

Załącznik nr 2 do Uchwały
Nr / / 2012
Rady Miejskiej w Koszalinie
z dnia 20 grudnia 2012 r.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Koszalina na lata 2013-2026

Założenia ogólne

- 1. Wartości przyjęte w WPF wynikają z projektu budżetu na 2013 rok.**
- 2. Prognoza obejmuje okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania tj. do 2026 roku.**
- 3. Prognoza obejmuje rok budżetowy 2013 oraz kolejne trzy lata, 2014-2016, dla których określono wskaźniki wzrostu, natomiast dla prognozy na lata 2017-2026 przyjęto wielkości stałe na poziomie roku 2017.**

Załącznik nr 1 Projektu uchwały:

1. Dochody ogółem wykazane w punkcie 1 Załącznika nr 1, z podziałem na dochody bieżące i majątkowe w latach 2013-2026

Podstawą ustalenia wielkości dochodów ogółem są dochody bieżące i majątkowe zrealizowane w latach poprzednich, planowane do uzyskania w roku 2012, założenia wynikające z projektu budżetu na 2013 rok oraz na lata przyszłe.

Dochody ogółem wynikające z projektu budżetu wynoszą w 2013 roku 448,1 mln zł, w 2014 roku 429,6 mln zł, w 2015 przewiduje się uzyskanie dochodów w wysokości 428,0 mln zł, w 2016 roku 430,4 mln zł, a od 2017 roku w poszczególnych latach przyjęto wielkość stałą w kwocie 406,7 mln zł.

Dochody bieżące

Na 2013 rok założono osiągnąć dochody bieżące w wysokości 381,9 mln zł, w 2014 roku 390,9 mln zł, w 2015 roku 391,9 mln zł. W latach 2016 - 2026 przyjęto dochody na niezmiennym poziomie 392,7 mln zł.

Dochody ze środków Unii Europejskiej występują w latach 2013-2015 i wynikają z podpisanych umów na ich realizację. Są to głównie zadania z zakresu oświaty i pomocy społecznej.

W omawianym okresie (2013 – 2016) założono wzrost wpływów do budżetu miasta z tytułu podatków i opłat lokalnych, w tym z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wzrost wpływów z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych - na rok 2013 wielkości zaplanowane przez Ministerstwo Finansów są o 2,3 % wyższe od wielkości na 2012 rok.

Dochody majątkowe

Dochody majątkowe na 2013 rok są zgodne z projektem budżetu i wynoszą 66,1 mln zł, w latach następnych założono tendencje spadkową w tych dochodach (zwłaszcza dochodów ze środków z Unii Europejskiej), tj. w 2014 roku 38,7 mln zł, w 2015 roku 36,1 mln zł, w 2016 roku 37,7 mln zł, a od 2017 roku przyjęto tylko dochody ze sprzedaży majątku miasta w wysokości 14,0 mln zł.

Wysoki poziom dochodów majątkowych w latach 2013-2016 wynika z pozyskiwania środków zewnętrznych na inwestycje, co związane jest z dofinansowywaniem projektów realizowanych z udziałem środków zewnętrznych. Obecnie miasto realizuje zadania inwestycyjne z zakresu modernizacji układu komunikacyjnego miasta, uzbrojenia terenów inwestycyjnych, a także informatyzacji w ramach projektu „Inteligentny Koszalin”. Ponadto planuje się realizację zadania pn. „System gospodarki odpadami i budowa zakładu termicznego przekształcania odpadów dla miast i gmin Pomorza Środkowego”.

2. Wydatki ogółem wykazane w punkcie 2, z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe w latach 2013-2026

W latach prognozy przyjęto spadek wielkości wydatków ogółem z 475,1 mln zł w 2013 roku do 390,9 mln zł od 2018 roku i w latach następnych. Założona tendencja malejąca wielkości wydatków ogółem jest wynikiem spadku wydatków majątkowych, w tym na wydatki realizowane przy udziale środków zewnętrznych.

Wydatki bieżące

Główną przyczyną wzrostu wydatków bieżących od wielkości 361,1 mln zł w 2013 roku do 363,7 mln zł w 2016 roku jest wzrastająca liczba zadań przekazywanych z budżetu państwa do realizacji przez gminy i powiaty, w tym związanych z gospodarowaniem odpadami komunalnymi. Wzrasta liczba obiektów użyteczności publicznej (Filharmonia, Hala widowiskowo – sportowa, ilość dróg), na których utrzymanie należy przeznaczyć dodatkowe środki. Ponadto wydatki na oświatę wzrastają w nieproporcjonalnie szybszym tempie niż otrzymywane subwencje oświatowe.

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

Wydatki majątkowe

Wielkości przyjęte do realizacji na 2013 do 2016 roku dotyczą głównie kontynuacji inwestycji z 2012 roku i lat poprzednich, współfinansowanych ze środków zewnętrznych. W kwocie 114,0 mln zł zaplanowanej na 2013 rok 80,2 % wydatków przeznaczają się na zadania dofinansowane ze środków UE (91,4 mln zł). Plan wydatków na inwestycje dofinansowane z budżetu państwa stanowi kwotę 3,3 mln zł. Pozostałe wydatki majątkowe w wysokości 19,3 mln zł finansowane są środkami własnymi miasta.

3. Wynik budżetu wykazany w punkcie 3

W prognozie finansowej przyjęto ujemny wynik budżetu w 2013 roku, który jest zgodny z projektem uchwały budżetowej. Deficyt występuje jeszcze w 2014 roku, a w pozostałych latach przyjęto nadwyżkę budżetową.

4. Wynik budżetu bieżącego (dochody bieżące – wydatki bieżące) wykazany w punkcie 4

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

5. Przychody i rozchody budżetu wykazane w punkcie 5 i 6

Przychody budżetu określają wolne środki z lat poprzedzających oraz planowane do zaciągnięcia kredyty na 2013 i 2014 rok. Rozchody określają spłaty rat zadłużenia zaciągniętego do 2012 roku oraz zaplanowanych na 2013 i 2014 rok. Spłata rat kredytów i obligacji najwyższy poziom osiąga w 2017 roku (29,7 mln zł, co stanowi 10,54 % dochodów ogółem). Ich wysokość wpływa na ograniczenie możliwości zaciągania kolejnych kredytów bankowych.

6. Kwota długu zawarta w punkcie 7

Stan zadłużenia na koniec 2013 rok wyniesie 241,0 mln zł, a w 2014 roku 243,7 mln zł. Wielkość ta wynika z kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych oraz emisji papierów wartościowych. Spadek zadłużenia poniżej tej wielkości nastąpi od 2015 roku.

7. Wskaźnik zadłużenia zawarty w punkcie 9

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych w 2013 roku będzie obowiązywał jeszcze dotychczasowy wskaźnik zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek. W poszczególnych latach prognozy wskaźnik ten nie osiąga wielkości maksymalnych i będzie kształtował się w latach 2013 -2016 pomiędzy 53,79%, a 47,84 %; najbardziej obciążonym rokiem jest 2014 rok.

8. Wskaźnik planowanej łącznej kwoty rocznej spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek do dochodów ogółem, zawarty w punkcie 10

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych w 2013 roku planowana łączna kwota spłaty zobowiązań nie może przekroczyć 15 % dochodów ogółem. W poszczególnych latach prognozy wskaźnik ten nie został przekroczony, gdyż w latach 2013-2016 będzie wynosił od 7,06 % do 7,83 %.

9. Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty rat i odsetek od kredytów i pożyczek zawarty w punkcie 12

Nowe wskaźniki zadłużenia będą obowiązywały od 01 stycznia 2014 roku. Wskaźniki zadłużenia liczone będą indywidualnie dla każdego samorządu. Określały będą indywidualną możliwość poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego do zaciągania kredytów i pożyczek i przeznaczania ich na rozwój miasta.

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.

Maksymalny wskaźnik określony dla Koszalina w latach 2013 -2014 wynosi 0,07, a w latach następnych wzrasta do poziomu od 0,09 w roku 2015 do 0,11 w roku 2017.

10. Relacja planowanej łącznej spłaty zobowiązań do dochodów zawarta w punkcie 13

Wskaźnik planowanej łącznej spłaty zobowiązań do dochodów ogółem w danym roku budżetowym musi być równy lub niższy od wskaźnika maksymalnego określonego w pkt 12 w załączniku nr 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Według tych wielkości najbardziej obciążone są dwa najbliższe budżety tj. lata 2013-2014, gdzie planowane wskaźnik są równe wskaźnikowi maksymalnemu, poprawa następuje od roku 2015.

11. Informacja z art. 226 ust. 2 i ust 4 ustawy o finansach publicznych zawarta w punkcie 15

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

a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane - w latach 2014-2016 przyjęto poziom wynagrodzeń z roku 2013.

b) wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst. (art. 226 ust. 2 ufp)

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST stanowią sumę wydatków na funkcjonowanie Rady Miejskiej, na realizację zadań z zakresu administracji rządowej (wydatki na zadania własne Urzędu Wojewódzkiego i Starostwa Powiatowego) i bieżących wydatków Urzędu Miejskiego, pomniejszonych o wydatki bieżące związane z realizacją zadań dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej. W latach 2013 – 2016 roku jest to kwota po 31,6 mln zł w danym roku.

c) wydatki bieżące objęte limitem (art. 226 ust. 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 2013 roku kwotę 46,1 mln zł (remonty dróg, oświetlenie miasta, utrzymanie zieleni, promocja miasta, wydatki związane z planowaniem przestrzennym, pomocą społeczną, z bieżącym utrzymaniem jednostek organizacyjnych i inne) oraz wydatki na spłatę potencjalnych rat wynikających z udzielonych poręczeń.

d) wydatki majątkowe objęte limitem (art. 226 ust. 4 ufp), wynikają z limitów wydatków na planowane i realizowane wieloletnie przedsięwzięcia, programy, projekty i zadania finansowane z udziałem środków z Unii Europejskiej, wynikające z podpisanych umów. W roku 2013 roku zaplanowano je w wysokości 108,8 mln zł.

Wykaz przedsięwzięć Miasta Koszalina na lata 2013 -2016 stanowi Załącznik nr 3 do projektu uchwały. Na podstawie tego wykazu Prezydent Miasta zgodnie z upoważnieniami zawartymi w § 4 projektu uchwały będzie miał możliwość zawierania wieloletnich umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia prawidłowego funkcjonowania miasta.