

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Koszalina na lata 2014-2033

Założenia ogólne

- 1. Wartości przyjęte w WPF są zgodne z projektem budżetu na 2014 rok.**
- 2. Prognoza obejmuje okres, na który zaciągnięto zobowiązania, w tym kredytów, pożyczek i emisji obligacji, tj. do 2033 roku.**
- 3. Prognoza obejmuje rok budżetowy 2014 oraz kolejne trzy lata, 2015-2017, dla których określono wskaźniki wzrostu, natomiast dla prognozy na lata 2018-2033 przyjęto wielkości stałe na poziomie roku 2017.**

Załącznik nr 1 Projektu uchwały: „Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Koszalina na lata 2014-2033”

1. Dochody ogółem wykazane w punkcie 1 Załącznika nr 1, z podziałem na dochody bieżące i majątkowe w latach 2014-2033

Podstawą ustalenia wielkości dochodów ogółem są dochody bieżące i majątkowe zrealizowane w latach poprzednich, planowane do uzyskania w roku 2013, założenia wynikające z projektu budżetu na 2014 rok oraz na lata przyszłe.

Dochody ogółem wynikające z projektu budżetu wynoszą w 2014 roku 490,0 mln zł, w 2015 roku 454,7 mln zł, w 2016 roku przyjęto plan dochodów w wysokości 440,2 mln zł, a od 2017 roku do 2033 roku przyjęto wielkość stałą w kwocie 443,0 mln zł.

1.1. Dochody bieżące

Na 2014 rok założono osiągnąć dochody bieżące w wysokości 406,2 mln zł, w 2015 roku 416,0 mln zł, w 2016 roku 421,0 mln zł. W latach 2017 - 2033 założono plan na niezmienionym poziomie w wysokości 426,0 mln zł.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zaplanowane przez Ministerstwo Finansów na 2014 r. wynoszą 110,4 mln. zł i są o 3,2 % wyższe od wielkości na 2013 rok. W latach 2015-2017 przyjęto wzrost tych dochodów o 2%.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w latach 2014-2017 zaplanowano na stałym poziomie 6,8 mln. zł.

Na 2014 rok założono wpływy z tytułu podatków i opłat w kwocie 107,8 mln zł, a w latach kolejnych ich wzrost o 1%.

Plan subwencji ogólnej na 2014 rok wynosi 118,6 mln zł, w latach 2015-2017 założono wzrost o 4 mln zł w związku z planowanym zwiększeniem liczby dzieci w szkołach podstawowych (rozpoczęcie edukacji przez sześciolatkę).

Wielkość dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w omawianym okresie zaplanowano na poziomie 2014 roku, tj. 44,5 mln. zł.

1.2. Dochody majątkowe

Dochody majątkowe na 2014 rok są zgodne z projektem budżetu i wynoszą 83,8 mln zł, w latach następnych założono tendencję spadkową w tych dochodach (zwłaszcza dotacji i środków na inwestycje), tj. w 2015 roku 38,7 mln zł, w 2016 roku 19,2 mln zł, a od 2017 r. 17,0 mln zł.

Wysoki poziom dochodów majątkowych w 2014 roku wynika z pozyskiwania środków zewnętrznych na inwestycje. Dochody te dotyczą refundacji poniesionych wydatków oraz zaliczek otrzymywanych na realizację projektów. Obecnie miasto realizuje zadania inwestycyjne z zakresu modernizacji układu komunikacyjnego, uzbrojenia terenów inwestycyjnych, a także informatyzacji i pomocy społecznej. Ponadto planuje się realizację 8 zadań, na które zostały złożone bądź planuje się złożyć wnioski o dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej i budżetu państwa, m.in. „System gospodarki odpadami i budowa zakładu termicznego przekształcania odpadów dla miast i gmin Pomorza Środkowego”, „Usprawnienie drogi krajowej nr 6 na terenie miasta Koszalina”, termomodernizacja budynku Straży Pożarnej oraz przebudowa ul. 4 Marca.

2. Wydatki ogółem

W latach prognozy przyjęto spadek wielkości wydatków ogółem z 538,3 mln zł w 2014 roku do 430,3 mln zł w 2018 roku i w latach następnych. Założona tendencja malejąca wielkości wydatków ogółem jest wynikiem spadku wydatków majątkowych i bieżących.

2.1. Wydatki bieżące

Planowana wielkość wydatków bieżących w 2014 roku wynosi 402,2 mln zł, a w dalszych latach prognozy spada do kwoty 400 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 planowaną emisją obligacji w 2014 i 2015 roku.

2.2. Wydatki majątkowe

Wielkości przyjęte do realizacji w latach 2014-2017 dotyczą głównie kontynuacji inwestycji z 2013 roku i lat poprzednich, współfinansowanych ze środków zewnętrznych. W kwocie 136,2 mln zł zaplanowanej na 2014 rok 63% wydatków przeznacza się na zadania dofinansowane ze środków UE, 10% z budżetu państwa, pozostałe środki stanowią wkład własny miasta.

3. Wynik budżetu

W prognozie finansowej przyjęto ujemny wynik budżetu w 2014 roku, który jest zgodny z projektem uchwały budżetowej. Deficyt występuje jeszcze w 2015 roku, a w pozostałych latach przyjęto nadwyżkę budżetową.

4 i 5. Przychody i rozchody budżetu

Przychody budżetu określają wolne środki z lat poprzednich oraz planowane do zaciągnięcia kredyty i emisję obligacji w 2014 i 2015 roku. Rozchody zawierają spłaty rat zadłużenia zaciągniętego do 2013 roku oraz zaplanowanych na 2014 i 2015 rok. Spłata rat kredytów i wykup obligacji wysoki poziom osiąga w 2017 roku i utrzymuje się do 2026 roku. Ich wysokość wpływa na ograniczenie możliwości zaciągnięcia kolejnych kredytów bankowych.

6. Kwota długu

Stan zadłużenia na koniec 2014 roku wyniesie 290,2 mln zł, a w 2015 roku 292,6 mln zł. Wielkość ta wynika z kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych oraz emisji papierów wartościowych planowanych na lata następne. Spadek zadłużenia poniżej tej wielkości nastąpi od 2016 roku.

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 zaciągnięcia 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 2014 wynosi 3,56 %, przy dopuszczalnym 5,09%.

9. Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej – punkt 10

Nadwyżkę budżetową, którą prognozuje się od 2016 roku, planuje się przeznaczyć na spłatę kredytów 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 2014-2017 przyjęto plan wynagrodzeń w kwocie 181,0 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 2014 – 2017 jest to kwota po 32,0 mln zł w każdym roku.

c) wydatki bieżące objęte limitem (art. 226 ust. 3 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 2014 roku kwotę 3,8 mln zł (projekty dofinansowane z budżetu Unii Europejskiej oraz utrzymanie trwałości tych projektów).

d) wydatki majątkowe objęte limitem (art. 226 ust. 3 ufp), wynikają z limitów wydatków na planowane i realizowane wieloletnie przedsięwzięcia, programy, projekty i zadania finansowane z udziałem środków z Unii Europejskiej. W 2014 roku zaplanowano je w wysokości 121,9 mln zł.

e) wydatki inwestycyjne kontynuowane – plan wydatków na 2014 rok wynosi 102,8 mln zł i stanowi 82,8 % wszystkich inwestycji Miasta (124,2 mln zł).

f) nowe wydatki inwestycyjne – zadania planowane do rozpoczęcia w 2014 roku stanowią 15,4 % wydatków inwestycyjnych i wynoszą 19,1 mln zł.

g) wydatki majątkowe w formie dotacji – plan na 2014 rok wynosi 2,3 mln zł i dotyczy dotacji przekazywanych do jednostek sektora finansów publicznych (m.in. Zarząd Budynków Mieszkalnych, Komenda Policji, 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 2014-2015 wynika z podpisanych umów o dofinansowanie. Są to głównie zadania z zakresu oświaty, pomocy społecznej i cyfryzacji. Plan dochodów na 2014 rok wynosi 2,2 mln zł, w tym dochody pochodzące z budżetu UE (bez wkładu krajowego) to kwota 2,0 mln zł. Na 2015 r. kwoty te wynoszą odpowiednio: 747,6 tys. zł i 674,1 tys. zł.

b) dochody majątkowe (punkt 12.2. załącznika)

Dochody majątkowe ze środków Unii Europejskiej występują w latach 2014-2016. W 2014 r. plan dochodów wynosi 59,4 mln zł, z tego z podpisanych umów 30,0 mln zł. Kwota

29,4 mln zł to prognozowane wpływy w przypadku akceptacji wniosków o dofinansowanie i podpisania umów. Inwestycje te zaplanowane są również w wydatkach majątkowych i będą realizowane po uzyskaniu dofinansowania.

c) wydatki bieżące (punkt 12.3. załącznika)

Wielkości zaplanowane w latach 2014-2015 wynikają z podpisanych umów o dofinansowanie. W 2014 roku plan wydatków wynosi 3,5 mln zł, w tym finansowane z budżetu UE 3,0 mln zł. W 2015 roku planuje się wydatki w kwocie 745,3 tys. zł, w tym finansowane środkami UE 661,3 tys. zł.

d) wydatki majątkowe (punkt 12.4. załącznika)

Plan na lata 2014-2015 dotyczy zadań, na które podpisano umowy o dofinansowanie (uzbrojenie SSSE, Inteligentny Koszalin, Budowa Inteligentnego Systemu Transportowego) oraz inwestycji, na które planuje się dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej (Przebudowa Rynku Staromiejskiego, Usprawnienie drogi krajowej nr 6 na terenie miasta, „Partnerstwo samorządów Koszalińskiego Obszaru Funkcjonalnego szansą na wzmocnienie potencjału rozwojowego regionu” oraz „Opracowanie dokumentacji uzbrojenia terenu inwestycyjnego w obrębie ulic Szczecińska – Lechicka w Koszalinie”).

W 2014 roku plan wydatków majątkowych na realizację projektów wynosi 73,3 mln zł, z tego 43,6 mln zł to wydatki ponoszone ze środków UE (bez wkładu własnego). Z tej kwoty 26,9 mln zł dotyczy podpisanych umów o dofinansowanie.

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 2014 -2017 stanowi Załącznik nr 2 do projektu uchwały. Na podstawie tego wykazu Prezydent Miasta zgodnie z upoważnieniami zawartymi w § 3 projektu uchwały będzie miał możliwość zawierania wieloletnich umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia prawidłowego funkcjonowania miasta.