

## **Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2019-2033**

### **Założenia ogólne**

- 1. Wartości przyjęte w WPF są zgodne z budżetem na 2019 rok.**
- 2. Prognoza obejmuje okres, na który zaciągnięto zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i emisji obligacji, tj. do 2033 roku.**
- 3. Prognoza obejmuje rok budżetowy 2019 oraz kolejne lata, 2020-2022, dla których określono wskaźniki wzrostu, natomiast dla prognozy na lata 2023-2033 przyjęto wielkości stałe na poziomie 2022 roku.**

### **Załącznik nr 1 Uchwały: „Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Koszalina na lata 2019-2033”**

#### **1. Dochody ogółem wykazane w punkcie 1 Załącznika nr 1, z podziałem na dochody bieżące i majątkowe w latach 2019-2033**

Podstawą ustalenia wielkości dochodów ogółem są dochody bieżące i majątkowe zrealizowane w latach poprzednich, planowane do uzyskania w roku 2018, a także założenia wynikające z budżetu na 2019 rok oraz na lata przyszłe.

Prognozowane dochody ogółem w 2019 roku wynoszą 588,8 mln zł, w 2020 roku 586,4 mln zł, w 2021 roku przyjęto plan dochodów w wysokości 599,4 mln zł, w 2022 roku 614,7 mln zł, natomiast od 2023 do 2033 roku przyjęto wielkość stałą w kwocie 604,5mln zł.

#### **1.1. Dochody bieżące**

Na 2019 rok zaplanowano dochody bieżące w wysokości 539,8 mln zł, w 2020 roku 556,0 mln zł, w 2021 roku 573,0 mln zł. W latach 2022 - 2033 prognozuje się wysokość dochodów na niezmiennym poziomie 590,0 mln zł.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) zaplanowano na podstawie Uchwały Nr XLVI/655/2018 Rady Miejskiej w Koszalinie z 21.06.2018 r. ws. zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2018-2033 i przyjęto je w wysokości 154,5 mln zł, są wyższe o 6,9 % od wielkości planowanej na 2018 rok (tj. o 10,0 mln zł). W latach 2020-2022 planuje się wzrost tych dochodów o 10,0 mln zł w każdym roku.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) w latach 2019-2022 zaplanowano na stałym poziomie 8,5 mln zł.

Na 2019 rok założono wpływy z tytułu podatków i opłat w kwocie 129,6 mln zł, a w latach kolejnych ich wzrost o 3 %, w tym wzrost stawek podatku od nieruchomości o 2 %.

Wielkość subwencji ogólnej otrzymywanej z budżetu państwa w omawianym okresie zaplanowano na poziomie planu w 2018 roku, tj. w kwocie 131,8 mln zł.

Kwota dotacji i środków przeznaczonych na wydatki bieżące w 2019 roku wynosi 102,6 mln zł. W latach 2020-2022 dochody z tego tytułu planuje się w wysokości 102,0 mln zł.

## **1.2. Dochody majątkowe**

Dochody majątkowe na 2019 rok są zgodne z uchwałą budżetową wynoszą 49,0 mln zł. Plan dochodów ze sprzedaży majątku w 2019 roku wynosi 17,0 mln zł, w latach 2020-2021 jest to kwota 16,8 mln zł, natomiast od 2022 roku planuje się je w wysokości 14,0 mln zł. Wpływy z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje w 2019 roku wynoszą 31,5 mln zł, w 2020 roku jest to kwota 13,1 mln zł, 2021 rok – 9,1 mln zł i w 2022 roku 10,2 mln zł. Dochody te zaplanowano na podstawie aktualnych harmonogramów rzeczowo finansowych projektów, na które podpisano umowy o dofinansowanie, złożono wnioski o dofinansowanie lub planuje się ich dofinansowanie w ramach perspektywy finansowej UE 2014-2020 oraz z budżetu państwa. W Wieloletniej Prognozie Finansowej zabezpieczono pełną wartość dochodów i wydatków na zadania realizowane przy udziale środków zewnętrznych, natomiast w przypadku braku dofinansowania inwestycji, zadanie zostanie wykreślone z wykazu przedsięwzięć.

## **2. Wydatki ogółem**

W latach prognozy przyjęto spadek wielkości wydatków ogółem z 599,1 mln zł w 2019 roku do 584,7 mln zł w 2033 roku. Wynika to z wyższych nakładów na inwestycje realizowane przy udziale środków zewnętrznych w latach 2019 –2022. Wydatki majątkowe wynoszą od 77,5 mln zł w 2019 r. do 70,8 mln zł w 2022 roku. W 2023 roku wydatki majątkowe realizowane ze środków własnych prognozują się na poziomie 56,5 mln zł, a następnie ich wzrost do kwoty 63,7 mln zł w 2033 roku.

### **2.1. Wydatki bieżące**

Planowana wielkość wydatków bieżących w 2019 roku wynosi 521,6 mln zł, w dalszych latach prognozy jest to stała wielkość w wysokości 521,0 mln zł.

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

Prognozowane wydatki na obsługę długu zostały zaplanowane zgodnie z zawartymi umowami z bankami oraz planowanym zadłużeniem w latach 2019 - 2020.

### **2.2. Wydatki majątkowe**

Wielkości przyjęte do realizacji w latach 2019-2022 dotyczą zadań kontynuowanych oraz nowych inwestycji realizowanych ze środków własnych Miasta oraz współfinansowanych z funduszy Unii Europejskiej i z budżetu państwa w ramach Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019. Od 2023 roku planuje się wydatki majątkowe realizowane w ramach własnych środków, zadania współfinansowane ze środków zewnętrznych będą wprowadzane systematycznie, po otrzymaniu dofinansowania.

W 2019 roku plan wydatków majątkowych wynosi 77,5 mln zł, z tego 49,1 mln zł to wydatki na zadania realizowane przy udziale środków zewnętrznych (UE i budżet państwa).

### **3. Wynik budżetu**

W prognozie finansowej przyjęto ujemny wynik budżetu w 2019 roku, który jest zgodny z uchwałą budżetową. Począwszy od 2020 roku przyjęto nadwyżkę budżetową, którą planuje się przeznaczyć na spłatę pożyczek, kredytów i wykup obligacji.

### **4 i 5. Przychody i rozchody budżetu**

Przychody budżetu zawierają planowaną emisję obligacji oraz spłatę pożyczek, które zostały udzielone innym jednostkom.

Przychody z tytułu emisji obligacji w 2019 roku wynoszą 35,0 mln zł, natomiast w 2020 roku jest to kwota 16,0 mln zł. Środki te będą przeznaczone na realizację wydatków majątkowych.

W latach 2019-2026 planuje się przychody z tytułu spłaty pożyczek udzielonych na modernizację Stadionu Gwardia oraz na realizację projektu pn. „Park rekreacyjno - kulturowy w Neubrandenburgu i Koszalinie”.

Plan rozchodów uwzględnia spłaty rat z tytułu zadłużenia do końca 2018 roku oraz zaplanowanego na lata 2019-2020 z terminem spłaty do 2033 roku. W rozchodach ujęto również pożyczkę, która zostanie udzielona Centrum Kultury 105 zgodnie z harmonogramem projektu, tj. do 2021 roku.

Centrum Kultury 105 złożyło wniosek o dofinansowanie zadania pn. „Park rekreacyjno - kulturowy w Neubrandenburgu i Koszalinie”. Wniosek został zaakceptowany, podpisanie umowy o dofinansowanie planowane jest w III kwartale 2018 roku. Kwota pożyczki, która zostanie udzielona CK 105, stanowi wartość dofinansowania, jakie CK 105 otrzyma ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Po otrzymaniu kolejnych transz z budżetu europejskiego, CK 105 będzie dokonywać spłaty pożyczki, zgodnie z umową.

### **6. Kwota długu**

Stan zadłużenia na koniec 2019 roku wyniesie 323,4 mln zł. Wielkość ta wynika z emisji papierów wartościowych, kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych oraz planowanych na lata 2019. W 2020 roku planuje się emisję obligacji na kwotę 16,0 mln zł, natomiast w kolejnych latach nie planuje się zaciągać nowych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji, na skutek tego dług publiczny Miasta zacznie się zmniejszać.

### **7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących wykazana w punkcie 8**

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

latach prognozy. W 2019 roku różnica pomiędzy dochodami a wydatkami bieżącymi wynosi 18,2 mln zł.

## **8. Wskaźnik spłaty zobowiązań zawarty w punkcie 9**

Wskaźniki zadłużenia liczone są indywidualnie dla każdego samorządu. Określają 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. Zgodnie z Zarządzeniem Prezydenta Miasta w sprawie określenia wskazówek do sporządzenia projektu budżetu Koszalina na 2019 rok, przyjmuje się dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań obliczony w oparciu o wykonanie roku 2017, a nie plan na 30.09.2018 r. Wynika to z terminu przekazania Radzie Miejskiej oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej projektu uchwały budżetowej oraz zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej, który przypada na 16 sierpnia br.

Wskaźnik określony dla Koszalina w roku 2019 wynosi 5,85 %, przy dopuszczalnym 9,19 %.

W pozostałych latach prognozy kształtuje się on następująco:

2020 rok – indywidualny wskaźnik zadłużenia 5,92 % do dopuszczalnego 8,16%,

2021 rok – indywidualny wskaźnik zadłużenia 5,69 % do dopuszczalnego 8,02%,

2022 rok – indywidualny wskaźnik zadłużenia 5,86 % do dopuszczalnego 8,76%.

## **9. Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej – punkt 10**

Nadwyżkę budżetową, którą prognozuje się od 2020 roku, planuje się przeznaczyć na spłatę kredytów, pożyczek i wykup obligacji.

## **10. Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych zawarte w punkcie 11**

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

**a) wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane** - w latach 2020-2022 przyjęto plan wynagrodzeń na poziomie 2019 roku, tj. w kwocie 220,0 mln zł,

**b) wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst.**

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST stanowią sumę wydatków na funkcjonowanie Rady Miejskiej, na realizację zadań z zakresu administracji rządowej (wydatki na zadania własne Starostwa Powiatowego) i bieżących wydatków Urzędu Miejskiego, pomniejszonych o porozumienia z jednostkami samorządu terytorialnego. W latach 2019 – 2022 jest to kwota po 36,3 mln zł w każdym roku.

**c) wydatki bieżące objęte limitem (art. 226 ust. 3 pkt 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 2019 roku kwotę 6,5 mln zł (projekty dofinansowane z budżetu Unii Europejskiej z tytułu podpisanych umów).

**d) wydatki majątkowe objęte limitem (art. 226 ust. 3 pkt 4 ufp)**, wynikają z limitów wydatków na planowane i realizowane wieloletnie programy, projekty i zadania finansowane ze środków własnych Miasta oraz ze środków zewnętrznych. W 2019 roku zaplanowano je w wysokości 56,2 mln zł.

**e) wydatki inwestycyjne kontynuowane** – plan wydatków na 2019 rok wynosi 35,8 mln zł i stanowi 48,4 % wszystkich inwestycji Miasta (74,0 mln zł).

**f) nowe wydatki inwestycyjne** – zadania wieloletnie planowane do rozpoczęcia w 2019 roku stanowią 45,7 % wydatków inwestycyjnych i wynoszą 33,8 mln zł.

**g) wydatki majątkowe w formie dotacji** – plan na 2018 rok wynosi 4,4 mln zł (5,9 % wydatków inwestycyjnych) i dotyczy dotacji majątkowych udzielanych innym jednostkom.

**11. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ufp (punkt 12 załącznika)**

**a) dochody bieżące (punkt 12.1. załącznika)**

Prognozowana wielkość dochodów na lata 2019-2022 wynika z podpisanych umów o dofinansowanie. Są to zadania z zakresu oświaty, pomocy społecznej, a także utworzenie w Koszalinie roweru miejskiego jako promocji zachowań energooszczędnych oraz wdrożenie Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych na obszarze Koszalińsko-Kołobrzesko-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego. Plan dochodów na 2019 rok wynosi 4,5 mln zł, w tym dochody pochodzące z budżetu UE (bez wkładu krajowego) to kwota 4,2 mln zł. Na lata 2020, 2021 i 2022 prognoza dochodów ze środków budżetu UE kształtuje się odpowiednio: 1,7 mln zł, 0,6 mln zł oraz 0,4 mln zł.

**b) dochody majątkowe (punkt 12.2. załącznika)**

Dochody majątkowe ze środków Unii Europejskiej zaplanowane zostały na 2019 rok w kwocie 27,7 mln zł, z czego 10,4 tys. zł wynika z podpisanych umów o dofinansowanie. Pozostała kwota w roku bieżącym wynika z planowanego dofinansowania inwestycji ze

środków UE. W kolejnych latach prognozy dochody z tytułu realizacji projektów zaplanowano następująco: 2020 rok – 12,5 ml zł, 2021 rok – 9,1 mln zł, 2022 rok – 10,2 mln zł.

**c) wydatki bieżące (punkt 12.3. załącznika)**

Wielkości zaplanowane w latach 2019-2022 wynikają z podpisanych umów o dofinansowanie. W 2019 roku plan wydatków wynosi 6,5 mln zł, w tym finansowane z budżetu UE 5,7 mln zł. W 2020 roku planuje się wydatki w kwocie 2,4 mln zł, a w latach 2020 - 2021 po 0,4 mln zł.

**d) wydatki majątkowe (punkt 12.4. załącznika)**

Plan wydatków określony w latach 2019-2022 dotyczy zawartych umów, złożonych wniosków o dofinansowanie oraz zadań planowanych do dofinansowania ze środków Unii Europejskiej. W 2019 roku projekty ze środków zewnętrznych będą realizowane na łączną wartość 38,3 mln zł, w 2020 roku – 17,0 mln zł, 2021 roku – 12,0 mln zł i w 2022 roku – 10,4 mln zł.

**12. Dane uzupełniające o długi i jego spłacie (zawarte w punkcie 14 załącznika)**

Spłata rat kapitałowych w poszczególnych latach dotyczy zobowiązań z tytułu zawartych umów z bankami.

**Wykaz przedsięwzięć Miasta Koszalina na lata 2019 – 2022 stanowi Załącznik nr 2 do uchwały. Na podstawie tego wykazu Prezydent Miasta, zgodnie z upoważnieniami zawartymi w § 3 uchwały, będzie miał możliwość zawierania wieloletnich umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia prawidłowego funkcjonowania miasta.**