

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2013 – 2020

Zgodnie z art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku – o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późniejszymi zmianami) zwanej dalej „uofp”, wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej (zwanej dalej „WPF”) i projekcie budżetu Miasta Białogard na 2013 rok są zgodne w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego, a także w zakresie określonym art. 226 uofp.

Uwzględniając zakres przedmiotowy nowego, indywidualnego dla każdej jednostki samorządu terytorialnego wskaźnika określonego w art. 243 uofp, Miasto Białogard zobligowane jest do planowania większości parametrów przypisanych wieloletniej prognozie finansowej na tyle lat, ile trwa spłata zobowiązań – co w przypadku Miasta Białogard oznacza konieczność sporządzenia WPF na lata 2013-2020 – tj. do roku, w którym spłacie ulegają zobowiązania Miasta z tytułu zaciągniętych kredytów.

Prognozując dochody i wydatki uwzględniono konieczność ograniczania wydatków bieżących w celu spełnienia wymagań określonych wskaźnikiem określonym w art. 243 uofp oraz stopniowego generowania wzrostu środków na wydatki majątkowe. Planując wydatki bieżące w poszczególnych latach objętych WPF wzięto pod uwagę konieczność „oszczędzania” i racjonalizacji wydatków, biorąc pod uwagę wymogi ustawy o finansach publicznych.

1. Długoterminowa prognoza dochodów uwzględnia:

- a) analizę danych historycznych (lata 2009– 2012),
- b) zmianę przepisów prawnych, mających duży wpływ na poszczególne źródła dochodów, przede wszystkim nowelizację ustawy z dnia 1 lipca 2011 r. o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw,
- c) indywidualne założenia dla poszczególnych kategorii dochodów budżetowych,
- d) wartość mienia komunalnego przeznaczonego do zbycia,
- e) wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego,
- f) możliwość pozyskania bezzwrotnych środków zewnętrznych.

W celu uzyskania porównywalnych wielkości w prognozie uwzględnione zostały dochody mające rytmicznie powtarzający się charakter (podatki, opłaty, subwencje, dotacje).

Dochody budżetowe powiększone zostały również o środki pochodzące z Unii Europejskiej oraz z innych źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi. Środki te zaplanowano z zachowaniem zasady nieprzeszacowania, czyli w wielkościach dających pewność ich otrzymania.

Natomiast środki planowane do pozyskania, mające charakter jednorazowy oraz te, które budzą wątpliwości co do szans pojawienia się w budżecie, nie zostały uwzględnione w prognozie dochodów na lata przyszłe.

1. Prognoza dochodów na rok 2013 i lata następne zakłada, w odniesieniu do:

1) podatków i opłat lokalnych:

- ✓ w 2013 r. podatki i opłaty lokalne według stawek uchwalonych przez Radę Miejską,
- ✓ w latach następnych wzrost podatków i opłat lokalnych średnio o ok. 2,3 – 2,5%,
- ✓ aktualną bazę podatkową;

2) udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych:

- ✓ na rok 2013 przyjęto na poziomie oszacowanym przez Ministerstwo Finansów - o 9,5 % wyższym w stosunku do planu roku 2013,
- ✓ w latach następnych przyjęto średnioroczny wzrost o 2,3 % do 2015 r. i 2,5% po 2015r.;

3) subwencji oświatowej:

- ✓ do projektu na 2013 rok ujęto kwotę subwencji podaną przez Ministerstwo Finansów, które szacując jej wysokość przyjęło wzrost o 3,03 % w stosunku do planu na 2012 r.,
- ✓ na lata następne wzrost subwencji przyjęto o 2,3 % do 2015 r. i 2,5% po 2015 r.;

4) dotacji celowych:

- ✓ w 2013 r. przyjęto kwotę, zgodnie z informacjami otrzymanymi od dysponentów tych środków,
- ✓ średnioroczny poziom wzrostu po roku 2013 przyjęto na poziomie 2,3 % do 2015 i 2,5% po 2015 r.;

5) dochodów z majątku:

- ✓ dochód z majątku na 2013 r. przyjęto wartość mienia komunalnego przygotowywanego do sprzedaży w wysokości 2.500.000 zł,
- ✓ w latach następnych – w konsekwencji zmiany uchwały o zbywaniu mieszkań komunalnych - po 3.500.000 zł w każdym roku;

6) środków unijnych:

Dotrzymując zasady określonej w art. 226 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, że wieloletnia prognoza finansowa powinna być realistyczna w „Wykazie programów, projektów i zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp” ujęto tylko te zadania, co do których wiadomym jest, że środki unijne na ich dofinansowanie Miasto otrzyma. Są to zadania:

1. Zadania bieżące:

- ✓ „Przyjazna szkoła” – kompleksowy plan rozwoju szkół z terenu miasta Białogardu” - okres realizacji zadania 2012 r. – 2013 r.,
- ✓ „Indywidualizacja procesu nauczania i wychowania uczniów klas I-III szkół podstawowych z terenu miasta Białogardu”- okres realizacji zadania IV kwartał 2011 r. – 2013 r.,
- ✓ „Rodzina razem” - okres realizacji zadania 2008 r. – 2013 r.;
- ✓ „Cztery kąty” gminny standard wychodzenia z bezdomności ” - okres realizacji zadania 2012 r. – 2013 r.;

2. Zadania majątkowe:

- ✓ „Rewitalizacja parku Orła Białego - okres realizacji zadania 2012 r. – 2013 r.,
- ✓ „Przebudowa targowiska miejskiego - okres realizacji zadania 2012 r. – 2013 r.;

W dochodach na rok 2013 i na lata przyszłe uwzględniono wpływy z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi. W 2013 roku przyjęto dochód z tego tytułu od lipca do grudnia szacunkowej liczby mieszkańców x stawki wynikające z uchwały Rady Miejskiej i wskaźnika ściągłości. W latach następnych przyjęto kwotę wpływów pomniejszoną o wskaźnik ściągłości za 12 miesięcy x stawka opłaty zwaloryzowana o 2,3% w 2014 i 2015 r. i o 2,5 % od 2016 r.

2. Długoterminowa prognoza wydatków uwzględnia:

- 1) wzrost wydatków bieżących średniorocznie o ok. 2 - 2,5%,

- 2) realizację zadań wynikających ze zmienionej ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach,
- 3) zachowanie dotychczasowej struktury poszczególnych kategorii wydatków,
- 4) utrzymanie dotychczasowej funkcjonującej sieci jednostek organizacyjnych Miasta,
- 5) zabezpieczenie wydatków na obsługę długu,
- 6) kwoty wydatków bieżących w latach 2013-2020 wykazane w załączniku nr 3 do Wpf,
- 7) kwoty wydatków inwestycyjnych w latach 2013-2020 wykazane w załączniku nr 3 do Wpf,
- 8) kwoty wydatków inwestycyjnych, których okres realizacji nie przekroczy roku budżetowego.

3. Źródłami finansowania inwestycji będą:

- 1) środki własne,
- 2) pożyczki i kredyty,
- 3) wolne środki - rozumiane jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

4. Wynik budżetowy, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Rok 2013 zamyka się nadwyżką w wysokości 601.950 zł. Nadwyżka zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów pożyczek.

Prognozy wskazują, że budżety lat 2013 - 2020 będą zamykały się wynikiem dodatnim.

Wynik na działalności operacyjnej (bieżącej) jest zgodny z zapisem art. 242 nufp. W całym okresie prognozy zachowane zostały wskaźniki obowiązujące według art. 169 i art. 170 sufp do końca 2013 r. oraz zachowane zostały wskaźniki w latach 2014 -2020 określone w art. 243 w nufp.

5. Przychody budżetu

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto kredyt bankowy w wysokości 5.094.034 zł przeznaczony na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

6. Rozchody budżetu

Prognoza na lata 2013 - 2020 uwzględnia rozchody z tytułu spłaty zaciągniętych do 2013 roku pożyczek i kredytów oraz spłatę kredytu bankowego planowanego do zaciągnięcia w 2013 roku w wysokości 6.695.984 zł.

7. Informacja o udzielonych poręczeniach

Miasto udzieliło w latach ubiegłych 9 poręczeń o łącznej wartości nominalnej 10.811.297,14 zł, w tym:

- ✓ Białogardzkiemu Towarzystwu Budownictwa Społecznego Sp. z o. o. 3 poręczenia na zabezpieczenie budowy budynków mieszkalnych o wartości nominalnej – 4.225.000,00 zł,
- ✓ Regionalnym Wodociągom i Kanalizacji Sp. z o.o. 3 poręczenia na zabezpieczenie realizacji inwestycji pn. Zintegrowana gospodarka wodno- ściekowa w dorzeczu Parsęty o wartości nominalnej – 3.348.727,56 zł,
- ✓ Związkowi Miast i Gmin Dorzecza Parsęty 1 poręczenie na zabezpieczenie realizacji inwestycji pn. Zintegrowana gospodarka wodno - ściekowa w dorzeczu Parsęty o wartości nominalnej – 12.121,65 zł,
- ✓ Zakładowi Energetyki Ciepłej poręczenie na zabezpieczenie modernizacji kotłowni gazowej o wartości nominalnej – 200.000 zł,

- ✓ Szpitalowi Powiatowemu w Białogardzie 1 poręczenie kredytu na spłatę bieżących zobowiązań – 3.025.447,93 zł.

W okresie prognozowanym w latach 2013-2020 nie planuje się dalszych poręczeń.
Nie planuje się wydatków z tytułu potencjalnych spłat udzielonych poręczeń.