

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ MIASTA BRANIEWA NA LATA 2014 – 2022.

I. Podstawa prawna

Podstawę do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Braniewa na lata 2014 – 2022 stanowiły następujące akty prawne:

- a) Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. DZ.U. z 2013, poz.885 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).

II. Sytuacja makroekonomiczna

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Braniewa na lata 2014 – 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 2014- 2016 przedstawia poniższa tabela:

Kategoria	2014	2015	2016
PKB w ujęciu realnym, dynamika	102,5	103,8	104,3
Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, %	102,4	102,5	102,5
Przeciętne zatrudnienie w gospodarce narodowej, dynamika	99,9	100,6	100,6
Stopa bezrobocia rejestrowanego średnio w okresie %	13,84	13,3	12,8
Przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej w zł.	3 746	3 921	4 126

Prognoza wskaźników na lata 2017 – 2040:

Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PKB, dynamika realna %	104,2	104,1	103,8	103,3	103,1	103,1	103,0	102,9	102,8	102,8	102,8
CPI* -dynamika średnioroczna %	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
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 2014 – 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 na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć , o których mowa w art.226 ust.3. Wykaz przedsięwzięć miasta Braniewa obejmuje natomiast okres roku budżetowego oraz pięć kolejnych lat, tj. lata 2014 – 2019 zgodnie z art. 227 ufp.

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 o wskaźnik inflacji tj. o ok.2,6% w stosunku rocznym. Wyjątkiem jest rok 2015, w którym to dochody wzrastają o ok.5,3%. Wzrost wynika z przewidywanego wzrostu subwencji ogólnej i dochodów majątkowych. Zgodnie z podanym poniżej uzasadnieniem.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano począwszy od roku 2014 dochody ze sprzedaży majątku komunalnego oraz opłaty za przekształcenie prawa wieczystego użytkowania w prawo własności. Nie zakłada się w następnych latach dochodów w postaci dotacji majątkowych.

Na kolejne lata przyjęto wielkości sprzedaży majątku na podstawie danych uzyskanych z Wydziału Mienia Komunalnego UM. W kolejnych latach planuje się sprzedaż corocznie kilku- kilkadziesiąt 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.

W roku 2015 planowane przychody ze sprzedaży mienia komunalnego zaplanowano na nieco wyższym poziomie, ponieważ dodatkowo zaplanowano dochody ze sprzedaży:

- działki nr 12/23 i nr 12/8 obr.7 ul. Zielona o powierzchni 1,0485 ha pod zabudowę wielorodzinną – wartość ok. 760 000,00 zł
- pięć działek w obr. 9 przy ul. Kolejowej o pow. 2,4754 ha pod zabudowę gospodarczo- usługową o wartości ok. 620 000,00 zł, w związku z planami powstania terminalu przeładunkowego w Braniewie.

Również w roku 2015 zaplanowano wzrost subwencji ogólnej o kwotę ok. 400 000 zł w stosunku do roku 2014, w związku z objęciem obowiązkiem szkolnym dzieci sześciolatek. Obowiązek szkolny dla sześciolatek będzie wdrażany w latach 2014-2015 i w roku 2015 wszystkie sześciolatki będą już objęte obowiązkiem szkolnym.

V. Prognoza wydatków

Wydatki bieżące zostały zaplanowane przy niewielkim co rocznym wzroście na poziomie ok. 0,5- 1,0 %.

Środki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zaplanowano z uwzględnieniem w 2014 roku wzrostu w wysokości 102,4 %.

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. Od początku roku w budżecie na 2014 rok została zaplanowana nadwyżka budżetowa w wysokości 1 080 000,00 zł, która przeznaczona była na spłatę przypadającego w 2014 roku spłaty zadłużenia tj. wykup obligacji na kwotę 1 080 000,00 zł.

W wyniku dokonanych zmian w miesiącu lutym 2014 roku budżet został zaplanowany z deficytem w wysokości 132 144,40 zł. Deficyt pokryty będzie nadwyżką budżetową z 2013 roku.

Kolejne prognozowane budżety począwszy od 2015 roku zakładają nadwyżkę budżetową w wysokości równej przypadającym w poszczególnych latach do wykupu serii obligacji.

VII. Przychody

W Wieloletniej Prognozie Finansowej w roku 2014 nie planuje się przychodów budżetu w postaci kredytów lub emisji obligacji. W kolejnych latach również nie przewiduje się przychodów w postaci kredytów, ani wpływów z obligacji ze względu na możliwości budżetu miasta wynikające z art. 243 uofp., które obowiązują 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.

W obecnie opracowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Braniewa na lata 2014 – 2022 uległa zmianie wielkość spłaty długu w 2016r i w 2018r. Ze względu na ograniczenia art. 243 uofp należy przesunąć wykup obligacji przypadający na 2016 rok w kwocie 1 000 000,00 zł na rok 2018. Dotyczy to obligacji wyemitowanych w Banku Nordea S.A. w 2008r.

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 2014 roku wyniesie 14 120 000,00 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 1 kolumna 9.7 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.

Kolumna 9.6 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 roku 2014 powyższa relacja jest zachowana, jak i w latach następnych.

XI. Wykaz przedsięwzięć

Wykaz przedsięwzięć Miasta Braniewa obejmuje okres roku budżetowego oraz czterech kolejnych lat tj. 2014 – 2019.

W ramach przedsięwzięć inwestycyjnych wykazano wydatki na;

- 1) Uzbrojenie terenu i budowa drogi – ulica Sportowa w Braniewie. Realizację przedsięwzięcia zaplanowano na lata 2007-2017 na łączny koszt 4 994 622,00 zł. Poniesione koszty do końca 2013 roku wyniosły 1 155 615,00 zł. Dalsze prace budowlane przewidziane są na lata 2016 – 2017 na łączną kwotę 3 839 007 zł.
- 2) Budowa mostu na rzece Pasłęce w ciągu ulic PCK – Przemysłowa w Braniewie. Łączny koszt 4 000 000,00 zł:
 - W 2014 r - 51 660,00 zł (dokumentacja projektowa)
 - W 2018 r- 2 665 366,00 zł
 - W 2019 r - 1 282 974,00 zł

3) Inwestycja pn. Budowa ul. Botanicznej, Łąkowej i Placu Sybiraków w Braniewie o długości łącznej ok. 1180m, z oświetleniem oraz odprowadzeniem wód deszczowych do istniejącej sieci deszczowej została podzielona na dwa etapy. Pierwszy etap pod nazwą inwestycji jak wyżej został zakończony. Natomiast drugi etap pn. „ Budowa ulicy Botanicznej, ul. Łąkowej i Placu Sybiraków w Braniewie” jest inwestycją jednoroczną i została ujęta w budżecie miasta na 2014 rok.

Realizacja zadań inwestycyjnych jednorocznych zaplanowanych na 2014 rok oraz wieloletnich kończących się w 2014 roku wynika z upoważnienia zawartego w uchwale budżetowej na 2014 rok.

Braniewo dn.09.09.2014r