

Objaśnienie przyjętych wartości

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 Suwałk na 2012 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 Suwałki zobligowane jest do planowania większości parametrów przypisanych wieloletniej prognozie finansowej na tyle lat, ile trwa spłata zobowiązań – co w przypadku Miasta Suwałk oznacza konieczność sporządzenia WPF na lata 2012-2025 – tj. do roku, w którym spłacie ulegają zobowiązania Miasta z tytułu zaciągniętych kredytów.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się na danych historycznych w zakresie planu dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów przyjmując za punkt odniesienia wartości faktycznie wykonane w roku 2009, 2010 oraz planu budżetu na rok 2011 wg stanu na 30 września 2011 r.

Dochody i wydatki na rok 2012 przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok, uwzględniającym dane w zakresie planu dochodów z tytułu udziału gminy i powiatu w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (PIT oraz CIT), dotacji i subwencji udzielanych Miastu Suwałki – zgodnie z informacjami otrzymanymi w tym zakresie m. in. z Ministerstwa Finansów (pismo z dnia 07 października 2011 r. sygn.: ST4/4820/766/2011, pismo z dnia 07 października 2011 r. sygn.: ST3/4820/17/2011), Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego (pismo z dnia 21 października 2011 r. sygn.: FB-II.3110.20.20011.BŁ).

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.

Zaplanowano wzrost wydatków na wynagrodzenia wraz z pochodnymi na poziomie 1,5% w stosunku do roku poprzedzającego rok planowany. W pozostałym zakresie dokonując planowania wydatków i dochodów oparto się na danych określonych przez Ministerstwo Finansów w „Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego” zaktualizowanych w maju 2011 r.

Przyjęto następujące zasady w zakresie planowania dochodów na poszczególne lata sporządzania WPF:

Dochody realizowane na podstawie ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. – o podatkach i opłatach lokalnych (tekst jednolity Dz. U. z 2010 r. Nr 95, poz. 613 z późniejszymi zmianami) zaplanowano w wysokościach uwzględniających ich coroczny wzrost o 2,8% do roku 2014 włącznie i o 2% w pozostałych latach objętych prognozą.

Dochody z tytułu udzielanych Miastu Suwałki dotacji zaplanowano z uwzględnieniem ich wzrostu o wskaźnik inflacji w stosunku do roku poprzedzającego rok planowany lub na podstawie analizy trendu poszczególnych tytułów dotacji w latach 2009-2011 z uwzględnieniem planowanych wartości na rok 2012.

Dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano w roku 2012 zgodnie z założeniami projektu budżetu na ten rok, w roku 2013 na poziomie 1,5 mln, zł, w 2014 na poziomie 5,5 mln zł, w roku 2015 na poziomie 4 mln zł z założeniem spadku dochodów z tego tytułu o 0,5 mln zł w kolejnych latach. Od 2023 roku nie planuje się dochodów z tego tytułu co oznacza stopniowe zmniejszanie znaczenia dochodów z tego tytułu w ogólnej kwocie planowanych dochodów budżetu Miasta Suwałk.

Subwencje, udziału w PIT i CIT zaplanowano z uwzględnieniem ich uśrednionego wzrostu w latach 2009, 2010, 2011 a także z uwzględnieniem ich planowanych wartości na rok 2012 z uwzględnieniem ww. wskaźników określonych w wytycznych Ministra Finansów dotyczących w szczególności PKB i bezrobocia.

Planując dochody z tytułu środków związanych z realizacją projektów współfinansowanych ze środków UE w latach 2012-2025 przyjęto wartości wynikające ze złożonych już wniosków oraz z założeń wynikających bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć.

Planując dochody z innych źródeł zewnętrznych w tym na współfinansowanie inwestycji w latach 2012-2025 przyjęto wartości wynikające z podpisanych już umów oraz z założeń wynikających bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć.

Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych oraz wpływy z usług zaplanowano z uwzględnieniem ich wzrostu o wskaźnik inflacji w stosunku do roku poprzedzającego rok planowany.

Pozostałe dochody w zależności od ich charakteru zaplanowano z uwzględnieniem ich wzrostu o wskaźnik inflacji lub na podstawie uśrednionego wzrostu dochodów z poszczególnych tytułów w latach 2009, 2010, 2011 a także z uwzględnieniem ich planowanych wartości na rok 2012.

Przyjęto następujące zasady w zakresie planowania wydatków na poszczególne lata sporządzania WPF:

a) wydatki bieżące:

1. wynagrodzenia wraz z pochodnymi od nich naliczanymi wzrosną o 1,5% w stosunku do roku poprzedzającego rok planowany,
2. za wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem JST uznano wydatki klasyfikowane w rozdziałach:
 - 75022 – Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu),
 - 75023 – Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu),
3. wydatki bieżące na obsługę długu zaplanowano na podstawie zawartych umów z uwzględnieniem planowanego do zaciągnięcia zgodnie z projektem uchwały budżetowej na 2012 r. kredytu. Do kalkulacji przyszłych płatności z tytułu odsetek od kredytów przyjęto średnią wartość WIBOR (1M) oraz średnią marżę banku.
4. pozostałe wydatki bieżące w zależności od ich charakteru zaplanowano z uwzględnieniem ich wzrostu o wskaźnik inflacji lub na podstawie uśrednionego wzrostu dochodów z poszczególnych tytułów w latach 2009, 2010, 2011, a także z uwzględnieniem ich planowanych wartości na rok 2012.
5. wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych związane z realizacją projektów współfinansowanych ze środków UE zostały przyjęte zgodnie ze złożonymi wnioskami oraz założeniami wynikającymi bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć.

b) wydatki majątkowe:

Należy podkreślić, iż prognozując wydatki o charakterze majątkowym przyjęto:

- w roku 2012 wartości wynikającymi z projektu budżetu na ten rok i bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć.
- w latach 2013-2025 planuje się przeznaczyć na inwestycję kwotę równą planowanym na dany rok dochodom ogółem pomniejszoną o wydatki bieżące oraz rozchody związane ze spłatą w danym roku rat kredytów z uwzględnieniem wartości wynikającymi bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć,
- wydatki związane z realizowanymi projektami współfinansowanymi przez UE zgodnie ze złożonymi wnioskami oraz założeniami wynikającymi bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć.

W zakresie prognozy długu przyjęto wartości wynikające z podpisanych umów oraz planowanego do zaciągnięcia 2012 roku kredytu. Z założenia począwszy od roku 2013 planuje się zmniejszenie zadłużenia, co będzie możliwe z faktem, że zaplanowane budżety na lata 2013-2025 będą charakteryzować się nadwyżką, którą planuje się przeznaczyć w poszczególnych latach na pokrycie zobowiązania Miasta Suwałki z tytułu zaciągniętych i planowanych do końca 2012 roku do zaciągnięcia kredytów i dokonać ich całkowitej spłaty w roku 2025.

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Suwałkach

Andrzej Paweł Chuchnowski