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 2017-2028. 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 2017-2028.

Szacując dochody bieżące w roku 2017 uwzględniono dane zawarte w projekcie budżetu miasta oraz zwiększone wpływy z tytułu podatku od nieruchomości w kwocie 42 mln zł. Lata następne założono wzrost na poziomie 2 % w stosunku do roku poprzedniego pomniejszonego o 9 mln czyli planowaną kwotę do uzyskania z rezerwy subwencji ogólnej na remont promu. Od roku 2022 w dochodach nie uwzględnia się subwencji na przeprawy promowe. Od roku 2023 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 2017-2023 uwzględniono również bezzwrotne środki zewnętrzne.

Poz. 2 dotyczy wydatków lat 2017-2028.

Wielkości wydatków bieżących ustalono na rok 2017 na podstawie projektu budżetu Miasta. Lata następne wzrost o 2 % w stosunku do roku poprzedniego pomniejszone o 20 mln zł czyli środki planowane na tzw. jednorazowe remonty. 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 10 mln zł, co stanowi zmniejszenie wydatków związanych z utrzymaniem przepraw przez Świnę.

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 2017-2028 do niniejszej uchwały.

Łączny limit wydatków przypadających do spłaty w 2017 r. zgodnie z zawartymi umowami z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji wynosi 1.170.511 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 3,0 %.

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 bieżące w latach 2023-2028 zakłada się na niezmiennym poziomie. Wydatki majątkowe w latach 2023-2028 zaplanowano jako kwota pozostająca do dyspozycji jednostki samorządu terytorialnego po uwzględnieniu wydatków bieżących oraz spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań finansowych.

Poz. 3 dotyczy wyniku budżetu lat 2017-2028.

Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami pokazuje wynik budżetu w tradycyjnym rozumieniu. W latach 2017-2021 czyli czasie realizacji głównych zamierzeń inwestycyjnych zawartych w WSPO budżet Miasta wykazuje deficyt. W pozostałych latach prezentowana jest nadwyżka budżetowa.

Poz. 4 dotyczy przychodów w latach 2017-2021

W roku 2017 ujęto kwotę 37 mln zł 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, co do możliwości dofinansowania.

Poz. 5 dotyczy rozchodów lat 2017-2028.

Rozchody zaplanowano zgodnie z harmonogramem spłat wynikającym z umów:

* 1. pożyczki zaciągniętej w 1994 roku na budowę oczyszczalni ścieków w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
  2. emisji obligacji komunalnych w latach 2011-2015 przez PKO BP S.A. i PeKaO BP S.A., z przeznaczeniem na realizację zadań inwestycyjnych, pokrycie deficytu oraz wcześniej zaciągniętych zobowiązań,
  3. pożyczki z Funduszu JESSICA, zaciągniętej w 2014 roku na finansowanie Projektu miejskiego, którego obsługa prowadzona jest przez BOŚ Bank w Szczecinie.

Poz. 6 dotyczy długu publicznego.

Zadłużenie Miasta występuje w latach 2017-2027, wg stanu na dzień 31 grudnia danego roku oraz z uwzględnieniem ewentualnych zobowiązań zaciągniętych w latach 2018-2021.

Realizacja zaplanowanych zadań inwestycyjnych w minionych latach spowodowała konieczność emisji obligacji komunalnych, a tym samym stopniowy wzrost kwoty długu. Na lata 2018-2021 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.

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 2018-2021.

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 2017-2028.

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

Wydatki majątkowe w formie dotacji w roku 2017 ujęto w kwocie zaplanowanej w budżecie miasta a od 2018 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. 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 SPZOZ Szpital Miejski.

Kwotę zobowiązań wykazano w poz. 13.1 w latach 2017 – 2027 z tendencją malejącą przez uwzględnienie wykazanych w poz. 13.4 wydatków na ich spłatę zaplanowanych na lata 2017 – 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, raty pożyczki z NFOŚiGW 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 SPZOZ Szpital Miejski i innych przejętych zobowiązań, które zaciągnął ten zakład) spłaci w latach 2017 - 2028. Wydatek ten zmniejsza dług publiczny.

Obecnie Miasto jest poręczycielem 6 pożyczek/kredytów dla 4 podmiotów. Wszystkie ujęto w załączonej tabeli do objaśnień.