

## **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 ( supf).

### **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 ( aktualizacja –maj 2012r), jako wytyczne na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

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

<b>Kategoria</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
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:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
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	102,4	102,3	102,3	102,3	102,3

\*Wskaźnik zmiany kosztów utrzymania ( inflacja)

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>	<b>2032</b>	<b>2033</b>	<b>2034</b>	<b>2035</b>	<b>2036</b>	<b>2037</b>	<b>2038</b>	<b>2039</b>	<b>2040</b>
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 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 2013 – 2017 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 na poziomie 3,0 % w stosunku rocznym.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano w roku 2013 jedynie dochody ze sprzedaży majątku komunalnego. Nie zakłada się 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.

## **V. Prognoza wydatków**

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

Środki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zaplanowano z uwzględnieniem corocznego 2,0 % wzrostu począwszy od 2014 roku. 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. Jedynie w 2013 roku nie zaplanowano wzrostu wynagrodzeń pracowników administracji ze względu na trudną sytuację finansową budżetu miasta w 2013 roku.

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. 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 1 880 000,00 zł, która ma pokryć przypadającą w 2013 roku spłatę zadłużenia tj. wykup obligacji na kwotę 1 880 000,00 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 2012 roku wyniesie 18 720 000,00 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.  $\frac{1}{3} * (Db+Sm-Wb/D)$  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 roku 2014 powyższa relacja jest zachowana . Problem stanowi nadal rok 2015, w którym to rzeczywisty wskaźnik wyliczony dla miasta Braniewa z 3 poprzednich lat jest wyższy niż maksymalny dopuszczalny wskaźnik wynikający z 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 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 bieżących wykazanych w załączniku nr 3 wykazano wydatki na:

- 1) oczyszczanie miasta – całoroczne letnie i zimowe obejmujące okres dwóch lat tj. 2013-2014 na łączną kwotę 675 544,00 zł,
- 2) oczyszczanie miasta – wywóz odpadów komunalnych obejmujące lata 2013-2014 na łączną kwotę 296 736,00 zł.

Natomiast w ramach przedsięwzięć inwestycyjnych 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 2011-2015. Łączny koszt – 3000 000,00 zł. W roku 2012 zapłacono za wykonanie dokumentacji projektowej na kwotę 55 350,00 zł. Roboty budowlane na lata 2013-2017.
- 2) Uzbrojenie terenu i budowa drogi – ulica Sportowa w Braniewie. Realizację przedsięwzięcia zaplanowano na lata 2007-2017 .W 2011 roku wykonano dokumentację projektową . W 2012 roku roboty budowlane zostały wykonane na kwotę 231 144,52 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) Budowę mostu na rzece Pasłęce w ciągu ulic PCK – Przemysłowa. Realizację przedsięwzięcia zaplanowano na lata 2013 –2016. W 2013 roku planuje się wykonać projekt mostu.

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.