

Załącznik nr 2 do Uchwały
Nr / / 2011
Rady Miejskiej w Koszalinie
z dnia .. grudnia 2011 r.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Koszalina na lata 2012-2026

Założenia ogólne

- 1. Wartości przyjęte w WPF wynikają z projektu budżetu na 2012 rok.**
- 2. Prognoza obejmuje okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania tj. do 2026 roku.**
- 3. Prognoza obejmuje rok budżetowy 2012 oraz kolejne trzy lata, 2013-2015, dla których określono indywidualne wskaźniki wzrostu, natomiast dla prognozy na lata 2016-2026 przyjęto wielkości stałe na poziomie roku 2015.**
- 4. Nie zakłada się wydatków związanych z udzielonymi przez Miasto poręczeniami.**

Załącznik nr 1 Projektu uchwały:

1. Dochody ogółem wykazane w punkcie 1 Załącznika nr 1, z podziałem na dochody bieżące i majątkowe w latach 2012-2026

Podstawą ustalenia wielkości dochodów ogółem są dochody bieżące i majątkowe zrealizowane w latach poprzednich, planowane do uzyskania w roku 2011, założenia wynikające z projektu budżetu na 2012 rok oraz na lata przyszłe.

Dochody ogółem wynikające z projektu budżetu wynoszą w 2012 roku 460,4 mln zł, w 2013 roku 488,6 mln zł, od 2014 przewiduje się ich obniżenie do poziomu 450,2 mln zł, a od 2015 roku przyjęto dochody ogółem na poziomie 438 mln zł.

Dochody bieżące

Na 2012 rok założono osiągnąć dochody bieżące w wysokości 371,8 mln zł, w 2013 roku 392,9 mln zł – wzrost o 5,7 %, w 2014 roku 406,6 mln zł – wzrost o 3,5 % do roku poprzedniego. W latach 2015 – 2026 przyjęto dochody na niezmiennym poziomie 418,8 mln zł.

W trzyletnim okresie 2012 – 2015 założono wzrost wpływów do budżetu miasta z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz wzrost wpływów z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych - na rok 2012 wielkości zaplanowane przez Ministerstwo Finansów są o 12 % wyższe od wielkości na 2011 rok.

Założono również aktywne pozyskiwanie środków zewnętrznych, choć wielkość ta ma tendencję malejącą. Dochody bieżące ze środków unijnych do 2015 roku wynikają z podpisanych umów.

Dochody majątkowe

Dochody majątkowe na 2012 rok są zgodne z projektem budżetu i wynoszą 88,6 mln zł, w 2013 roku 95, 8 mln zł, a od 2014 roku przyjęto spadek tych wielkości.

Wzrost dochodów majątkowych w latach 2012-2013 wynika z pozyskiwania środków zewnętrznych na inwestycje, co związane jest z dofinansowywaniem projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego w latach 2007-2013. Obecnie miasto ma podpisane umowy na wielomilionowe dofinansowanie zadań inwestycyjnych, głównie 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”.

Przyjęto także w latach 2012-2013 wzrost wartości z tytułu sprzedaży majątku miasta.

2. Wydatki ogółem wykazane w punkcie 2, z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe w latach 2012-2026

W 2012 roku przyjęto, że wydatki ogółem wyniosą 501,5 mln zł, w 2013 roku 502,7 mln zł. Od 2014 roku założono tendencję malejącą wielkości wydatków ogółem.

Wydatki bieżące

Główną przyczyną wzrostu wydatków bieżących jest wzrastająca liczba zadań przekazywanych z budżetu państwa do realizacji przez gminy i powiaty, bez przekazywania odpowiednich środków do ich wykonywania. Wzrasta skala udzielania niezbędnej pomocy społecznej, w której w coraz to wyższym stopniu Miasto jest zobligowane uczestniczyć, wydatki na oświatę wzrastają w nieproporcjonalnie szybszym tempie niż otrzymywane subwencje oświatowe.

W wydatkach bieżących wysokość środków na realizację zadań dofinansowanych z Unii Europejskiej wynika z podpisanych umów, głównie z programu „Kapitał Ludzki” w oświacie i w zakresie polityki społecznej, natomiast wielkości na obsługę długu z podpisanych umów na kredyty bankowe, pożyczki oraz emisję obligacji.

W wydatkach bieżących uwzględniono także potencjalne spłaty poręczeń udzielonych dla Koszalińskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego spółka z o.o. na łączną kwotę 3,9 mln zł (3 kredyty spłata 2011-2041 rok) oraz poręczenie dla Zarządu Obiektów Sportowych spółka z o.o. na łączną kwotę 60 mln zł (spłata 2015 -2035).

Wydatki majątkowe

Wielkości przyjęte do realizacji na 2012 i 2013 rok dotyczą głównie kontynuacji inwestycji z 2011 roku i lat poprzednich, współfinansowanych ze środków zewnętrznych. W kwocie 133,2 mln zł zaplanowanej na 2012 rok 66,1 % wydatków przeznacza się na zadania dofinansowane ze środków unijnych (88,1 mln zł). Plan wydatków na inwestycje dofinansowane z budżetu państwa stanowi kwotę 20 mln zł. Pozostałe wydatki majątkowe finansowane są środkami własnymi miasta.

3. Wynik budżetu wykazany w punkcie 3

W prognozie finansowej przyjęto ujemny wynik budżetu w 2012 roku, który jest zgodny z projektem uchwały budżetowej. Na lata 2012 -2014 przewiduje się spadek deficytu

budżetowego w stosunku do planowanego na 2011 rok - w 2012 roku do wysokości 41,1 mln zł, w 2013 roku do kwoty 14,1 mln zł, a w 2014 roku - 8,3 mln zł.

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 w roku 2012 kształtuje się na poziomie 3,5 mln zł, od 2013 roku znacznie wzrasta (rok 2013 – 23 mln zł). Wynika to z zakładanego w tym okresie wzrostu dochodów bieżących i dochodów ze źródeł zewnętrznych, przy jednoczesnym niższym wzroście wydatków bieżących (o 0,5 % rok do roku). Ograniczanie wydatków bieżących to jeden z głównych warunków mających wpływ na prawidłowe kształtowanie się relacji wynikających z ustawy o finansach publicznych.

Kształtowanie się wyniku bieżącego w latach 2014-2026 ustalone jest na zbliżonym poziomie (w przedziale 34,9 -45,2 mln zł).

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

Na przychody składają się wolne środki z lat poprzednich (23.228,5 tys. zł), kredyt (33 mln zł), transza pożyczki (2.129,4 tys. zł). W 2012 roku, podobnie jak w roku 2011 przewiduje się zwrot udzielonej pożyczki dla Miejskiego Zakładu Komunikacji spółka z o.o. w wysokości 2 mln zł. Łącznie powyższe wielkości stanowią kwotę 60.357,9 tys. zł. Z kwoty 60.357,9 tys. zł na pokrycie deficytu budżetowego przeznacza się 41.086,1 tys. zł, 17.271,8 tys. zł na spłatę rat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz 2 mln zł na pożyczkę dla MZK spółka z o.o. (rozchody).

Wielkości przyjęte w latach przyszłych dotyczące możliwości uzyskania kredytu bankowego są niewielkie (33 mln kredytu i 2,1 mln zł pożyczki w 2012, po 10 mln zł kredytu w roku 2013 i 2014). Ograniczenia te wynikają ze stanu długu zaciągniętego w latach poprzednich.

W prognozie w każdym roku planowane są wolne środki z lat ubiegłych.

6. Kwota długu zawarta w punkcie 7

Stan zadłużenia na koniec 2012 rok wyniesie 222,9 mln zł i w następnych sześciu latach utrzyma się na poziomie powyżej 100 mln zł. Wielkość ta wynika z kredytów, pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych oraz emisji papierów wartościowych. Powolny spadek zadłużenia poniżej tej wielkości nastąpi od 2018 roku.

7. Wskaźnik zadłużenia zawarty w punkcie 9

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych do 2013 roku włącznie będzie obowiązywał dotychczasowy wskaźnik, tj. stan zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek nie może być wyższy niż 60 % dochodów ogółem. W poszczególnych latach prognozy wskaźnik ten nie osiąga wielkości maksymalnych i będzie kształtował się w latach 2012 -2015 pomiędzy 48,42%, a 43,64 %; najbardziej obciążonym rokiem jest 2012 rok.

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

Zgodnie z obowiązującą ustawą o finansach publicznych do 2013 roku włącznie planowana łączna kwota spłaty zobowiązań nie może przekroczyć 15 % dochodów ogółem. W poszczególnych latach prognozy wskaźnik ten nie został przekroczony, gdyż w latach 2012-2015 będzie wynosił od 6,15 % do 7,11 %.

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 możliwość spłaty długu, a przez to indywidualną możliwość jednostek samorządu terytorialnego do zaciągania kredytów 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. W 2012 roku wynosi on 0,0649, w 2013 roku 0,0553, w 2014 roku 0,0636, a w 2015 roku 0,0914.

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 trzy najbliższe budżety tj. w latach 2012-2014, gdzie różnica pomiędzy wskaźnikami jest minimalna. W 2012 roku wskaźnik spłaty zadłużenia wynosi 0,0615, w 2013 roku 0,0553, w 2014 roku 0,0636, a w 2015 roku 0,0711.

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

a) o wynagrodzeniach i składkach od nich naliczanych (art. 226 ust. 2 ufp)

W projekcie budżetu na 2012 rok plan wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane wynosi 173,9 mln zł. Nie założono podwyżek wynagrodzeń, a wzrost planu w stosunku do 2011 roku wynika ze skutków podwyższenia wynagrodzeń pracowników od lipca 2011 roku, skutków podwyżek wynagrodzeń nauczycieli o 7 % od 01 września 2011 roku a także o 3,8 % od 01 września 2012 roku. Na lata 2013-2015 wzrost wydatków na wynagrodzenia jest nieznaczny – po 0,5 % rok do roku.

b) o wydatkach związanych z funkcjonowaniem organów jst. (art. 226 ust. 2 ufp)

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST stanowią sumę wydatków na funkcjonowanie Biura 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 2012 roku jest to kwota 31,5 mln zł.

c) o wydatkach bieżących objętych 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- Załącznik nr 3.II. do projektu uchwały.

Wydatki bieżące wieloletnie objęte limitem stanowią w 2012 roku kwotę 42,1 mln zł, w tym 4,4 mln zł dotyczy realizacji zadań dofinansowanych z Unii Europejskiej, a 37,7 mln zł stanowią wydatki bieżące, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia prawidłowego funkcjonowania miasta (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) o wydatkach majątkowych objętych limitem (art. 226 ust. 4 ufp), wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane wieloletnie przedsięwzięcia, programy, projekty i zadania finansowane z udziałem środków z Unii Europejskiej, wynikające z podpisanych umów – Załącznik nr 3 .I. do projektu uchwały.

W roku 2012 roku wydatki majątkowe objęte limitem zaplanowano w wysokości 125,4 mln zł, z tego na wydatki dofinansowane ze środków Unii Europejskiej 88,1 mln zł, a na pozostałe wydatki majątkowe (własne i dofinansowane z budżetu państwa) 37,3 mln zł.

Powyższe wielkości są niższe od wydatków majątkowych ujętych w projekcie budżetu miasta Koszalina na 2012 rok. Różnica ta w wysokości 7,8 mln zł dotyczy wartości zadań jednorocznych, zakupów inwestycyjnych (pomniejszonych o wydatki na opracowanie mapy akustycznej, które są zadaniem wieloletnim) oraz udziałów w spółkach.

Wykaz przedsięwzięć Miasta Koszalina na lata 2012 -2015 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 umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia prawidłowego funkcjonowania miasta.