

VI. Wnioski dotyczące projektu budżetu miasta Braniewa na 2014 rok.

Budżet miasta na 2014 rok został skonstruowany przy założeniu następujących wielkości:

- dochody ogółem – 44 877 301,00 zł
- wydatki ogółem – 43 797 301,00 zł
- nadwyżka budżetowa – 1 080 000,00 zł
- rozchody budżetu – 1 080 000,00 zł

Rok 2014 jest pierwszym rokiem , w którym jednostki samorządu terytorialnego obowiązuje ograniczenie wynikające z art.243 ustawy o finansach publicznych. Powyższy przepis uzależnia możliwość zaciągania długu od indywidualnej sytuacji JST. Samorząd nie może uchwalić budżetu, w którym relacja kosztów obsługi zadłużenia do dochodów przekroczy wartość obliczoną za pomocą wzoru wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Wartość nowego wskaźnika uzależniona jest przede wszystkim od nadwyżki dochodów nad wydatkami bieżącymi.

Do ograniczeń wynikających z art.243 uofp Miasto Braniewo przygotowywało się od momentu pojawienia się w ustawie powyższego zapisu, m.in. poprzez wcześniejszy dodatkowy wykup obligacji, co obniżyło poziom zadłużenia oraz poprzez znaczne ograniczenie wydatków bieżących. Istotne znaczenie ma fakt, iż redukcja zadłużenia następowała wyłącznie z dochodów własnych.

Konstruując budżet na 2014 rok należało po raz kolejny wyasygnować nadwyżkę budżetową z przeznaczeniem na spłatę części zadłużenia. Spłata zadłużenia środkami pochodzącymi z nowo zaciągniętych kredytów nie była brana pod uwagę, ze względu na ograniczenia art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Zaplanowana w 2014 roku nadwyżka budżetowa w kwocie 1 080 000,00 zł, przeznaczona jest na wykup obligacji przypadających do wykupu w 2014 roku.

Dochody bieżące budżetu miasta na 2014 rok oszacowane na kwotę 43 209 873,00 zł pokrywają w całości wydatki bieżące, które wynoszą 43 209 873,00 zł. Tym samym zachowany został wymóg art.242 ustawy o finansach publicznych.

Zgodnie z powyższym przepisem organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu , w którym planowane wydatki bieżące

są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art.27 ust.2 pkt 6.

W dochodach ogółem zaplanowanych na 2014 rok większą część stanowią dochody własne, które oszacowane zostały na kwotę 23 256 633,00 zł , co stanowi 51,82 % dochodów ogółem. W 2013 roku powyższa relacja była odwrotna, gdyż subwencja i dotacje stanowiły 53,84 % dochodów ogółem. W dochodach własnych znaczny wzrost nastąpił w planowanych wpływach z podatku od nieruchomości (ok. 237 975,00 zł) w związku z powstaniem na terenie Miasta kilku sklepów wielkopowierzchniowych.

Dochody ogółem zaplanowane na 2014 rok w wysokości 44 877 301,00 zł w stosunku do okresu analogicznego roku 2013 (plan na 01.01.2013) wynoszą 98,71 % dochodów. Spadek wielkości planowanych dochodów związany jest ze:

- zmniejszoną kwotą subwencji oświatowej o 356 012,00 zł w związku ze spadkiem liczby uczniów,
- spadkiem planowanych wpływów z tytułu udziału w podatku dochodowym osób fizycznych o kwotę 177 734,00 zł
- zmniejszoną kwotą dotacji na zadania zlecone o kwotę 436 273,00 zł
- zmniejszoną kwotą dotacji na zadania własne o kwotę 316 474,00 zł

Jeśli chodzi o stronę wydatkową budżetu , to wydatki bieżące zaplanowane zostały na poziomie 43 209 873,00 zł , co stanowi 104,72% wielkości z analogicznego okresu roku 2013.

W budżecie miasta na 2014 rok niestety nie występuje nadwyżka operacyjna, gdyż dochody bieżące w całości przeznaczone są na pokrycie wydatków bieżących.

Zaplanowany wykup obligacji w wysokości 1 080 000,00 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 587 428,00 zł pokryte są planowanymi dochodami majątkowymi oszacowanymi na kwotę 1 667 428,00 zł.

Wśród inwestycji zaplanowanych do realizacji w 2014 roku znajduje się m.in.:

- kontynuacja inwestycji pn." budowa ul. Botanicznej , ul. Łąkowej i Placu Sybiraków" na kwotę 350 428,00 zł
- cyfryzacja kina – 180 000,00 zł
- remont budynku UM – 50 000,00 zł

Podsumowując należy stwierdzić, iż budżet na 2014 rok jest budżetem bardzo napiętym i ciężkim do realizacji w związku z koniecznością ograniczenia wydatków bieżących do niezbędnego minimum.