

Załącznik nr 2 do Uchwały  
Nr XXVII / 412 / 2012  
Rady Miejskiej w Koszalinie  
z dnia 20 grudnia 2012 r.

## **Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Koszalina na lata 2013-2026**

### **Założenia ogólne**

- 1. Wartości przyjęte w WPF wynikają z projektu budżetu na 2013 rok.**
- 2. Prognoza obejmuje okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania tj. do 2026 roku.**
- 3. Prognoza obejmuje rok budżetowy 2013 oraz kolejne trzy lata, 2014-2016, dla których określono wskaźniki wzrostu, natomiast dla prognozy na lata 2017-2026 przyjęto wielkości stałe na poziomie roku 2017.**

### **Załącznik nr 1 Projektu uchwały:**

#### **1. Dochody ogółem wykazane w punkcie 1 Załącznika nr 1, z podziałem na dochody bieżące i majątkowe w latach 2013-2026**

Podstawą ustalenia wielkości dochodów ogółem są dochody bieżące i majątkowe zrealizowane w latach poprzednich, planowane do uzyskania w roku 2012, założenia wynikające z projektu budżetu na 2013 rok oraz na lata przyszłe.

Dochody ogółem wynikające z projektu budżetu wynoszą w 2013 roku 448,1 mln zł, w 2014 roku 429,6 mln zł, w 2015 przewiduje się uzyskanie dochodów w wysokości 428,0 mln zł, w 2016 roku 430,4 mln zł, a od 2017 roku w poszczególnych latach przyjęto wielkość stałą w kwocie 406,7 mln zł.

#### **Dochody bieżące**

Na 2013 rok założono osiągnąć dochody bieżące w wysokości 381,9 mln zł, w 2014 roku 390,9 mln zł, w 2015 roku 391,9 mln zł. W latach 2016 - 2026 przyjęto dochody na niezmiennym poziomie 392,7 mln zł.

Dochody ze środków Unii Europejskiej występują w latach 2013-2015 i wynikają z podpisanych umów na ich realizację. Są to głównie zadania z zakresu oświaty i pomocy społecznej.

W omawianym okresie (2013 – 2016) założono wzrost wpływów do budżetu miasta z tytułu podatków i opłat lokalnych, w tym z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wzrost wpływów z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych - na rok 2013 wielkości zaplanowane przez Ministerstwo Finansów są o 2,3 % wyższe od wielkości na 2012 rok.

### **Dochody majątkowe**

Dochody majątkowe na 2013 rok są zgodne z projektem budżetu i wynoszą 66,1 mln zł, w latach następnych założono tendencje spadkową w tych dochodach (zwłaszcza dochodów ze środków z Unii Europejskiej), tj. w 2014 roku 38,7 mln zł, w 2015 roku 36,1 mln zł, w 2016 roku 37,7 mln zł, a od 2017 roku przyjęto tylko dochody ze sprzedaży majątku miasta w wysokości 14,0 mln zł.

Wysoki poziom dochodów majątkowych w latach 2013-2016 wynika z pozyskiwania środków zewnętrznych na inwestycje, co związane jest z dofinansowywaniem projektów realizowanych z udziałem środków zewnętrznych. Obecnie miasto realizuje zadania inwestycyjne z zakresu modernizacji układu komunikacyjnego miasta, uzbrojenia terenów inwestycyjnych, a także informatyzacji w ramach projektu „Inteligentny Koszalin”. Ponadto planuje się realizację zadania pn. „System gospodarki odpadami i budowa zakładu termicznego przekształcania odpadów dla miast i gmin Pomorza Środkowego”.

### **2. Wydatki ogółem wykazane w punkcie 2, z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe w latach 2013-2026**

W latach prognozy przyjęto spadek wielkości wydatków ogółem z 475,1 mln zł w 2013 roku do 390,9 mln zł od 2018 roku i w latach następnych. Założona tendencja malejąca wielkości wydatków ogółem jest wynikiem spadku wydatków majątkowych, w tym na wydatki realizowane przy udziale środków zewnętrznych.

#### **Wydatki bieżące**

Główną przyczyną wzrostu wydatków bieżących od wielkości 361,1 mln zł w 2013 roku do 363,7 mln zł w 2016 roku jest wzrastająca liczba zadań przekazywanych z budżetu państwa do realizacji przez gminy i powiaty, w tym związanych z gospodarowaniem odpadami komunalnymi. Wzrasta liczba obiektów użyteczności publicznej (Filharmonia, Hala widowiskowo – sportowa, ilość dróg), na których utrzymanie należy przeznaczyć dodatkowe środki. Ponadto wydatki na oświatę wzrastają w nieproporcjonalnie szybszym tempie niż otrzymywane subwencje oświatowe.

W wydatkach bieżących uwzględniono także potencjalne spłaty poręczeń udzielonych dla Koszalińskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego spółka z o.o. oraz poręczenie dla Zarządu Obiektów Sportowych Spółka z o.o.

#### **Wydatki majątkowe**

Wielkości przyjęte do realizacji na 2013 do 2016 roku dotyczą głównie kontynuacji inwestycji z 2012 roku i lat poprzednich, współfinansowanych ze środków zewnętrznych. W kwocie 114,0 mln zł zaplanowanej na 2013 rok 80,2 % wydatków przeznaczają się na zadania dofinansowane ze środków UE (91,4 mln zł). Plan wydatków na inwestycje dofinansowane z budżetu państwa stanowi kwotę 3,3 mln zł. Pozostałe wydatki majątkowe w wysokości 19,3 mln zł finansowane są środkami własnymi miasta.

### **3. Wynik budżetu wykazany w punkcie 3**

W prognozie finansowej przyjęto ujemny wynik budżetu w 2013 roku, który jest zgodny z projektem uchwały budżetowej. Deficyt występuje jeszcze w 2014 roku, a w pozostałych latach przyjęto nadwyżkę budżetową.

#### **4. Wynik budżetu bieżącego (dochody bieżące – wydatki bieżące) wykazany w punkcie 4**

W przedstawionej prognozie finansowej spełniony jest warunek pokrycia wydatków bieżących dochodami bieżącymi powiększonymi o wolne środki z lat ubiegłych. Wynik budżetu bieżącego (nadwyżka operacyjna) jest dodatni we wszystkich latach prognozy.

#### **5. Przychody i rozchody budżetu wykazane w punkcie 5 i 6**

Przychody budżetu określają wolne środki z lat poprzednich oraz planowane do zaciągnięcia kredyty na 2013 i 2014 rok. Rozchody zawierają spłaty rat zadłużenia zaciągniętego do 2012 roku oraz zaplanowanych na 2013 i 2014 rok. Spłata rat kredytów i obligacji najwyższy poziom osiąga w 2017 roku (29,7 mln zł, co stanowi 10,54 % dochodów ogółem). Ich wysokość wpływa na ograniczenie możliwości zaciągania kolejnych kredytów bankowych.

#### **6. Kwota długu zawarta w punkcie 7**

Stan zadłużenia na koniec 2013 rok wyniesie 241,0 mln zł, a w 2014 roku 243,7 mln zł. Wielkość ta wynika z kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych oraz emisji papierów wartościowych. Spadek zadłużenia poniżej tej wielkości nastąpi od 2015 roku.

#### **7. Wskaźnik zadłużenia zawarty w punkcie 9**

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych w 2013 roku będzie obowiązywał jeszcze dotychczasowy wskaźnik zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek. W poszczególnych latach prognozy wskaźnik ten nie osiąga wielkości maksymalnych i będzie kształtował się w latach 2013 -2016 pomiędzy 53,79%, a 47,84 %.

#### **8. Wskaźnik planowanej łącznej kwoty rocznej spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek do dochodów ogółem, zawarty w punkcie 10**

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych w 2013 roku planowana łączna kwota spłaty zobowiązań nie może przekroczyć 15 % dochodów ogółem. W poszczególnych latach prognozy wskaźnik ten nie został przekroczony, gdyż w latach 2013-2016 będzie wynosił od 7,06 % do 7,83 %.

#### **9. Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty rat i odsetek od kredytów i pożyczek zawarty w punkcie 12**

Nowe wskaźniki zadłużenia będą obowiązywały od 01 stycznia 2014 roku. Wskaźniki zadłużenia liczone będą indywidualnie dla każdego samorządu. Określały będą indywidualną możliwość poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego do zaciągania kredytów i pożyczek.

Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty zadłużenia w danym roku budżetowym określony jest średnią arytmetyczną z trzech ostatnich lat obliczoną z relacji wyniku budżetu bieżącego powiększonego o sprzedaż majątku do dochodów ogółem.

Maksymalny wskaźnik określony dla Koszalina w latach 2013 -2014 wynosi 0,07, a w latach następnych wzrasta do poziomu od 0,09 w roku 2015 do 0,11 w roku 2017.

#### **10. Relacja planowanej łącznej spłaty zobowiązań do dochodów zawarta w punkcie 13**

Wskaźnik planowanej łącznej spłaty zobowiązań do dochodów ogółem w danym roku budżetowym musi być równy lub niższy od wskaźnika maksymalnego określonego w pkt 12 w załączniku nr 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Według tych wielkości najbardziej obciążone są dwa najbliższe budżety tj. lata 2013-2014, gdzie planowane wskaźniki są równe wskaźnikowi maksymalnemu, poprawa następuje od roku 2015.

#### **11. Informacja z art. 226 ust. 2 i ust 4 ustawy o finansach publicznych zawarta w punkcie 15**

Informacje te dotyczą wynagrodzeń i składek od nich naliczanych, wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego oraz wydatków bieżących i majątkowych objętych limitem.

**a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane** - w latach 2014-2016 przyjęto poziom wynagrodzeń z roku 2013.

#### **b) wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst. (art. 226 ust. 2 ufp)**

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST stanowią sumę wydatków na funkcjonowanie Rady Miejskiej, na realizację zadań z zakresu administracji rządowej (wydatki na zadania własne Urzędu Wojewódzkiego i Starostwa Powiatowego) i bieżących wydatków Urzędu Miejskiego, pomniejszonych o wydatki bieżące związane z realizacją zadań dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej. W latach 2013 – 2016 jest to kwota po 31,6 mln zł w danym roku.

**c) wydatki bieżące objęte limitem (art. 226 ust. 4 ufp)**, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy – wydatki te stanowią w 2013 roku kwotę 46,1 mln zł (remonty dróg, oświetlenie miasta, utrzymanie zieleni, promocja miasta, wydatki związane z planowaniem przestrzennym, pomocą społeczną, z bieżącym utrzymaniem jednostek organizacyjnych i inne) oraz wydatki na spłatę potencjalnych rat wynikających z udzielonych poręczeń.

**d) wydatki majątkowe objęte limitem (art. 226 ust. 4 ufp)**, wynikają z limitów wydatków na planowane i realizowane wieloletnie przedsięwzięcia, programy, projekty i zadania finansowane z udziałem środków z Unii Europejskiej, wynikające z podpisanych umów. W roku 2013 roku zaplanowano je w wysokości 108,8 mln zł.

**Wykaz przedsięwzięć Miasta Koszalina na lata 2013 -2016 stanowi Załącznik nr 3 do projektu uchwały. Na podstawie tego wykazu Prezydent Miasta zgodnie z upoważnieniami zawartymi w § 4 projektu uchwały będzie miał możliwość zawierania wieloletnich umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia prawidłowego funkcjonowania miasta.**