

## **Objaśnienia wartości przyjętych w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2015-2033**

### **Założenia ogólne**

- 1. Wartości przyjęte w WPF są zgodne z projektem budżetu na 2015 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 2015 oraz kolejne lata, 2016-2018, dla których określono wskaźniki wzrostu, natomiast dla prognozy na lata 2019-2033 przyjęto wielkości stałe na poziomie 2018 roku.**

### **Załącznik nr 1 Uchwały: „Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Koszalina na lata 2015-2033”**

#### **1. Dochody ogółem wykazane w punkcie 1 Załącznika nr 1, z podziałem na dochody bieżące i majątkowe w latach 2015-2033**

Podstawą ustalenia wielkości dochodów ogółem są dochody bieżące i majątkowe zrealizowane w latach poprzednich, planowane do uzyskania w roku 2014, a także założenia wynikające z projektu budżetu na 2015 rok oraz na lata przyszłe.

Dochody ogółem wynikające z projektu budżetu wynoszą w 2015 roku 483,4 mln zł, w 2016 roku 452,1 mln zł, w 2017 roku przyjęto plan dochodów w wysokości 458,5 mln zł, a od 2018 roku do 2033 roku przyjęto wielkość stałą w kwocie 459,4 mln zł.

#### **1.1. Dochody bieżące**

Na 2015 rok zaplanowano dochody bieżące w wysokości 421,3 mln zł, w 2016 roku 431,0 mln zł, w 2017 roku 436,7 mln zł. W latach 2018 - 2033 prognozuje się wysokość dochodów na niezmiennym poziomie 442,4 mln zł.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) zaplanowane przez Ministerstwo Finansów na 2015 r. wynoszą 118,8 mln zł i są o 7,6 % wyższe od wielkości planowanej na 2014 rok. W latach 2016-2018 przyjęto wzrost tych dochodów o 3 %.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) w latach 2015-2018 zaplanowano na stałym poziomie 8,0 mln zł.

Na 2015 rok założono wpływy z tytułu podatków i opłat w kwocie 108,8 mln zł, a w latach kolejnych ich wzrost o 2 %, w tym wzrost stawek podatku od nieruchomości również o 2 %.

Plan subwencji ogólnej na 2015 rok wynosi 121,1 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 2015 roku, tj. 44,0 mln. zł.

## **1.2. Dochody majątkowe**

Dochody majątkowe na 2015 rok są zgodne z projektem budżetu i wynoszą 62,1 mln zł, w latach następnych założono tendencję spadkową tych wpływów (zwłaszcza dotacji i środków na inwestycje), tj. w 2016 roku wynoszą one 21,1 mln zł, w 2017 roku 21,8 mln zł, a od 2018 r. 17,0 mln zł.

Wysoki poziom dochodów majątkowych w 2015 roku wynika z pozyskiwania środków europejskich oraz dotacji z budżetu państwa na realizację zadań inwestycyjnych. Wpływy z budżetu Unii Europejskiej wynoszą 41,0 mln zł i stanowią refundację wydatków poniesionych w ramach perspektywy finansowej Unii Europejskiej na lata 2007-2013. Plan dotacji z budżetu państwa wynosi 3,9 mln zł i dotyczy dotacji na budowę dróg w Mieście w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2012-2015. Łącznie dotacje na realizację zadań majątkowych wynoszą 44,9 mln zł.

Plan dochodów ze sprzedaży majątku w 2015 roku wynosi 14,8 mln zł, w 2016 roku 16,0 mln zł, natomiast w latach 2017-2033 wpływy z tytułu sprzedaży majątku prognozuje się na poziomie 15,0 mln zł.

## **2. Wydatki ogółem**

W latach prognozy przyjęto spadek wielkości wydatków ogółem z 495,8 mln zł w 2015 roku do 451,6 mln zł w 2033 roku. Założona tendencja malejąca wielkości wydatków ogółem jest wynikiem spadku wydatków majątkowych oraz nieznacznie wydatków bieżących.

### **2.1. Wydatki bieżące**

Planowana wielkość wydatków bieżących w 2015 roku wynosi 406,5 mln zł, a w dalszych latach prognozy spada do kwoty 405,0 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 2015 roku.

### **2.2. Wydatki majątkowe**

Wielkości przyjęte do realizacji w latach 2015-2018 dotyczą głównie kontynuacji inwestycji z lat poprzednich. W kwocie 89,3 mln zł zaplanowanej na 2015 rok 29,5 % (26,3 mln zł) wydatków przeznacza się na zadania dofinansowane ze środków UE, 18,2 % (16,3 mln zł) stanowią inwestycje dofinansowane z budżetu państwa, pozostałe środki (46,7 mln zł) dotyczą zadań realizowanych ze środków własnych Miasta.

### **3. Wynik budżetu**

W prognozie finansowej przyjęto ujemny wynik budżetu w 2015 roku, który jest zgodny z uchwałą budżetową. W pozostałych latach, począwszy od 2016 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 2015 roku. Plan przychodów na 2015 rok wynosi 20,0 mln zł. Rozchody zawierają spłaty rat zadłużenia zaciągniętego do końca 2014 roku oraz zaplanowanego na rok 2015 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 2015 roku wyniesie 292,6 mln zł. Wielkość ta wynika z emisji papierów wartościowych, kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych oraz planowanych na 2015 rok. W kolejnych latach nie planuje się zaciągać nowych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji, dzięki czemu dług publiczny Miasta od 2016 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.

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

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych od 01 stycznia 2014 roku obowiązują nowe wskaźniki zadłużenia. 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 2015 wynosi 3,88 %, przy dopuszczalnym 4,27%.

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

Nadwyżkę budżetową, którą prognozuje się od 2016 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 2015-2018 przyjęto plan wynagrodzeń na poziomie 2015 roku, tj. w kwocie 189,1 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 2015 – 2018 jest to kwota po 33,2 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 2015 roku kwotę 4,0 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 z udziałem środków z Unii Europejskiej oraz ze środków własnych Miasta. W 2015 roku zaplanowano je w wysokości 75,9 mln zł.

**e) wydatki inwestycyjne kontynuowane** – plan wydatków na 2015 rok wynosi 68,6 mln zł i stanowi 76,8 % wszystkich inwestycji Miasta (89,3 mln zł).

**f) nowe wydatki inwestycyjne** – zadania wieloletnie planowane do rozpoczęcia w 2015 roku stanowią 18,6 % wydatków inwestycyjnych i wynoszą 16,6 mln zł.

**g) wydatki majątkowe w formie dotacji** – plan na 2015 rok wynosi 0,9 mln zł i dotyczy dotacji przekazywanych do jednostek sektora finansów publicznych (m.in. Zarząd Budynków Mieszkalnych, Komenda Policji).

## **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 2015-2017 wynika z podpisanych umów o dofinansowanie. Są to głównie zadania z zakresu oświaty, pomocy społecznej,

informatyzacji. Plan dochodów na 2015 rok wynosi 2,2 mln zł, w tym dochody pochodzące z budżetu UE (bez wkładu krajowego) to kwota 2,1 mln zł. Na lata 2016 i 2017 prognoza dochodów ze środków budżetu UE kształtuje się odpowiednio: 48,6 tys. zł i 32,8 tys. zł.

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

Dochody majątkowe ze środków Unii Europejskiej zaplanowane zostały na lata 2015-2017. W 2015 r. plan dochodów wynosi 41,0 mln zł, z tego 27,2 mln zł wynika z podpisanych umów o dofinansowanie. Kwota 13,8 mln zł wynika ze złożonego wniosku o dofinansowanie stanowiącego refundację wydatków poniesionych w latach poprzednich na zadanie „Usprawnienie układu komunikacyjnego Miasta Koszalina – etap II”. Obecnie trwają procedury zmierzające do podpisania umowy.

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

Wielkości zaplanowane w latach 2015-2016 wynikają z podpisanych umów o dofinansowanie. W 2015 roku plan wydatków wynosi 2,7 mln zł, w tym finansowane z budżetu UE 2,2 mln zł. W 2016 roku planuje się wydatki w kwocie 54,8 tys. zł w całości finansowane środkami europejskimi.

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

Plan na 2015 rok dotyczy zadań, na które podpisano umowy o dofinansowanie (Inteligentny Koszalin, Budowa Inteligentnego Systemu Transportowego, uzbrojenie terenów inwestycyjnych, „Partnerstwo samorządów Koszalińskiego Obszaru Funkcjonalnego szansą na wzmocnienie potencjału rozwojowego regionu” oraz „Usprawnienie układu komunikacyjnego Miasta Koszalina poprzez połączenie z planowanym przebiegiem dróg ekspresowych”).

W 2015 roku plan wydatków majątkowych na realizację projektów wynosi 18,3 mln zł, z tego 13,6 mln 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 2015 - 2018 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.**