

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej

Zgodnie z art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku – o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r. poz. 594 i 646) zwanej dalej „uofp”, wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej (zwanej dalej „WPF”) i projekcie budżetu Miasta Białogard na 2014 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 2014-2024 – 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 2010– 2013),
- b) zmianę przepisów prawnych, mających duży wpływ na poszczególne źródła dochodów,
- 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).

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 2014 i lata następne zakłada, w odniesieniu do:

1) podatków i opłat lokalnych:

- w 2014 r. podatki i opłaty lokalne według stawek uchwalonych przez Radę Miejską,
- w latach następnych wzrost podatków i opłat lokalnych średnio o ok. 1% – 2,5%,
- aktualną bazę podatkową;

2) udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych:

- na rok 2014 przyjęto na poziomie oszacowanym przez Ministerstwo Finansów w latach następnych przyjęto średnioroczny wzrost o 2,4 % .

3) subwencji oświatowej:

- do projektu na 2014 rok ujęto kwotę subwencji podaną przez Ministerstwo Finansów.
- na lata następne wzrost subwencji przyjęto o 2,4 %.

4) dotacji celowych:

- w 2014 r. przyjęto kwotę, zgodnie z informacjami otrzymanymi od dysponentów tych środków,
- średnioroczny poziom wzrostu po roku 2014 przyjęto na poziomie 2,4%.

5) dochodów z majątku:

- dochód z majątku na 2014 r. przyjęto wartość mienia komunalnego przygotowywanego do sprzedaży w wysokości 1.300.000 zł,

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 uofp” ujęto tylko te zadania, co do których wiadomym jest, że środki unijne na ich dofinansowanie Miasto otrzyma. Są to zadania bieżące:

- „Rodzina razem” - 283.490,40 zł
- „Romowie w Białogardzie” -168.200 zł

2. Długoterminowa prognoza wydatków uwzględnia:

- 1) wzrost wydatków bieżących średniorocznie o ok. 1 %,
- 2) zachowanie dotychczasowej struktury poszczególnych kategorii wydatków,
- 3) utrzymanie dotychczasowej funkcjonującej sieci jednostek organizacyjnych Miasta,
- 4) zabezpieczenie wydatków na obsługę długu,

3. Źródłami finansowania inwestycji będą:

- 1) środki własne,
- 2) pożyczki i kredyty w ramach potrzeb,
- 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 2014 zamyka się nadwyżką w wysokości 840.259 zł. Nadwyżka zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Prognozy wskazują, że budżety lat 2014 - 2024 będą zamykały się wynikiem dodatnim.

Wynik na działalności operacyjnej (bieżącej) jest zgodny z zapisem art. 242 uofp., oraz spełnione zostały wskaźniki w latach 2014 -2024 określone w art. 243 w uofp.

5. Przychody budżetu

W prognozowanym okresie po stronie przychodów nie przewiduje się zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

6. Rozchody budżetu

Prognoza na lata 2014 - 2024 uwzględnia rozchody z tytułu spłaty zaciągniętych do 2024 roku pożyczek i kredytów oraz wykup papierów wartościowych.

7. Informacja o udzielonych poręczeniach

Wartość nominalna poręczeń wynosi

6.556.428 zł, w tym:

- Białogardzkiemu Towarzystwu Budownictwa Społecznego Sp. z o. o. 2 poręczenia na zabezpieczenie budowy budynków mieszkalnych o wartości nominalnej – 3.235.000 zł,

- Związkowi Miast i Gmin Dorzecza Parsęty 1 poręczenie na zabezpieczenie realizacji inwestycji pn. Zintegrowana gospodarka wodno - ściekowa w dorzeczu Parsęty o wartości nominalnej – 21.428 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 – 3.100.000 zł.

W okresie prognozowanym w latach 2014-2024 nie planuje się dalszych poręczeń.