

OBJAŚNIENIA
przyjętych wartości
do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bielsk Podlaski na lata 2013 –
2016 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2013-2023

Zgodnie z art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm) organ stanowiący j.s.t. uchwała Wieloletnią Prognozę Finansową, nie później niż uchwałę budżetową na kolejny rok. Przedmiotowa uchwała powinna w szczególności uwzględniać zapisy wyżej cytowanej ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych.

Uwzględniając, iż m.in. w art. 243 ustawy o finansach publicznych wielkości odnoszące się do roku 2012 przyjmuje się zgodnie z planem na 30 września 2012 r. Począwszy od 1 stycznia roku 2014 wchodzi w życie art. 243 ustawy o finansach publicznych w związku z zapisem art. 121 ust. 2 ustawy Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych, na mocy którego organ stanowiący nie będzie mógł uchwalić budżetu, w sytuacji gdy wskaźnik ten nie będzie zachowany. Dane do wyliczenia tego wskaźnika (po raz pierwszy stosowanego w 2014 roku) uwzględniają trzy poprzednie lata kształtowania się dochodów ogółem, dochodów bieżących, dochodów ze sprzedaży mienia oraz wydatków bieżących budżetu (a więc dotyczyć będą lat 2011, 2012 i 2013). Średni z trzech lat poprzedzających dany rok wskaźnik ilorazu dochodów bieżących i dochodów ze sprzedaży majątku pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem powinien być począwszy od 2014 roku większy od rocznego wskaźnika stanowiącego iloraz wielkości spłacanych rat i odsetek do dochodów ogółem. W przedstawionej prognozie, począwszy od 2014 roku wskaźnik ten jest zachowany.

Dochody poz. 1

Przy szacunku dochodów uwzględniono wskaźniki makroekonomiczne podane przez Ministerstwo Finansów oraz prognozowane wzrosty podatków lokalnych. W roku 2013 zakłada się pozyskanie dochodów majątkowych w łącznej kwocie 4.990.063 zł, w tym dochody ze sprzedaży majątku szacuje się w kwocie 716.000 zł, w latach 2014-2015 w kwocie 800.000 zł, w latach 2016-2017 po 600.000 zł, w latach 2018-2023 po 500.000 zł.

Dochody bieżące i wskaźniki wzrostu do roku ubiegłego, mimo ryzyka dużego błędu i potrzeby corocznej weryfikacji, przedstawiono w zestawieniu tabelarycznym poniżej.

wyszczególnienie	prognozowane dochody bieżące w zł.	wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
2012	56 313 897	
2013	60 119 401	106,76
2014	62 147 600	103,37
2015	64 124 900	103,18
2016	65 964 000	102,87
2017	67 011 800	101,59
2018	68 569 600	102,32
2019	69 117 000	100,80
2020	71 691 300	103,72
2021	72 993 100	101,82
2022	73 923 000	101,27
2023	74 881 500	101,30

Wydatki poz. 2

Przy szacunku wydatków kierowano się zasadą niezbędnej racjonalizacji wydatków. W stosunku do dokumentu dotychczas obowiązującego z wykazu przedsięwzięć wykreślono projekt pn. „Rozbudowa przebudowa i nadbudowa Bielskiego Domu Kultury i kina Znicz w Bielsku Podlaskim”. Na przedmiotowe przedsięwzięcie nie uzyskano dofinansowania, a ujęcie zadania do realizacji z własnych środków nie jest możliwe w związku z nie zachowaniem w kolejnych latach wskaźnika, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. W wykazie przedsięwzięć na rok 2013 zapisano zadanie pn. „Remont budynku Urzędu Miasta” w planowanej kwocie wydatków 200.000 zł. Konieczność takiego zapisu wynika z potrzeby zabezpieczenia środków w roku 2013 na pokrycie zobowiązań roku 2012 oraz opłatę robót dodatkowych dotyczących tego zadania.

Wydatki bieżące i wskaźniki wzrostu do roku ubiegłego, mimo ryzyka dużego błędu i potrzeby corocznej weryfikacji, przedstawiono w zestawieniu tabelarycznym poniżej.

wyszczególnienie	prognozowane limity wydatków bieżących w zł.	wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
2012	53 969 879	
2013	57 939 189	107,35
2014	58 547 600	101,05
2015	59 724 900	102,01
2016	61 064 000	102,24
2017	62 011 800	101,55

wyszczególnienie	prognozowane limity wydatków bieżących w zł.	wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
2018	62 769 600	101,22
2019	63 517 000	101,19
2020	64 991 300	102,32
2021	65 593 100	100,93
2022	67 423 000	102,79
2023	68 181 500	101,12

Wynik budżetu poz. 3

W roku 2013 zakłada się deficyt budżetu. Począwszy od roku 2014 wynik budżetu powinien być nadwyżkowy. Zapisy dotyczące planowanych wielkości deficytu budżetu w kolejnych latach mogą być skorygowane w sytuacji, gdy wartość relacji kwoty państwowego długu publicznego do produktu krajowego brutto przekroczy 55%. Wówczas zgodnie z zapisem art. 86 ust. 1 pkt 2 d ustawy o finansach publicznych wydatki budżetu jst określone w uchwale budżetowej na kolejny rok mogą być wyższe niż dochody jedynie o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki oraz środki unijne. Oznaczać to może konieczność równoważenia budżetu miasta we wcześniejszej perspektywie.

Dochody bieżące – wydatki bieżące poz. 4

Uwzględniając zapis art. 242 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący począwszy od 1 stycznia 2011 roku 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. Te parametry muszą być też zachowane przy wykonywaniu budżetu. Przedkładany projekt uwzględnia dotrzymanie zapisu przedmiotowego art. ustawy we wszystkich latach objętych prognozą.

W poszczególnych latach objętych prognozą różnica dochodów bieżących nad wydatkami kształtuje się następująco:

wyszczególnienie	dochody bieżące minus wydatki bieżące
2012	2 344 018,00
2013	2 180 212,00
2014	3 600 000,00
2015	4 400 000,00
2016	4 900 000,00
2017	5 000 000,00
2018	5 800 000,00
2019	5 600 000,00

wyszczególnienie	dochody bieżące minus wydatki bieżące
2020	6 700 000,00
2021	7 400 000,00
2022	6 500 000,00
2023	6 700 000,00

Przychody budżetu poz. 5

W roku 2013 przychody budżetu będą stanowiły:

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 447.157 zł,
- kredyt bankowy w kwocie 1.400.000 zł. W latach 2014-2023 planuje się spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów nadwyżką dochodów nad wydatkami budżetu.

Rozchody budżetu poz. 6

Rozchody budżetu stanowią spłacane raty pożyczek zaciągniętych w Narodowym lub Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz spłacane raty kredytów zaciągniętych na finansowanie deficytu budżetowego w latach ubiegłych i spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. Kwota wielkości rozchodów w roku 2012 jest zgodna z treścią uchwały według stanu na 30 września 2012 r. i nie zawiera uzyskanego umorzenia pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku w 2007 r. na dofinansowanie zadania pn. „I etap – Kleeberga budowa kanalizacji sanitarnej w ramach zadania integracja dróg krajowych (Nr19), powiatowych (ul. Mickiewicza), Kleeberga, Nr 19 z ul. Mickiewicza)” w kwocie 26.250 zł. Planowane rozchody roku 2012 będą ostatecznie stanowiły kwotę 2.873.750 zł. Planowane rozchody roku 2013 zawierają uzyskane umorzenie przedmiotowej pożyczki i zostały pomniejszone o kwotę 85.000 zł. Harmonogram spłat wynika z zawartych umów, a w odniesieniu do roku 2013 z projektu. Zestawienie tabelaryczne poniżej przedstawia kwotę rozchodów w poszczególnych latach:

Rozchody budżetu

Miejsce zaciągnięcia kredytu/pożyczki	rok zaciągnięcia	wyszczególnienie planowanych spłat w latach w złotych											
		2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
WFOŚiGW	2007	60 000											
NFOŚiGW	2007	440 000	526 000										
PeKaOSA	2009	2 000 000	170 717										
PeKaOSA	2010	300 000	500 000	700 000	1 500 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 500 000	3 500 000	900 000	0	0
PKO BP	2011	100 000	200 000	200 000	200 000	400 000	400 000	400 000	100 000	0	0	0	0
poż.WFOŚiGW	2012		66 100	66 100	66 100	66 100	66 100	66 100	66 100	66 100	66 100	66 100	66 406
BGK	2012		33 900	333 900	533 900	533 900	533 900	533 900	533 900	533 900	533 900	733 900	733 594
kredyt	2013			100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	200 000	400 000
RAZEM		2 900 000	1 496 717	1 400 000	2 400 000	3 100 000	3 100 000	3 100 000	3 300 000	4 200 000	1 600 000	1 000 000	1 200 000

Kwota długu poz. 7

W danych dotyczących długu na koniec roku 2012 i 2013 uwzględniono uzyskane umorzenie pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku zaciągniętej w 2007 r. na dofinansowanie zadania pn. „I etap – Kleeberga budowa kanalizacji sanitarnej w ramach zadania integracja dróg krajowych (Nr19), powiatowych (ul. Mickiewicza), Kleeberga, Nr 19 z ul. Mickiewicza)” w kwocie 111.250 zł, w tym kwota umorzenia dotycząca roku 2012 – 26.250 zł, kwota dotycząca roku 2013 – 85.000 zł.

W przedstawionej prognozie zakłada się spadek zadłużenia gminy miejskiej. Spłatę długu zakłada się ostatecznie w roku 2023. Prognoza może ulec zasadniczej zmianie w sytuacji opisanej w poz. 3, tj. gdy wartość relacji kwoty państwowego długu publicznego do produktu krajowego brutto przekroczy 55%.

Przeznaczenie nadwyżki wykonanej w poszczególnych latach objętych prognozą w poz. 16

Nadwyżkę dochodów nad wydatkami planuje się w latach 2014 – 2023 przeznaczyć w całości na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.