Załącznik Nr 2

do Uchwały Nr

Rady Miasta Świnoujście

z dnia

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej**

**Miasta Świnoujście**

Wieloletnia prognoza finansowa Miasta została sporządzona na lata 2018-2028. Jej horyzont czasowy dla miasta Świnoujście wyznacza okres, na który zaciągnięto zobowiązania finansowe. Najpóźniej zapadalnymi zobowiązaniami są te przejęte w wyniku przekształcenia SP ZOZ Szpital Miejski im. Jana Garduły w 2013 roku w spółkę prawa handlowego.

Poz. 1 dotyczy dochodów lat 2018-2028.

Szacując dochody bieżące w roku 2018 uwzględniono dane zawarte w projekcie budżetu miasta. W 2019 roku jednorazowo zwiększono wpływy z tytułu podatku od nieruchomości w kwocie 39 mln zł, z tytułu rozliczeń z lat ubiegłych (planowane zakończenie postępowania podatkowego). W latach następnych założono wzrost na poziomie 2 % w stosunku do roku poprzedniego pomniejszonego o 10 mln czyli planowaną kwotę odzyskania podatku VAT z lat ubiegłych. Od roku 2022 w dochodach nie uwzględnia się subwencji na przeprawy promowe. Od roku 2024 wielkości w zakresie dochodów prezentowane są na niezmiennym poziomie.

W zakresie dochodów majątkowych przyjęto wielkości dochodów ze sprzedaży mienia uwzględniające istniejący zasób majątku Miasta - dochody te są prognozowane na podstawie wartości terenów przygotowanych do zbycia w związku z uchwaleniem planu zagospodarowania oraz aktualnych cen gruntów. Zgodnie z zaktualizowanymi Wieloletnimi Strategicznymi Programami Operacyjnymi w latach 2018-2024 uwzględniono również bezzwrotne środki zewnętrzne.

Poz. 2 dotyczy wydatków lat 2018-2028.

Wielkości wydatków bieżących ustalono na rok 2018 na podstawie projektu budżetu Miasta. W roku 2019 zmniejszono wydatki bieżące o kwotę 10 mln. Lata 2020-2022 wydatki bieżące planuje się na nie zmienionym poziomie. Uwzględniono również zmienne dotyczące obsługi długu, tj. wielkości potencjalnych spłat poręczonych kredytów i pożyczek oraz odsetek od zobowiązań finansowych zaciągniętych przez Miasto. Uwzględniono również dodatkowe wydatki na realizację zadań zawartych w zaktualizowanym projekcie WSPO. Od roku 2022 wydatki skorygowano o 20 mln zł, co stanowi zmniejszenie wydatków związanych z utrzymaniem przepraw przez Świnę. W latach 2023-2025 założono wzrost wydatków bieżących co najmniej o 5 mln. zł rocznie

Szacowane wielkości wydatków, zarówno bieżących jak i majątkowych uwzględniają również wielkości wynikające z już zawartych i planowanych do zawarcia umów wieloletnich wykazanych w zestawieniu planowanych i realizowanych przedsięwzięć na lata 2018-2028 do niniejszej uchwały.

Łączny limit wydatków przypadających do spłaty w 2018 r. zgodnie z zawartymi umowami z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji wynosi 1.461.374 zł.

Wydatki na obsługę długu oszacowano na podstawie obowiązujących stóp procentowych, a w przypadku nowo zaciąganych zobowiązań przyjęto bezpieczne oprocentowanie w okresie trwania zadłużenia w wysokości 3,25 %.

Realizację wydatków majątkowych zakłada się w wielkościach przyjętych w zaktualizowanym WSPO przy założeniu maksymalnego dofinansowania ze środków zewnętrznych, przede wszystkim z perspektywy finansowej środków unijnych (2014-2020).

Wydatki majątkowe w latach 2025-2028 zaplanowano jako kwota pozostająca do dyspozycji jednostki samorządu terytorialnego po uwzględnieniu wydatków bieżących oraz spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań finansowych. Wydatki bieżące w latach 2027-2028 zakłada się na niezmiennym poziomie.

Poz. 3 dotyczy wyniku budżetu lat 2018-2028.

Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami pokazuje wynik budżetu w tradycyjnym rozumieniu. W latach 2018-2020 czyli czasie realizacji głównych zamierzeń inwestycyjnych zawartych w WSPO budżet Miasta wykazuje deficyt. Zrównoważenie budżetu nastąpi w 2021 roku, a w pozostałych latach prezentowana jest nadwyżka budżetowa.

Poz. 4 dotyczy przychodów w latach 2018-2020

W roku 2018 ujęto kwotę 54.416.702zł wolnych środków na rachunku gminy. Kwoty ujęte w wierszu 4.3. dotyczą planowanych do zaciągnięcia zobowiązań finansowych w celu realizacji zadań ujętych w Wieloletnich Strategicznych Programach Operacyjnych i stanowić będą zabezpieczenie wkładu własnego na realizację zadań dofinansowywanych ze środków zewnętrznych jak też prefinansowanie wydatków unijnych. Wielkości te będą na bieżąco weryfikowane w ślad za decyzjami o możliwości dofinansowania.

W roku 2018 zaplanowano również przychód, jako zwrot krótkoterminowej pożyczki dla Komunikacji Autobusowej na zapłatę podatku VAT w 2018 roku.

Poz. 5 dotyczy rozchodów lat 2018-2026.

Rozchody zaplanowano zgodnie z harmonogramem spłat wynikającym z umów:

* 1. emisji obligacji komunalnych w latach poprzednich przez PKO BP S.A. i PeKaO BP S.A., z przeznaczeniem na pokrycie deficytu oraz wcześniej zaciągniętych zobowiązań,
  2. pożyczki z Funduszu JESSICA, zaciągniętej w 2014 roku na finansowanie Projektu miejskiego, którego obsługa prowadzona jest przez BOŚ Bank w Szczecinie,

Poza spłatą zadłużenia jednostki samorządu terytorialnego, w 2018 roku zaplanowano udzielenie krótkoterminowej pożyczki dla spółki gminnej Komunikacja Autobusowa Sp. z o.o.

Poz. 6 dotyczy długu publicznego.

Zadłużenie Miasta występuje w latach 2018-2027, wg stanu na dzień 31 grudnia danego roku oraz z uwzględnieniem ewentualnych zobowiązań zaciągniętych w latach 2018-2020.

Realizacja zaplanowanych zadań inwestycyjnych w minionych latach spowodowała konieczność emisji obligacji komunalnych, a tym samym stopniowy wzrost kwoty długu. Na lata 2018-2020 również planuje się zaciągnięcie zobowiązań finansowych związanych przede wszystkim z zagwarantowaniem wkładu własnego oraz prefinansowaniem środków unijnych na realizację zadań ujętych w WSPO.

Dodatkowo od roku 2014 Miasto pokrywa wydatkami z budżetu Miasta raty przejętych zobowiązań po przekształconym SP ZOZ Szpital Miejski im. Jana Garduły, w tym zaciągniętych kredytów, dla których Miasto było poręczycielem. Ostatnia transza wydatków na spłatę przejętego zadłużenia zaplanowana jest na 2028 rok, a poszczególne kwoty wykazane dla każdego roku składają się z raty kapitałowej oraz szacowanych odsetek. Co roku są one korygowane o wartość wynikającą z różnicy pomiędzy planowanymi a zapłaconymi odsetkami.

W ramach istniejącego zadłużenia występują wyłączenia z ograniczeń długu i podstawowy wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem spełnia wymóg ustawy o finansach publicznych.

Poz. 7 dotyczy przejętych zobowiązań przez jednostkę samorządu terytorialnego.

Dnia 4 listopada 2013 roku na mocy uchwały Rady Miasta Świnoujście wyrażono zgodę na przekształcenie SP ZOZ Szpital Miejski im. Jana Garduły w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością i przejęcie zobowiązań po przekształconym zakładzie.

Poz. 8 pokazuje relację „zrównoważenia wydatków bieżących”

W/w zasada mówi o tym, że organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

W sytuacji, gdy to dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących występuje nadwyżka operacyjna, która oznacza to, iż jst ma możliwości finansowe na prowadzenie nowych inwestycji lub spłatę wcześniejszego zadłużenia.

Poz. 9 - wskaźniki spłaty zobowiązań

Wszelkie wskaźniki planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów obowiązujące jednostkę samorządu terytorialnego w latach ujętych w prognozie mieszczą się w ustawowych normach.

Poz. 10 – przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej

Nadwyżkę w latach 2022-2026 planuje się przeznaczyć na spłatę planowanych do zaciągnięcia pożyczek/kredytów lub emisji obligacji na pokrycie deficytu w latach 2018-2020.

Poz. 11 - jest informacją uzupełniającą o wybranych rodzajach wydatków budżetowych

Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych wynikają z załącznika nr 3 do niniejszej uchwały, który zawiera zestawienie planowanych i realizowanych przedsięwzięć na lata 2018-2028.

Limity wydatków na inwestycje kontynuowane są sumą wydatków dla wszystkich inwestycji wieloletnich dla danego roku.

Wydatki majątkowe w formie dotacji w roku 2018 ujęto w kwocie zaplanowanej w budżecie miasta, a od 2019 roku na poziomie ok. 4 mln zł rocznie.

Poz. 12 – finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp.

Zarówno kwoty dochodów jak i wydatków uwzględniają projekty z dofinansowaniem Unii Europejskiej. Niektóre projekty nie są jeszcze objęte umowami o dofinansowanie, jednak znajdują się na listach indykatywnych jako tzw. projekty zidentyfikowane.

Poz. 12.4 stanowi limit wydatków, zgodny z pozycją 1.1.2 wykazu przedsięwzięć wieloletnich (załącznik nr 3), w której uwzględniono całkowite koszty planowanych do realizacji zadań inwestycyjnych – zatem zawierających również koszty niekwalifikowane w projektach unijnych. Taki sposób ujęcia jest niezbędny dla zawarcia umów z wykonawcami tych inwestycji.

Poz. 12.4.1 pokazuje kwotę jaką Miasto planuje otrzymać jako dofinansowanie inwestycji wieloletnich w ramach projektów unijnych, natomiast tzw. „wkład własny” do wszystkich projektów stanowi kwota wykazana w pozycji 12.5.

Poz. 13 – kwoty przejętych zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku.

W 2013 roku przejęto w/w zobowiązania – wynikają one z zawartych umów z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji oraz pozostałych zobowiązań krótkoterminowych SP ZOZ Szpital Miejski.

Kwotę zobowiązań wykazano w poz. 13.1 w latach 2018 – 2027 z tendencją malejącą przez uwzględnienie wykazanych w poz. 13.4 wydatków na ich spłatę zaplanowanych na lata 2018 – 2028 (dane obu pozycji wykazują stan na dzień 31 grudnia).

Poz. 14 – dane uzupełniające o długu i jego spłacie

Wykazana w poz. 14.1 wysokość rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych zawiera raty związane ze spłatą pożyczki z Funduszu JESSICA oraz emisji obligacji.

Wartość potencjalnej spłaty kwot wynikających z przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej wykazanych w poz. 13.1 i 13.4 Miasto jako poręczyciel (pożyczek dla SP ZOZ Szpital Miejski i innych przejętych zobowiązań, które zaciągnął ten zakład) spłaci w latach 2018 - 2028. Wydatek ten zmniejsza dług publiczny.

Obecnie Miasto jest poręczycielem 7 pożyczek/kredytów dla 4 podmiotów, z tego: Przedsiębiorstwo Energetyki Cieplnej Sp. z o.o. (2 pożyczki), Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. (1 pożyczka), Komunikacja Autobusowa Sp. z o.o. (2 kredyty), SP ZOZ Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy (2 kredyty). Wszystkie poręczenia zestawiono w załączonej tabeli do objaśnień.

Tabela do objaśnień WPF

**Zestawienie zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji na lata 2018-2028**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Treść** | **Kwoty w poszczególnych latach:** | | | | |  |  |  |  |  |  | **Łącznie**  **2018-2028** |
|  |  | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** |  |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** | **12** | **13** | **14** |
| 1. | Poręczenie pożyczki z WFOŚiGW w Szczecinie na zadanie pn. "Redukcja emisji pyłów do powietrza poprzez zmianę systemu odpylania spalin dla kotłów WR 10-015 K-5 i K-6 w Przedsiębiorstwie Energetyki Cieplnej Sp. z o.o. w Świnoujściu" umowa nr 2014P0062S z 9.05.2014r. | 200 760 | 280 230 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **480 990** |
| 2. | Poręczenie pożyczki z WFOŚiGW w Szczecinie w Przedsiębiorstwie Energetyki Cieplnej Sp. z o.o. w Świnoujściu" umowa nr 2017P0160S z dnia 11.04.2017r. | 74 888 | 81 696 | 81 696 | 81 696 | 81 696 | 81 696 | 81 696 | 81 696 | 81 696 | 81 696 | 6 848 | **817 000** |
| 3. | Udzielenie poręczenia za zobowiązania Zakładu Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. umowa pożyczki nr 2015P0298S z 31.07.2015 WFOŚiGW | 106 240 | 106 240 | 106 240 | 106 240 | 106 240 | 53 200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **584 400** |
| 4. | Udzielenie poręczenia za zobowiązania Komunikacji Autobusowej Sp. z o.o. z tyt. kredytu w PKO Bank Polski SA w Szczecinie (umowa nr 92) z 3.11.2010r. | 362 455 | 342 265 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **704 720** |
| 5. | Udzielenie poręczenia za zobowiązania Komunikacji Autobusowej Sp. z o.o. z tyt. kredytu w BNP Paribas Bank Polska S.A. W W-wie, umowa nr WAR/4050/13/145/CB (umowa nr 62) z 29.08.2013r. | 247 031 | 236 406 | 225 781 | 336 376 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **1 045 594** |
| 6. | Udzielenie poręczenia SP ZOZ Zakład Pielęgnacyjno Opiekuńczy z dnia 25.05.2016 z tyt. kredytu udzielonego przez PKO SA | 200 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **200 000** |
| 7. | Udzielenie poręczenia SP ZOZ Zakład Pielęgnacyjno Opiekuńczy z dnia 30.05.2017 na z tyt. kredytu udzielonego przez PKO SA | 270 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **270 000** |
| **Razem** | | **1 461 374** | **1 046 837** | **413 717** | **524 312** | **187 936** | **134 896** | **81 696** | **81 696** | **81 696** | **81 696** | **6 848** | **4 102 704** |