

Objaśnienia wartości przyjętych w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2016-2033

Założenia ogólne

- 1. Wartości przyjęte w WPF są zgodne z projektem budżetu na 2016 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 2016 oraz kolejne lata, 2017-2019, dla których określono wskaźniki wzrostu, natomiast dla prognozy na lata 2020-2033 przyjęto wielkości stałe na poziomie 2019 roku.**

Załącznik nr 1 Uchwały: „Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Koszalina na lata 2016-2033”

1. Dochody ogółem wykazane w punkcie 1 Załącznika nr 1, z podziałem na dochody bieżące i majątkowe w latach 2016-2033

Podstawą ustalenia wielkości dochodów ogółem są dochody bieżące i majątkowe zrealizowane w latach poprzednich, planowane do uzyskania w roku 2015, a także założenia wynikające z projektu budżetu na 2016 rok oraz na lata przyszłe.

Dochody ogółem wynikające z projektu budżetu wynoszą w 2016 roku 452,2 mln zł, w 2017 roku 464,8 mln zł, w 2018 roku przyjęto plan dochodów w wysokości 476,8 mln zł, a od 2019 roku do 2033 roku przyjęto wielkość stałą w kwocie 488,8 mln zł.

1.1. Dochody bieżące

Na 2016 rok zaplanowano dochody bieżące w wysokości 433,0 mln zł, w 2017 roku 445,3 mln zł, w 2018 roku 457,3 mln zł. W latach 2019 - 2033 prognozuje się wysokość dochodów na niezmiennym poziomie 469,3 mln zł.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) zaplanowane przez Ministerstwo Finansów na 2016 r. wynoszą 125,0 mln zł i są o 5,2 % wyższe od wielkości planowanej na 2015 rok. W latach 2016-2019 przyjęto wzrost tych dochodów o 3,9 %.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) w latach 2016-2019 zaplanowano na stałym poziomie 8,0 mln zł.

Na 2016 rok założono wpływy z tytułu podatków i opłat w kwocie 117,9 mln zł, a w latach kolejnych ich wzrost o 2 %, w tym wzrost stawek podatku od nieruchomości również o 2 %.

Plan subwencji ogólnej na 2016 rok wynosi 125,7 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 2016 roku, tj. ok. 44,0 mln. zł.

1.2. Dochody majątkowe

Dochody majątkowe na 2016 rok są zgodne z projektem budżetu i wynoszą 19,2 mln zł. W latach następnych założono wpływy z tego tytułu na poziomie 19,5 mln zł.

Plan dochodów ze sprzedaży majątku w 2016 roku wynosi 16,6 mln zł, natomiast wpływy z tego tytułu od 2017 roku prognozuje się na poziomie 17,0 mln zł.

Wpływy z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje w 2016 roku wynoszą 1,8 mln zł, z tego kwota 1,4 mln zł związana jest z ostatecznym rozliczeniem zadań realizowanych w ramach poprzedniej perspektywy finansowej, natomiast 0,3 mln zł dotyczy wpływów pozyskiwanych w ramach Inwestycyjnych Inicjatyw Społecznych. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje po 2016 roku będą wprowadzane do Wieloletniej Prognozy Finansowej po podpisaniu umów o dofinansowanie w ramach perspektywy finansowej Unii Europejskiej 2014-2020.

2. Wydatki ogółem

W latach prognozy przyjęto wzrost wielkości wydatków ogółem z 459,9 mln zł w 2016 roku do 479,5 mln zł w 2033 roku. Założona tendencja wzrostu wielkości wydatków ogółem jest wynikiem wzrostu wydatków majątkowych, głównie ze względu na realizację nowych inwestycji dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej. Wydatki bieżące od 2017 roku przyjmują stałą wartość na poziomie 412,0 mln zł.

2.1. Wydatki bieżące

Planowana wielkość wydatków bieżących w 2016 roku wynosi 414,9 mln zł, a w dalszych latach prognozy spada do kwoty 412,0 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 2016 roku.

2.2. Wydatki majątkowe

Wielkości przyjęte do realizacji od 2016 roku dotyczą zadań kontynuowanych ze środków własnych Miasta oraz nowych inwestycji, na które Miasto planuje pozyskać dofinansowanie z Funduszy Strukturalnych UE oraz budżetu państwa w ramach Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019.

3. Wynik budżetu

W prognozie finansowej przyjęto ujemny wynik budżetu w 2016 roku, który jest zgodny z uchwałą budżetową. W pozostałych latach, począwszy od 2017 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 2016 roku. Plan przychodów na 2016 rok wynosi 16,0 mln zł. Rozchody zawierają spłaty rat zadłużenia zaciągniętego do końca 2015 roku oraz zaplanowanego na rok 2016 z terminem spłaty do 2033 roku. Spłata rat kredytów i wykup obligacji wysoki poziom osiąga w 2017 roku i utrzymuje się do 2026 roku.

6. Kwota długu

Stan zadłużenia na koniec 2016 roku wyniesie 294,4 mln zł. Wielkość ta wynika z emisji papierów wartościowych, kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych oraz planowanych na 2016 rok. W kolejnych latach nie planuje się zaciągać nowych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji, dzięki czemu dług publiczny Miasta od 2017 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 2016 roku różnica pomiędzy dochodami a wydatkami bieżącymi wynosi 18,1 mln zł, a po uwzględnieniu wolnych środków wzrasta do kwoty 24,1 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 2016 wynosi 3,72 %, przy dopuszczalnym 5,82%.

W 2017 roku różnica pomiędzy planowanym a dopuszczalnym wskaźnikiem zadłużenia wynosi tylko 0,53 punktu procentowego, jednak po wprowadzeniu do prognozy kwot wykonania planu za 2015 rok, sytuacja ta ulegnie znacznej poprawie. Na skutek niewykonania planu rezerw bieżących, które na 30.09. wynoszą 4,9 mln zł, zmniejszeniu ulegnie wartość wydatków bieżących w 2015 r., co spowoduje wzrost dopuszczalnego wskaźnika zadłużenia dla Miasta Koszalina w latach 2016-2018.

9. Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej – punkt 10

Nadwyżkę budżetową, którą prognozuje się od 2017 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 2017-2019 przyjęto plan wynagrodzeń na poziomie 2016 roku, tj. w kwocie 197,1 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 2016 – 2019 jest to kwota po 33,1 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 2016 roku kwotę 1,6 mln zł (projekty dofinansowane z budżetu Unii Europejskiej oraz utrzymanie trwałości tych projektów).

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 2016 roku zaplanowano je w wysokości 36,6 mln zł.

e) wydatki inwestycyjne kontynuowane – plan wydatków na 2016 rok wynosi 33,0 mln zł i stanowi 73,3 % wszystkich inwestycji Miasta (41,5 mln zł).

f) nowe wydatki inwestycyjne – zadania wieloletnie planowane do rozpoczęcia w 2016 roku stanowią 19,0 % wydatków inwestycyjnych i wynoszą 7,9 mln zł.

g) wydatki majątkowe w formie dotacji – plan na 2016 rok wynosi 0,9 mln zł (1,5% wydatków inwestycyjnych) i dotyczy dotacji przekazywanych do jednostek sektora finansów publicznych (m. in. Zarząd Budynków Mieszkalnych).

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 2016-2019 wynika z podpisanych umów o dofinansowanie. Są to zadania z zakresu oświaty oraz wspierania lokalnej gospodarki. Plan dochodów na 2016 rok wynosi 137,7 tys. zł, w tym dochody pochodzące z budżetu UE (bez wkładu krajowego) to kwota 137,1 tys. zł. Na lata 2017, 2018 i 2019 prognoza dochodów ze środków budżetu UE kształtuje się odpowiednio: 252,7 tys. zł, 88,3 tys. zł i 58,1 tys. zł.

b) dochody majątkowe (punkt 12.2. załącznika)

Dochody majątkowe ze środków Unii Europejskiej zaplanowane zostały na rok 2016 w kwocie 1,4 mln zł i wynikają z podpisanych umów o dofinansowanie. Dochody w kolejnych latach prognozy zostaną zaplanowane po podpisaniu umów o dofinansowanie w ramach nowej perspektywy finansowej UE. Wnioski aplikacyjne na projekty inwestycyjne będą składane w 2016 roku i w latach następnych.

c) wydatki bieżące (punkt 12.3. załącznika)

Wielkości zaplanowane w latach 2016-2018 wynikają z podpisanych umów o dofinansowanie. W 2016 roku plan wydatków wynosi 890,7 tys. zł, w tym finansowane z budżetu UE 850,2 tys. zł. W 2017 roku planuje się wydatki w kwocie 133,5 tys. zł, a w 2018 roku 97,8 tys. zł.

d) wydatki majątkowe (punkt 12.4. załącznika)

Plan na 2016 rok dotyczy zadania pn. „Partnerstwo samorządów Koszalińskiego Obszaru Funkcjonalnego szansą na wzmocnienie potencjału rozwojowego regionu”, realizowanego z Mechanizmu Finansowego EOG 2009-2014.

Wydatki na ten projekt zostały zaplanowane w wysokości 1.316,0 tys. zł, z tego 965,6 tys. zł to wydatki ponoszone ze środków UE (bez wkładu własnego).

12. Dane uzupełniające o dźugu 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 2016 - 2019 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.