

Załącznik Nr 2 do Uchwały
Nr V / 34 / 2011
Rady Miejskiej w Koszalinie
z dnia 20 stycznia 2011r.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Koszalina na lata 2011-2026

Założenia ogólne

- 1. Wartości przyjęte w WPF są zgodne z projektem budżetu na 2011 rok.**
- 2. Prognoza obejmuje okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania tj. do 2026 roku.**
- 3. Prognoza obejmuje rok budżetowy 2011 oraz kolejne trzy lata, 2012-2014, dla których określono indywidualne wskaźniki wzrostu, natomiast dla prognozy na lata 2015-2026 przyjęto wielkości stałe na poziomie roku 2015.**
- 4. Nie zakłada się wydatków związanych z udzielonymi przez Miasto poręczeniami.**

Objaśnienia

- 1. Dotyczy dochodów ogółem wykazanych w pozycji 1. z podziałem na dochody bieżące i majątkowe w latach 2011-2026, wykazanych w pozycji 1a) i 1b)**

Podstawą ustalenia wielkości dochodów ogółem są dochody bieżące i majątkowe zrealizowane w latach 2007-2010, planowane na rok 2011 oraz przyjęte założenia na lata przyszłe. Przyjęto wzrost dochodów bieżących w 2012 roku (o 6%) w stosunku do 2011, w 2013 roku wzrost ten wynosi 4 % w stosunku do roku 2012 i po 3 % w latach 2014 - 2015. W okresie tym założono aktywne pozyskiwanie środków zewnętrznych, a także wzrost wpływów z dochodów własnych oraz z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych.

Przyjęty wzrost dochodów majątkowych 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. Ponadto przyjęto wzrost wartości sprzedaży majątku miasta w latach 2012 oraz 2013.

- 2. Dotyczy wydatków bieżących w latach 2011-2026 (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek), wykazanych w pozycji 2.**

Zmniejszenie wydatków bieżących jest wynikiem ograniczonych możliwości zwiększenia planu dochodów oraz przeznaczenia wyższych środków na inwestycje wieloletnie i na spłatę zobowiązań finansowych z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Podstawą wyliczenia są wydatki bieżące 2011 roku pomniejszone o spłaty odsetek od kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, które kumulują się w latach 2012-2013.

Przyjęto nieznaczny wzrost wynagrodzeń (wiersz 2.a) oraz wzrost wydatków na funkcjonowanie urzędu (wiersz 2 b) na poziomie 1 % rocznie. Zmniejszenie wysokości wydatków bieżących ogółem w 2012 roku w stosunku do 2011 roku wynika z przyjętego spadku wielkości pozostałych wydatków bieżących (oprócz wynagrodzeń i wydatków na funkcjonowanie jst).

Wartości zerowe w zakresie spłat udzielonych przez Miasto poręczeń (wiersz 2c) wynikają z tego, że nie przewiduje się konieczności spłat udzielonych poręczeń w okresie prognozy.

W latach 2011-2014 wydatki bieżące, których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok, określone w Załączniku Nr 3, w części II do projektu uchwały, przyjęto na poziomie wartości roku 2011. Są to wydatki związane z funkcjonowaniem miasta, tj. remontami dróg w mieście, gospodarką ściekową, utrzymaniem czystości i zieleni, oświetleniem ulic, remontami placów zabaw. Ponadto uwzględniono pozostałe wydatki, wynikające z podjętych uchwał intencyjnych i podpisanych umów.

3. Dotyczy wyniku budżetu (poz.3) oraz wysokości środków do dyspozycji (suma pozycji 3÷5)

Wielkości wyniku budżetu bieżącego w latach 2012-2013 są wysokie, gdyż wynika to z zakładanego w tym okresie wzrostu dochodów bieżących i dochodów ze źródeł zewnętrznych, przy jednoczesnym spadku wydatków bieżących. Kształtowanie się wyniku bieżącego w latach 2014-2026 ustalone jest na zbliżonym poziomie (w przedziale 93-99 mln zł).

Podobnie kształtują się wielkości środków do dyspozycji, które powiększone są o wolne środki z lat poprzednich, w 2011 roku (15.361,6 tys. zł) oraz o planowane uzyskanie w 2013 roku przychodu w wysokości 4.000 tys. zł, stanowiącego spłatę udzielonej w 2011 i 2012 roku pożyczki dla Miejskiego Zakładu Komunikacji w Koszalinie spółka z o.o. na zakup autobusów. W pozostałych latach objętych prognozą nie zakłada się uzyskania nadwyżki budżetowej, występowania wolnych środków z lat ubiegłych ani innych przychodów związanych z zaciągnięciem długu.

4. Dotyczy przeznaczenia nadwyżki budżetowej (wolnych środków do dyspozycji), wykazanych w pozycji 7, 8,9 10 i 11.

Uzyskane środki przeznaczone są na spłatę rat kapitałowych wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. W latach 2007-2010 zaciągnięto zobowiązania na łączną kwotę 128.929 tys. zł. Nakłady na spłatę i obsługę długu są wysokie, na skutek aktywnej polityki inwestycyjnej miasta, najwyższe spłaty przypadają na rok 2011, 2012, 2013 i 2014 (odpowiednio: 24,3 mln zł, 28,9 mln zł, 27,0 mln zł i 24,6 mln zł). Wyraźny spadek kwoty zadłużenia miasta wystąpi dopiero po roku 2017 i w latach następnych.

Oprócz spłat rat kredytów i pożyczek po stronie rozchodów zaplanowano udzielenie pożyczki w kwocie po 2 mln zł w 2011 oraz w 2012 roku dla MZK spółka z o.o. (jej spłata zaplanowana jest na 2013 rok).

Pozostałe po spłacie zobowiązań wolne środki (poz. 9) przeznaczone są na wydatki majątkowe (poz. 10). Należy podkreślić, że ustalony poziom wydatków majątkowych na lata 2011 – 2014 jest wysoki i wynosi łącznie w czterech latach prognozy 470,5 mln zł, w tym wydatki objęte limitem, zawarte w Załączniku Nr 3 do projektu uchwały, stanowią kwotę 359,7 tys. zł. Od 2015 roku wydatki majątkowe ustalone zostały na poziomie 77 – 84 mln zł rocznie.

W celu realizacji zaplanowanych na 2011 rok wydatków majątkowych przyjęto plan przychodów w wysokości 89.960,0 tys. zł, a w 2012 roku pożyczkę na dokończenie budowy schroniska dla zwierząt w wysokości 2.130 tys. zł. Przychody te łącznie z zaciągniętymi zobowiązaniami kredytowymi w latach 2007 -2010 w kwocie 129.200 tys. zł stanowią 221.290 tys. zł.

W kolejnych latach prognozy, w związku z wysokimi wskaźnikami zadłużenia miasta nie przewidziano zaciągnięcia nowych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

5. Dotyczy kwoty długu publicznego na koniec poszczególnych lat objętych prognozą oraz zgodności z obowiązującymi i przyszłymi wskaźnikami zadłużenia, wykazanymi w pozycji 13, 16,17,18,19.

Stan zadłużenia na koniec 2011 rok wyniesie 205, 1 mln zł i w następnych sześciu latach utrzymuje się na wysokim poziomie. Powolny spadek długu poniżej wielkości 100 mln zł nastąpi w 2018 roku (poz.13).

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych nowy wskaźnik zadłużenia będzie miał zastosowanie dopiero od 01 stycznia 2014 roku. Do tego czasu będą obowiązywały dotychczasowe wskaźniki, tj. kwota rocznej spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek nie może przekroczyć 15 % dochodów ogółem, a stan zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek nie może być wyższy niż 60 % dochodów ogółem. W prognozie wskaźniki te zostały zachowane. Nowe wskaźniki zadłużenia liczone będą indywidualnie dla każdego samorządu. Określały będą możliwość spłaty długu. Wskaźnik A określa stosunek spłat kredytów i pożyczek w roku budżetowym łącznie z odsetkami do dochodów ogółem. Wskaźnik C obliczany jest jako relacja wyniku budżetu bieżącego, powiększonego o dochody ze sprzedaży majątku do dochodów ogółem. Różnica pomiędzy wskaźnikiem C i A musi być dodatnia. Według obowiązujących wskaźników najbardziej obciążony budżet jest w roku 2011 – stan zadłużenia wyniesie 48,11 % dochodów ogółem, a wg nowych wskaźników rok 2012, gdzie różnica pomiędzy wskaźnikiem C i A zbliża się do nieprzekraczalnej granicy i wynosi 0,0002.

6. Wynik budżetu ogółem, przychody i rozchody, wykazane w pozycji 21-25.

W prognozie finansowej przyjęto ujemny wynik budżetu w 2011 roku, który jest zgodny z projektem uchwały budżetowej na 2011 rok. Deficyt pokryty zostanie przychodami: z emisji obligacji, pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz przychodami z tytułu wolnych środków z lat ubiegłych, co łącznie stanowi kwotę 105.361,6 tys. zł. Od 2012 roku przyjmuje się wystąpienie przychodów w kwocie 2.130 tys. zł (zaciągnięcie pożyczki na budowę schroniska dla zwierząt), a w 2013 roku

uzyskanie przychodów w wysokości 4.000 tys. zł (spłata pożyczki przez MZK spółka z o.o.) Przyjęta kwota rozchodów (poz. 24) odpowiada w poszczególnych latach wysokości spłat rat kredytów i pożyczek przypadających w danym roku budżetowym.

W przedstawionej prognozie finansowej spełniony jest warunek pokrycia wydatków bieżących dochodami bieżącymi powiększonymi o wolne środki z lat ubiegłych. W latach 2011-2026 relacja między tymi wielkościami jest wyższa od 100 (poz. 25 Załącznika nr 1 do projektu uchwały).

Szczegółowy wykaz wydatków bieżących oraz majątkowych objętych limitem, w tym zadań dofinansowanych ze źródeł zewnętrznych, zawiera Załącznik nr 3 do 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.