

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Koszalina na lata 2017-2033

Założenia ogólne

- 1. Wartości przyjęte w WPF są zgodne z budżetem na 2017 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 2017 oraz kolejne lata, 2018-2020, dla których określono wskaźniki wzrostu, natomiast dla prognozy na lata 2021-2033 przyjęto wielkości stałe na poziomie 2020 roku.**

Załącznik nr 1 Uchwały: „Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Koszalina na lata 2017-2033”

1. Dochody ogółem wykazane w punkcie 1 Załącznika nr 1, z podziałem na dochody bieżące i majątkowe w latach 2017-2033

Podstawą ustalenia wielkości dochodów ogółem są dochody bieżące i majątkowe zrealizowane w latach poprzednich, planowane do uzyskania w roku 2016, a także założenia wynikające z budżetu na 2017 rok oraz na lata przyszłe.

Dochody ogółem wynikające z budżetu wynoszą w 2017 roku 529,5 mln zł, w 2018 roku 555,2 mln zł, w 2019 roku przyjęto plan dochodów w wysokości 569,7 mln zł, w 2020 roku 566,2 mln zł, natomiast od 2021 do 2033 roku przyjęto wielkość stałą w kwocie 543,5 mln zł.

1.1. Dochody bieżące

Na 2017 rok zaplanowano dochody bieżące w wysokości 494,5 mln zł, w 2018 roku 506,0 mln zł, w 2019 roku 518,0 mln zł. W latach 2020 - 2033 prognozuje się wysokość dochodów na niezmiennym poziomie 530,0 mln zł.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) zaplanowane przez Ministerstwo Finansów na 2017 r. wynoszą 134,3 mln zł i są o 7,0 % wyższe od wielkości planowanej na 2016 rok. W latach 2018-2020 przyjęto wzrost tych dochodów o 3,9 %.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) w latach 2017-2020 zaplanowano na stałym poziomie 8,0 mln zł.

Na 2017 rok założono wpływy z tytułu podatków i opłat w kwocie 116,5 mln zł, a w latach kolejnych ich wzrost o 2 %, w tym wzrost stawek podatku od nieruchomości również o 2 %.

Plan subwencji ogólnej na 2017 rok wynosi 130,0 mln zł i nie prognozuje się wzrostu dochodów z tego tytułu w latach kolejnych.

Wielkość dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w omawianym okresie zaplanowano na poziomie 2017 roku, tj. 93,6 mln. zł.

1.2. Dochody majątkowe

Dochody majątkowe na 2017 rok są zgodne z uchwałą budżetową i wynoszą 35,0 mln zł. Plan dochodów ze sprzedaży majątku w 2017 roku wynosi 12,9 mln zł, natomiast wpływy z tego tytułu od 2018 roku prognozuje się na poziomie 13,0 mln zł. Wpływy z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje w 2017 roku wynoszą 21,6 mln zł, w 2018 roku jest to kwota 35,7 mln zł, 2019 rok – 38,2 mln zł i w 2020 roku 22,7 mln zł. Dochody te wynikają z harmonogramów rzeczowo finansowych projektów, na które 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 całkowitą wartość dochodów i wydatków realizowanych 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 559,5 mln zł w 2017 roku do 532,7 mln zł w 2033 roku. Wynika to z wysokich nakładów na inwestycje realizowane przy udziale środków zewnętrznych w latach 2017 –2020. Wydatki majątkowe wynoszą od 83,9 mln zł w 2017 r. do 76,4 mln zł w 2020 roku. W 2021 roku wydatki majątkowe realizowane ze środków własnych prognozuje się na poziomie 45,9 mln zł, a następnie ich stały wzrost do kwoty 57,7 mln zł w 2033 roku. Wydatki bieżące od 2018 roku przyjmują wartość 475,0 mln zł.

2.1. Wydatki bieżące

Planowana wielkość wydatków bieżących w 2017 roku wynosi 475,6 mln zł, w dalszych latach prognozy jest to stała wielkość na poziomie 475,0 mln zł.

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

Prognozowane wydatki na obsługę długu zostały zaplanowane zgodnie z zawartymi umowami z bankami oraz planowanym zadłużeniem w 2017 i 2018 roku.

2.2. Wydatki majątkowe

Wielkości przyjęte do realizacji w latach 2017-2020 dotyczą zadań kontynuowanych ze środków własnych Miasta oraz nowych inwestycji, na które Miasto planuje pozyskać dofinansowanie z funduszy Unii Europejskiej oraz budżetu państwa w ramach Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019. Od 2021 roku prognozuje się wydatki majątkowe realizowane w ramach własnych środków, zadania z dofinansowaniem będą wprowadzane systematycznie.

3. Wynik budżetu

W prognozie finansowej przyjęto ujemny wynik budżetu w 2017 roku, który jest zgodny z uchwałą budżetową. Ujemny wynik finansowy utrzymuje się jeszcze w 2018 roku. Natomiast w pozostałych latach, począwszy od 2019 roku, przyjęto nadwyżkę budżetową, którą planuje się przeznaczyć na spłatę pożyczek, kredytów i wykup obligacji.

4 i 5. Przychody i rozchody budżetu

Przychody budżetu określają wolne środki z lat poprzednich oraz planowaną emisję obligacji w 2017 i 2018 roku. Plan przychodów na 2017 rok wynosi 47,0 mln zł. Rozchody zawierają spłaty rat zadłużenia zaciągniętego do końca 2016 roku oraz zaplanowanego na lata 2017-2018 z terminem spłaty do 2033 roku. Spłata rat kredytów i wykup obligacji wysoki poziom osiąga w bieżącym roku budżetowym i utrzymuje się do 2026 roku.

6. Kwota długu

Stan zadłużenia na koniec 2017 roku wyniesie 302,7 mln zł. Wielkość ta wynika z emisji papierów wartościowych, kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych oraz planowanych na lata 2017-2018. W kolejnych latach nie planuje się zaciągać nowych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji, dzięki czemu dług publiczny Miasta od 2018 roku 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 2017 roku różnica pomiędzy dochodami a wydatkami bieżącymi wynosi 18,9 mln zł, a po uwzględnieniu wolnych środków wzrasta do kwoty 40,9 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.

Wskaźnik określony dla Koszalina w roku 2017 wynosi 5,35 %, przy dopuszczalnym 6,62%.

W pozostałych latach prognozy kształtuje się on następująco:

2018 rok – indywidualny wskaźnik zadłużenia 5,97 % do dopuszczalnego 6,70%,

2019 rok – indywidualny wskaźnik zadłużenia 5,88 % do dopuszczalnego 7,03%,

2020 rok – indywidualny wskaźnik zadłużenia 5,84 % do dopuszczalnego 7,92%.

9. Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej – punkt 10

Nadwyżkę budżetową, którą prognozuje się od 2019 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 2018-2020 przyjęto plan wynagrodzeń na poziomie 2017 roku, tj. w kwocie 201,6 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 2017 – 2020 jest to kwota po 34,7 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 2017 roku kwotę 3,4 mln zł (projekty dofinansowane z budżetu Unii Europejskiej).

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 2017 roku zaplanowano je w wysokości 71,9 mln zł.

e) wydatki inwestycyjne kontynuowane – plan wydatków na 2017 rok wynosi 64,9 mln zł i stanowi 80,4 % wszystkich inwestycji Miasta (80,7 mln zł).

f) nowe wydatki inwestycyjne – zadania wieloletnie planowane do rozpoczęcia w 2017 roku stanowią 18,7 % wydatków inwestycyjnych i wynoszą 15,1 mln zł.

g) wydatki majątkowe w formie dotacji – plan na 2017 rok wynosi 0,7 mln zł (0,9 % wydatków inwestycyjnych) i dotyczy dotacji przekazywanych do jednostek sektora finansów publicznych (instytucje kultury).

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 2017-2019 wynika z podpisanych umów o dofinansowanie. Są to zadania z zakresu oświaty, wspierania lokalnej gospodarki oraz wdrażania Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych na obszarze Koszalińsko-KołobrzESCO-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego. Plan dochodów na 2017 rok wynosi 2,5 mln zł, w tym dochody pochodzące z budżetu UE (bez wkładu krajowego) to kwota 2,3 mln zł. Na lata 2018 i 2019 prognoza dochodów ze środków budżetu UE kształtuje się odpowiednio: 1,5 mln zł, 0,7 mln zł.

b) dochody majątkowe (punkt 12.2. załącznika)

Dochody majątkowe ze środków Unii Europejskiej zaplanowane zostały na rok 2017 w kwocie 20,1 mln zł, z czego 8,9 tys. zł wynika z podpisanej umowy. Pozostała kwota w roku bieżącym jak i w latach 2018-2020 wynika z planowanego dofinansowania inwestycji ze środków UE. Wnioski aplikacyjne zostały złożone w 2016 roku, kolejne będą składane zgodnie z ogłaszaniem naborami przez instytucje odpowiedzialne za przeprowadzanie konkursów.

c) wydatki bieżące (punkt 12.3. załącznika)

Wielkości zaplanowane w latach 2017-2019 wynikają z podpisanych umów o dofinansowanie. W 2017 roku plan wydatków wynosi 3,4 mln zł, w tym finansowane z budżetu UE 3,2 mln zł. W 2017 roku planuje się wydatki w kwocie 1,5 mln zł, a w 2018 roku 0,5 mln zł.

d) wydatki majątkowe (punkt 12.4. załącznika)

Zadania, na które planuje się pozyskać dofinansowanie zaplanowane zostały z czwartą cyfrą paragrafu „0”, stąd nie zostały ujęte w pozycji 12.4. Wieloletniej Prognozy Finansowej. Po podpisaniu umów o dofinansowanie zostaną dokonane zmiany klasyfikacji budżetowej zgodnie z wytycznymi instytucji zarządzających projektami.

12. Dane uzupełniające o długu 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 2017 - 2020 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.