

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 lat 2007-2013. Podstawowymi źródłami informacji były sprawozdania z wykonania budżetu gminy z lat 2007-2013. Ogółem dochody miasta Słupcy w latach 2007-2013 nominalnie rosną. W badanym okresie ich wzrost osiągnął poziom ponad 25 %. Udział dochodów własnych w dochodach ogółem stanowi średnio 60 %. 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 38 %.

Ogółem wydatki miasta Słupcy w latach 2007-2013, podobnie jak dochody, zachowały pewną progresję. Ich wzrost nominalny każdorazowo oscylował wokół poziomu średniorocznej inflacji, z wyjątkiem roku 2007, w którym wzrost wydatków majątkowych wyniósł w stosunku do 2006 roku 230,9 %. Wydatki majątkowe na przełomie 2007-2011 wykazywały tendencję rosnącą.

Od 2012 roku 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 m.in. na pomoc materialną dla uczniów, dożywianie ograniczono znacznie wydatki majątkowe.

W 2014 roku planuje się wydatki majątkowe na poziomie 2,6 % wydatków ogółem ze względu na trwający od 2009 roku kryzys gospodarczy w naszym kraju, który wpłynął negatywnie na poziom dochodów bieżących (mniejsze wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) i podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) oraz dochodów z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych. Jednocześnie wzrost wydatków bieżących dał obraz z roku na rok zmniejszającej się nadwyżki operacyjnej. Optymistyczne są założenia Budżetu Państwa, co do dofinansowywania edukacji przedszkolnej, które zakładają w 2014 roku kwotę 1.242 zł dotacji na każdego przedszkolaka, która stopniowo będzie rosła i w 2021 roku ma wynieść 1.471 zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej począwszy od 2015 roku zaplanowano w wydatkach bieżących koszty utrzymania trzech przedszkoli na terenie miasta

i uwzględniono dochody na edukację przedszkolną, która poprawiła wskaźnik spłaty z art. 243 ufp. 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 2007-2013 wzrósł o około 39 %.

Poszczególne budżety miasta Słupcy charakteryzowały się zmiennym udziałem wydatków inwestycyjnych. Najbardziej proinwestycyjnym budżetem był budżet z roku 2008 i 2011, w których na inwestycje przeznaczono odpowiednio w 2008 roku ponad 4 miliony złotych, co stanowiło 14,0 % wydatków, 2011 roku niecałe 5,5 miliona złotych, co stanowiło 15 % wydatków. Najmniej proinwestycyjnym budżetem był budżet 2013 roku z kwotą 1,1 miliona złotych (3,1 %).

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

Stan zadłużenia na 31.12.2013 r. zakładany jest w wysokości 8.857.438 zł, spłaty na 2014 r. zaplanowano w kwocie 300.188 zł. Nie zaplanowano na 2014 rok jak i na lata następne zaciągnięcia kredytów.

Realizacja budżetu 2014 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.