

Informacja o sytuacji finansowej Miasta ze szczególnym uwzględnieniem aktualnego stanu zadłużenia

Rozmiar i struktura dochodów i wydatków budżetowych wywierają istotny wpływ na kształt polityki prowadzonej przez władze samorządowe oraz gospodarkę lokalną. Ocena stanu finansów lokalnych stanowi zatem istotny czynnik w procesie budowania strategii rozwoju lokalnego. Analizę w tym zakresie przeprowadzono dla 12 lat wstecz. Podstawowymi źródłami informacji były sprawozdania z wykonania budżetu gminy z lat 2007-2018. Ogółem dochody miasta Słupcy w latach 2007-2019 nominalnie rosną. W badanym okresie ich wzrost osiągnął poziom ponad 144 %. Udział dochodów własnych w dochodach ogółem stanowił średnio 60 %, natomiast od 2016 roku w związku z wprowadzeniem świadczenia wychowawczego tzw. 500⁺ i wprowadzeniem od 2018 roku programu rządowego „Dobry start” tzw. 300⁺ udział ten zmalał do 50 %. Istotną kategorią dochodów, nie zaliczanych do dochodów własnych gminy są subwencje. Wpływy do budżetu gminy z ich tytułu na przestrzeni ostatnich lat uległy zwiększeniu o około 5 %.

Ogółem wydatki bieżące miasta Słupcy w latach 2007-2019, podobnie jak dochody, zachowały pewną progresję. Ich wzrost nominalny każdorazowo oscylował wokół poziomu średniorocznej inflacji, natomiast wydatki i dochody bieżące roku 2016 gwałtownie wzrosły ze względu na wspomniane wcześniej świadczenie „500+”, co ma również wpływ na spadający wskaźnik wydatków inwestycyjnych w porównaniu z dochodami, czy wydatkami ogółem. W latach 2012 - 2013 ze względu na widoczne efekty spowolnienia gospodarczego oraz ze względu na konieczność znacznego dofinansowania ze środków własnych zadań z zakresu oświaty, pomocy społecznej oraz administracji rządowej ograniczono znacznie wydatki majątkowe.

W 2020 roku planuje się wydatki majątkowe na poziomie około 8,2 % wydatków ogółem.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej począwszy od 2017 roku w wydatkach bieżących gwałtownie wzrosły wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń ze względu na znaczny wzrost najniższego wynagrodzenia oraz wzrost wynagrodzeń nauczycieli, zgodnie z założeniami Ministerstwa Edukacji Narodowej o 6 % mają wzrosnąć płace nauczycieli od połowy 2020 roku. Kształtowanie się wydatków bieżących jest istotną kategorią finansową. Umożliwia ono w dalszej kolejności oszacowanie wielkości wolnych środków, które pozostają na inwestycje bądź na pokrycie zobowiązań. Poziom wydatków bieżących ma tendencję rosnącą i na przełomie lat 2007-2018 wzrastał o około 6 % rocznie, natomiast w 2016 roku ze względu na wprowadzenie świadczenia wychowawczego (wypłata od kwietnia do grudnia - 8 miesięcy) tzw. „500+” wzrósł o 18 %, a obecnie ze względu na wzrost płac

wynikający z karty nauczyciela, wzrostu minimalnej płacy oraz wykluczenie dodatku stażowego z minimalnej płacy o 14 %.

Poszczególne budżety miasta Słupcy charakteryzowały się zmiennym udziałem wydatków inwestycyjnych. Najbardziej proinwestycyjnym budżetem do tej pory był budżet z roku 2011, 2014 i 2018, w których na inwestycje przeznaczono odpowiednio w 2011 roku niecałe 5,5 miliona złotych, co stanowiło 15,2 % wydatków, w 2014 roku 4,5 miliona złotych, co stanowiło 11,7 % wydatków, w 2018 roku 6,5 miliona złotych, co stanowiło 11,6 % wydatków oraz obecnie realizowany budżet 2019 roku z kwotą 14,7 miliona złotych odpowiednio stanowiącą 22,1 % wydatków. Najmniej proinwestycyjnym budżetem był budżet 2013 roku z kwotą 1,1 miliona złotych (3,2 %).

W związku z realizacją długo wyczekiwanego zadania tj. Budowy krytej pływalni w Słupcy lata 2018-2020 będą charakteryzowały się wysokim wskaźnikiem wydatków inwestycyjnych.

W badanym okresie deficyt budżetu miasta Słupcy wystąpił w latach 2009-2011, sięgając w roku 2011 niecałe 5 milionów złotych, w 2014 roku osiągając niecałe 1,5 miliona złotych oraz w 2018 roku 1 milion złotych. Wpływ na wynik budżetu w poszczególnych latach miała sytuacja gospodarcza kraju oraz wysoki wskaźnik wykonania wydatków majątkowych.

Stan zadłużenia na 31.12.2019 r. zakładany jest w wysokości 13.930.752 zł, spłaty na 2020 r. zaplanowano w kwocie 1.534.704 zł. Zaplanowano na 2020 rok kredyt w wysokości 5.340.000 zł, wobec powyższego stan zadłużenia na 31.12.2020 r. wyniesie 17.736.048 zł.

W trakcie roku będziemy starać się w zmniejszyć planowany kredyt do minimum.

Realizacja budżetu 2020 roku będzie na bieżąco monitorowana i korygowana w ramach potrzeb. Znajomość wskaźników finansowych może pomóc gminie ocenić swoją sytuację finansową, ustalić kierunki polityki inwestycyjnej, a także ocenić zdolność kredytową. Pewne grupy wskaźników określają typ gminy i charakter jej polityki finansowej, inne służą do porównywania gmin pomiędzy sobą. Porównywania takie mogą wskazać możliwości usprawnienia infrastruktury i poprawy jakości usług pomimo różnic w liczebności populacji i uwarunkowań terytorialnych porównywalnych gmin. Zestaw najważniejszych danych przedstawiono w tabeli. Podstawowym wskaźnikiem dochodowym jest stosunek dochodów budżetowych ogółem do liczby mieszkańców Słupcy. Wskaźnik ten wskazuje, w ostatnich latach na powolną progresję. Wskaźnik dochodów własnych do dochodów ogółem precyzyjnie określa sytuację finansową gminy. Dochody własne świadczą o jej samodzielności finansowej, o możliwości finansowania większości zadań bez uciekania się do środków zewnętrznych.

Stan przewidywanego zadłużenia na lata następne został przedstawiony w Wieloletniej Prognozie Finansowej.