieruchomości oraz z subwencji ogólnej zaplanowane zostały w sposób analogiczny do prognozy dochodów bieżących założonej w Prognozie opracowanej w oparciu o dotychczasowe przepisy tj. w okresie 2014-2021 założono ich wzrost na poziomie 2,2 % natomiast w okresie 2022-2026 wzrost o 1 %.

Ponadto w pozycji dochodów: podatki i opłaty ujęte zostały oprócz wynikających wprost z Ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego wpływów w powyższym zakresie także dodatkowe wpływy zdefiniowane jako opłaty tj.: opłaty za zajęcie pasa drogowego; opłaty za wydawane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych; opłata adiacencka, planistyczna, za gospodarowanie odpadami komunalnymi, komunikacyjna oraz opłaty z tytułu trwałego zarządu i użytkowania wieczystego.

W pozycji: dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ujęta została wynikająca ze szczegółowości planowania dochodów grupa dochodów bieżących – dotacje jak również wpływy bieżące z budżetu Unii Europejskiej oraz wpływy zewnętrzne przeznaczone na cele bieżące pochodzące z innych źródeł np.: z PFRON.

Omawiana pozycja dochodów w kolejnych latach objętych prognozą prognozowana była w oparciu o następujące założenia: wskaźnikiem wzrostu wynoszącym w latach 2014-2021 – 2,2% oraz w latach 2022-2026 – 1% zaplanowane zostały dotacje mające charakter coroczny tj. dotacje na zadania bieżące własne i zlecone oraz dotacje otrzymywane na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego oraz z administracją rządową. Wpływy dotacyjne z budżetu Unii Europejskiej oraz krajowy wkład publiczny zaplanowane zostały w kolejnych latach budżetowych w oparciu o harmonogramy wynikające z umów o dofinansowanie zawartych z instytucjami wdrażającymi.

Dochody majątkowe zaplanowano w oparciu o założenie w zakresie planowanych do sprzedaży składników mienia komunalnego (nieruchomości, lokale) oraz planowanych do otrzymania środków zewnętrznych na realizację inwestycji, w tym środków z budżetu Unii Europejskiej.

W nowej pozycji dochodów majątkowych tj. z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w kolejnych latach budżetowych ujęte zostały wpływy zewnętrzne przeznaczone na wydatki majątkowe wynikające z harmonogramów umów zawartych o dofinansowanie, w tym także wpływy z budżetu Unii Europejskiej.

Uszczegółowione pozycje wydatków zaplanowano w następujący sposób:

Nową pozycją wydatków uszczegóławiającą wydatki majątkowe jest podział ww. wydatków na wydatki kontynuowane, nowe wydatki inwestycyjne oraz wydatki majątkowe w formie dotacji.

Planowanie w powyższym zakresie oparte zostało na następujących założeniach:

- wydatki inwestycyjne kontynuowane to pozycje ujęte w zakresie przedsięwzięć WPF, których okres realizacji rozpoczyna się przed rokiem 2013.
- w zakresie nowych wydatków inwestycyjnych ujęte zostały w roku 2013 zadania inwestycyjne roczne oraz zadania ujęte w przedsięwzięciach WPF, których okres realizacji rozpoczyna się w bieżącym roku budżetowym.

W kolejnych latach objętych Prognozą w zakresie ww. pozycji zaplanowane zostały pozycje zgodnie z początkowym okresem ich realizacji.

- wydatki majątkowe w formie dotacji w roku 2013 wynikają z części B i C – Załącznika Nr 12 – Plan rocznych wydatków majątkowych na 2013 rok do uchwały

budżetowej miasta Płocka na 2013 rok. Ponadto zarówno w bieżącym roku jak i w kolejnych latach budżetowych w ww. pozycji ujęte zostały wydatki planowane na przedsięwzięcia majątkowe ujęte w Prognozie, które nie będą realizowane bezpośrednio przez miasto (środki przekazywane na zewnątrz w formie dotacji).

W zakresie prognozowanej kwoty długu dokonana została zmiana oparta na faktycznie zaciągniętych zobowiązaniach długoterminowych w 2012 roku.

W budżecie miasta Płocka na 2012 rok po stronie przychodów zaplanowana została m.in. pożyczka z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 1.121.300,00 zł. z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania pn.: „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie gmin Związku Gmin Regionu Płockiego oraz zarządzanie energią w budynkach użyteczności publicznej w Samodzielnym Zespole Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Dzieci Warszawy w Dziekanowie Leśnym”.

Z uwagi na niższe faktyczne koszty realizacji ww. zadania, które w przewadze sfinansowane zostały środkami własnymi oraz dotacją z NFOŚiGW, pożyczka zaciągnięta została w wysokości 323.807,76 zł. W oparciu o umowę zawartą w ww. zakresie z funduszem zaktualizowane zostały rozchody budżetu w kolejnych latach budżetowych oraz faktyczna kwota długu na koniec każdego roku objętego Prognozą.

Dodatkowo w związku ze zmianami wprowadzanymi w uchwale budżetowej miasta Płocka na 2013 rok w załączniku Nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej pn.: „Tabelaryczna prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej” dokonano następujących zmian:

- w wierszu „2013” dokonano zmiany kwot dochodów oraz wydatków:

Dochody ogółem zostały zwiększone o łączną kwotę 6.743.610,58 zł., w tym dochody bieżące zwiększone o kwotę 4.659.014,16 zł., natomiast dochody majątkowe zwiększone o kwotę 2.084.596,42 zł.

Wydatki ogółem budżetu zostały zmniejszone o łączną kwotę 1.831.940,40 zł., w tym wydatki bieżące zwiększone o kwotę 2.344.449,67 zł., natomiast wydatki majątkowe zmniejszone o kwotę 4.176.390,07 zł.

Szczegółowy opis dotyczący ww. zmian zamieszczony został w uzasadnieniu do projektu uchwały zmieniającej uchwałę budżetową.

W załączniku Nr 2 „Wykaz przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej”, w części 1a „programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3” (wydatki bieżące) wprowadzono przedsięwzięcie pn. „Realizacja projektu pn. „Akademia Aktywizacji Zawodowej” przewidziane do realizacji w latach 2013 – 2014.

Ponadto w ww. części w ramach przedsięwzięcia „Nowy start z nowymi kwalifikacjami” zwiększono limity wydatków w latach „2013” i „2014” w oparciu o wielkości planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

W związku z powyższymi zmianami w załączniku Nr 1 pn.: „Tabelaryczna prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej” należy w 2014 roku dochody bieżące zwiększyć o kwotę 50.200,00 zł., w tym z budżetu Unii Europejskiej o kwotę 42.670,00 zł. oraz w 2014 roku wydatki bieżące zwiększyć o kwotę 50.200,00 zł., w tym z budżetu Unii Europejskiej o kwotę 42.670,00 zł.

W części 1c „programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b)” dostosowano limity wydatków w oparciu o wielkości planowanych do zaciągnięcia zobowiązań:

- wydatki bieżące: w roku „2014” w ramach przedsięwzięcia „Konserwacja i utrzymanie w sprawności techniczno – eksploatacyjnej systemu ostrzegania i alarmowania oraz systemu monitoringu meteorologicznego miasta Płocka”,
- wydatki majątkowe: w roku „2014” w ramach przedsięwzięć „Przyspieszenie wzrostu konkurencyjności województwa mazowieckiego, przez budowanie społeczności informacyjnej i gospodarki opartej na wiedzy poprzez stworzenie zintegrowanych baz wiedzy o Mazowszu” i „Budowa bezkolizyjnego (dwupoziomowego) skrzyżowania alei Piłsudskiego z linią kolejową” oraz w latach „2013” i „2014” w ramach przedsięwzięcia „Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa”.

Ponadto w ww. części, w zakresie wydatków bieżących wykreślone zostało przedsięwzięcie „Całodobowy nadzór nad instalacją elektryczną” z uwagi na wcześniejsze zakończenie jego realizacji. W zakresie wydatków majątkowych wprowadzono przedsięwzięcie pn. „Przebudowa Miejskiego Przedszkola Nr 10” przewidziane do realizacji w latach 2013 – 2014.

Wielkości uwzględnione w kolejnych latach objętych Prognozą w zakresie Załącznika Nr 1 dotyczące pozycji, które nie uległy zmianie, zostały zaplanowane w oparciu o założenia opisane w „Objaśnieniach wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej” i nie uległy zmianie. Do ww. pozycji w zakresie dochodów należą: dochody ogółem, dochody bieżące, dochody majątkowe, w tym ze sprzedaży majątku oraz wszystkie pozycje dochodowe związane z programami, projektami lub zadaniami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

W zakresie wydatków do tej grupy należą: wydatki ogółem, wydatki bieżące, w tym z tytułu gwarancji i poręczeń, wydatki na obsługę długu, wydatki majątkowe oraz wszystkie pozycje wydatkowe związane z programami, projektami lub zadaniami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy; wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego.