

**OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH
W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ MIASTA BRANIEWA
NA LATA 2013 – 2022.**

I. Podstawa prawna

Podstawę do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Braniewa na lata 2013 – 2022 stanowiły następujące akty prawne:

- a) Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (DZ.U. Nr 157, poz.1240 z póź. zm.) – nowa ustawa (ufp),
- b) Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (DZ.U. nr 157, poz. 1241 z póź. zm.),
- c) Ustawa z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (DZ.U. z 2005r, Nr 249, poz.2104 z póź. zm.) – stara ustawa (sufp).
- d) Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013r w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (DZ.U. z dnia 18 stycznia 2013r, poz.86)

II. Sytuacja makroekonomiczna

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Braniewa na lata 2013 – 2022 została opracowana z uwzględnieniem prognoz podstawowych wskaźników makroekonomicznych przyjętych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa oraz na podstawie prognozy wskaźników na lata 2016 – 2040 podanych przez Ministra Finansów , jako wytyczne na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Prognozę wskaźników makroekonomicznych na lata 2013- 2015 przedstawia poniższa tabela:

Kategoria	2013	2014	2015
PKB w ujęciu realnym, dynamika	102,9	103,2	103,8
Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, %	102,7	102,3	102,5
Przeciętne zatrudnienie w gospodarce narodowej, dynamika	100,6	100,7	101,0
Stopa bezrobocia rejestrowanego średnio w okresie %	12,4	11,9	11,4
Przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej w zł.	3 765	3 962	4 192

Prognoza wskaźników na lata 2016 – 2040:

Wyszczególnienie	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PKB, dynamika realna %	103,7	103,8	103,7	103,4	103,3	103,2	103,1	103,0	102,9	102,8	102,8	102,8
CPI* -dynamika średnioroczna %	102,5	102,5	102,4	102,4	102,4	102,4	102,4	102,3	102,3	102,3	102,3	102,3

*Wskaźnik zmiany kosztów utrzymania (inflacja)

Wyszczególnienie	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
-------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

nienie													
PKB, dynamika realna %	102,7	102,7	102,7	102,6	102,6	102,6	102,5	102,5	102,4	102,4	102,3	102,2	102,1
CPI* -dynamika średnioroczna %	102,2	102,2	102,2	102,2	102,2	102,1	102,1	102,1	102,1	102,1	102,0	102,0	102,0

*Wskaźnik zmiany kosztów utrzymania (inflacja)

III. Uwagi ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Braniewa została opracowana na lata 2013 – 2022. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Z brzmienia przepisu wynika , że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Natomiast prognozę kwoty długu , stanowiąca część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wykaz przedsięwzięć miasta Braniewa obejmuje okres roku budżetowego oraz pięć kolejnych lat, tj. lata 2013 – 2017.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Braniewa została opracowana do 2022 roku, czyli do momentu całkowitej spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i emisji obligacji.

IV. Prognoza dochodów

Do określenia wielkości dochodów budżetu miasta przyjęto założenie, iż dochody bieżące będą rosły średnio na poziomie 3,0 % w stosunku rocznym. Wzrost podatków i opłat lokalnych , w tym podatku od nieruchomości będzie następował rocznie na poziomie ok.4%.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano w roku 2013 dochody ze sprzedaży majątku komunalnego oraz zaległe środki unijne , które powinny wpłynąć do budżetu miasta na 2013r z tytułu ostatecznego rozliczenia inwestycji współfinansowanych środkami unijnymi w 2012r. W kolejnych latach prognoza przewiduje w zakresie dochodów majątkowych jedynie dochody ze sprzedaży majątku komunalnego. Nie zakłada się dochodów w postaci dotacji majątkowych.

W kolejnych latach planuje się sprzedaż corocznie kilku- kilkadziesiątu mieszkań, sprzedaż lokali użytkowych posiadanych przez miasto, I opłaty za przekazywanie gruntów w użytkowanie wieczyste pod garażami, wpływy z rat za sprzedaż mieszkań oraz działek gruntowych w latach wcześniejszych, sprzedaż działek pod zabudowę usługową.

V. Prognoza wydatków

Wydatki bieżące zostały zaplanowane średnio przy co rocznym 2,0 % wzroście.

Wydatki na obsługę długu publicznego zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji komunalnych. Stosownie do wielkości utrzymującego się zadłużenia zaplanowano również środki na spłatę odsetek od kredytów i obligacji.

VI. Wynik budżetu

Wynik budżetu jest to różnica pomiędzy dochodami ogółem, a wydatkami ogółem. W 2013 roku została zaplanowana nadwyżka budżetowa w wysokości 1 788 149,30 zł, oraz wolne środki finansowe z lat ubiegłych w kwocie 1 731 850,70 zł. które mają pokryć przypadającą w 2013 roku spłatę zadłużenia tj. wykup obligacji na kwotę 1 880 000,00 zł oraz wykup obligacji z 2015r w kwocie 1 640 000,00 zł.

Kolejne prognozowane budżety zakładają nadwyżkę budżetową w wysokości równej przypadającym w poszczególnych latach do wykupu seriom obligacji.

VII. Przychody

W Wieloletniej Prognozie Finansowej nie przewidziano przychodów budżetu w 2013 roku w postaci kredytów lub obligacji. W kolejnych latach również nie przewiduje się przychodów w postaci kredytów, ani wpływów z obligacji ze względu na możliwości budżetu miasta obwarowane wymogami art. 243 uofp., które zaczną obowiązywać od 2014 roku.

VIII. Rozchody

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje rozchody związane ze spłatą rat kredytów i wykupem obligacji wyemitowanych w latach wcześniejszych lub planowanych do wyemitowania. Wykup ostatniej serii obligacji przypada na rok 2022.

IX. Kwota długu

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Jak wynika z opracowanej wieloletniej prognozy finansowej kwota długu na koniec 2013 roku wyniesie 15 200 000,00 zł i w kolejnych latach będzie sukcesywnie maleć, aż do całkowitej spłaty w 2022 roku.

X. Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art.243 ufp

Zgodnie z art.243 ufp organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów, pożyczek, wykupu obligacji, spłat wynikających z udzielonych poręczeń wraz z odsetkami do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną wyliczoną dla trzech ostatnich lat wg wzoru podanego w art.243 ufp. W załączniku nr 2 pozycja 4 pokazuje wartość wynikającą z obliczeń przeprowadzonych dla prawej strony wzoru określonego w art.243 ufp tj. $1/3 * (Db+Sm-Wb/D)$ dla 3 kolejnych lat poprzedzających rok budżetowy gdzie: Db- dochody bieżące, Sm – dochody ze sprzedaży majątku, Wb - wydatki bieżące, D – dochody ogółem budżetu w danym roku budżetowym.

Pozycja 5 pokazuje wartość wynikającą z obliczeń przeprowadzonych dla lewej strony wzoru określonego w art.243 ufp ($R+O/D$) gdzie: R – planowana na rok budżetowy łączna kwota z tytułu spłat rat kredytów oraz wykupu papierów wartościowych oraz spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji.

Artykuł 243 i art. 244 ufp ma zastosowanie po raz pierwszy do uchwał budżetowych j.s.t na 2014 rok.

Z prognozy wynika, iż w 2014 roku oraz w kolejnych latach następujących po 2014 roku 2014 powyższa relacja jest zachowana.

XI. Łączna kwota spłaty zobowiązań i wielkość zadłużenia wg starej ustawy o finansach publicznych

Do roku 2014 obowiązują wymogi art. 167 i art. 170 sufp dotyczące łącznej kwoty spłat rat wraz z odsetkami przypadające na dany rok budżetowy do dochodów- próg – 15 % oraz wielkość zadłużenia do dochodów ogółem – próg – 60 %. Z przedstawionej prognozy długu widać, iż budżet miasta w 2013 roku spełnia powyższy warunek.

XII. Wykaz przedsięwzięć

Wykaz przedsięwzięć Miasta Braniewa obejmuje okres roku budżetowego oraz czterech kolejnych lat tj. 2013 – 2017.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 wykazano wydatki na:

- 1) Budowę ul. Botanicznej, Łąkowej i Placu Sybiraków w Braniewie o długości łącznej ok. 1180m, z oświetleniem oraz odprowadzeniem wód deszczowych do istniejącej sieci deszczowej. Zadanie przewidziano na lata 2011-2016. Łączny koszt – 3000 000,00 zł. W roku 2012 wykonana została dokumentacja projektowej na kwotę 55 350,00 zł. Roboty budowlane ze względu na możliwości budżetu zaplanowane zostały na lata 2014-2017.

- 2) Uzbrojenie terenu i budowa drogi – ulica Sportowa w Braniewie. Realizację przedsięwzięcia zaplanowano na lata 2007-2018 .W 2011 roku wykonano dokumentację projektową . W 2012 roku zostały wykonane roboty budowlane na kwotę 231144,52 zł , natomiast pozostałe roboty budowlane przewiduje się w latach 2014-2017, ze względu na możliwości finansowe budżetu związane z zachowaniem wymogów art. 243 uofp.
 - 3) Budowa mostu na rzece Pasłęce w ciągu ulic; PCK- Przemysłowa w Braniewie. Na rok 2013 zaplanowano wykonanie dokumentacji projektowej na kwotę 68 000,00 zł natomiast roboty budowlane przewidziane są na lata 2014-2016 ze względu na możliwości finansowe.
- Realizacja zadań inwestycyjnych jednorocznych zaplanowanych na 2013 rok oraz wieloletnich kończących się w 2013 roku wynika z upoważnienia zawartego w uchwale budżetowej na 2013 rok.

XIII. Zagrożenia

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Braniewa została opracowana w miarę realistycznie, jednakże zagrożenia pewne istnieją. Mogą się one pojawić w przyszłości zarówno po stronie dochodowej jak i wydatkowej. Pewną dozą niepewności jest prognozowanie dochodów ściśle zależnych od budżetu państwa, takich jak subwencja oraz dotacje na zadania własne i zlecone. Natomiast po stronie wydatkowej niepewność dotyczy zakresu zadań samorządu, jaki może zostać nałożony poprzez zmianę przepisów.