

**OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH
W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ MIASTA BRANIEWA
NA LATA 2011 – 2024.**

I. Podstawa prawna

Podstawę do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Braniewa na lata 2011 – 2024 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).

II. Sytuacja makroekonomiczna

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Braniewa na lata 2011 – 2024 została opracowana z uwzględnieniem prognoz podstawowych wskaźników makroekonomicznych przyjętych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa oraz na podstawie prognozy wskaźników na lata 2015 – 2040 podanych przez Radę Ministrów, jako wytyczne na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Prognozę wskaźników makroekonomicznych na lata 2011- 2014 przedstawia poniższa tabela:

Kategoria	2011	2012	2013	2014
PKB w ujęciu realnym, dynamika	104,0	104,0	103,7	103,9
Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, %	102,3*	102,8	102,5	102,5
Przeciętne zatrudnienie w gospodarce narodowej, dynamika	102,2	101,3	100,7	100,5
Stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku, %	10,9	10,0	9,3	8,5
Realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej, dynamika	102,6	102,9	103,2	103,6

*wg ustawy budżetowej na 2011 r.

Prognoza wskaźników na lata 2015 – 2040:

Wyszczególnienie	Jednostka	2015-2020	20121-2030	2031-2040
PKB, dynamika realna średnio w okresie	%	103,4	103,0	102,7
CPI*- dynamika średnioroczna	%	102,5	102,3	102,1

*Wskaźnik zmiany kosztów utrzymania (inflacja)

III. Uwagi ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Braniewa została opracowana na lata 2011 – 2024. 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 sześć kolejnych lat, tj. lata 2012 – 2018 zgodnie z art. 227 ufp.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Braniewa została opracowana do 2024 roku.

IV. Prognoza dochodów

Do określenia wielkości dochodów budżetu miasta przyjęto założenie, iż dochody bieżące będą rosły średnio na poziomie 3,0 % w stosunku rocznym.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano od roku 2013 jedynie dochody ze sprzedaży majątku komunalnego. Na dzień sporządzenia prognozy nie przewiduje się otrzymywania 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- kilkudziesięciu 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 przy corocznym 2,0 % wzroście.

Środki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zaplanowano z uwzględnieniem corocznego 2,0 % wzrostu. Zaplanowano wzrost wynagrodzeń pracowników samorządowych w poszczególnych latach o 2,0 % chcąc utrzymać realną wielkość wynagrodzeń na stałym poziomie w związku z przyjętym wskaźnikiem inflacji. W roku 2012 zaplanowano wzrost wynagrodzeń o 3,0 % ze względu, iż w 2011 nie miały miejsca podwyżki płac w administracji.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego” obejmuje wydatki planowane w rozdziale 75022 „Rady gmin” oraz w rozdziale 75023 „Urzędy gmin” przy założeniu również 2,0 % wzrostu ogółu wydatków ponoszonych na funkcjonowanie organów j.s.t.

Wydatki na obsługę długu publicznego zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji komunalnych.

VI. Wynik budżetu

Wynik budżetu jest to różnica pomiędzy dochodami ogółem, a wydatkami ogółem. Budżet roku 2012 po zmianach zakłada deficyt w wysokości 664 925,82 zł. Od roku 2013 prognoza zakłada budżet oparty na zasadzie, iż planowane dochody muszą pokryć planowane wydatki plus rozchody w postaci przypadających spłat rat kredytów i wykupu obligacji.

VII. Przychody

Wieloletnia Prognoza Finansowa zakłada przychody budżetu w 2012 roku w wysokości 2 564 925,82 zł wolnych środków jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

Kolejne lata nie zakładają przychodów budżetu miasta 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.

Największa kwota długu przypadła na rok 2011 i wyniosła 20 620 000 zł. Następnie w kolejnych latach sukcesywnie maleje, 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 latach 2014 – 2016 nie zostanie zachowana powyższa relacja w budżecie miasta, dlatego rok 2012 i 2013 są ostatnimi latami, w których należy podjąć działania zmierzające do dostosowania budżetu miasta na 2014 roku do wymogów art.243 ufp.

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 latach 2011 - 2013 spełnia powyższe warunki.

XII. Wykaz przedsięwzięć

Wykaz przedsięwzięć Miasta Braniewa obejmuje okres roku budżetowego oraz sześciu kolejnych lat tj. 2012 – 2018.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 3 zaplanowano:

- 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 2011-2015. Łączny koszt – 3000 000,00 zł. Na rok 2012 przewidziano zapłatę za wykonanie dokumentacji projektowej na kwotę 55 350,00 zł. Roboty budowlane ze względu na możliwości budżetu zaplanowane zostały na lata 2014-2015.
- 2) Uzbrojenie terenu i budowa drogi – ulica Sportowa w Braniewie. Realizację przedsięwzięcia zaplanowano na lata 2007-2017 .W 2011 roku wykonano dokumentację projektową . Roboty budowlane przesunięte zostały na lata 2016-2017, ze względu na możliwości finansowe budżetu związane z zachowaniem wymogów art. 243 uofp.

Realizacja zadań inwestycyjnych jednorocznych zaplanowanych na 2012 rok oraz wieloletnich kończących się w 2012 roku wynika będzie z upoważnienia zawartego w uchwale budżetowej na 2011 rok.