

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Miasta Świnoujście

Wieloletnia prognoza finansowa Miasta została sporządzona na lata 2013-2020. Jej horyzont czasowy dla miasta Świnoujście wyznacza okres, na który zaciągnięto zobowiązania finansowe.

W latach objętych prognozą poziom dochodów i wydatków oszacowano w oparciu o trendy historyczne dla poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków w latach ubiegłych (lata 2010-2012) dla Miasta.

Poz. 1 dotyczy dochodów lat 2013-2020.

Szacując dochody bieżące wzięto pod uwagę czynniki o charakterze makroekonomicznym, w szczególności wielkość inflacji, tj. ok. 2,5 %.

Zakłada się, że dochody bieżące (przede wszystkim podatki i opłaty oraz transfery z budżetu państwa) będą wzrastały minimum o stopień inflacji aż do roku 2020. Od 2015 roku dodatkowe wpływy z tytułu podatku od nieruchomości planuje się uzyskać w wyniku zakończenia budowy terminalu regazyfikacyjnego LNG w Świnoujściu.

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,
- dofinansowanie inwestycji z różnych źródeł zewnętrznych, w tym w ramach dotacji z budżetu państwa, przy czym ich wzrost również oszacowano w wysokości 2,5 % rocznie począwszy od 2014 roku.

Poz. 2 dotyczy wydatków lat 2013-2020.

Szacując wielkość wydatków bieżących zakłada się, że w latach 2013-2014 wydatki bieżące pozostaną na podobnym poziomie chyba, że zostanie wypracowana nadwyżka budżetowa. W latach 2015-2020 przewiduje się wzrost wydatków bieżących rzeczowych o 3,0 % rocznie. Wielkość ta zależy będzie od środków będących w dyspozycji budżetu po uwzględnieniu potrzeb inwestycyjnych Miasta oraz wcześniej zaciągniętych zobowiązań finansowych.

Szacowane wielkości wydatków, zarówno bieżących jak i majątkowych uwzględniają wielkości wynikające z już zawartych i planowanych do zawarcia umów wieloletnich wykazanych w zestawieniu planowanych i realizowanych przedsięwzięć na lata 2013-2020 do niniejszej uchwały.

W roku 2013 planowane jest pokrycie wydatkami budżetu Miasta rat przypadających do spłaty wraz z odsetkami z tytułu trzech kredytów zaciągniętych przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Miejski im. Jana Garduły, dla których Miasto było poręczycielem:

- BRE Bank Hipoteczny S.A. w Warszawie,
- Nordea Bank Polska S.A. w Gdyni (dwa kredyty),
na kwotę 1.110.670 zł

Jednak łączny limit wydatków przypadających do spłaty w 2013 r. zgodnie z zawartymi umowami z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji wynosi 3.158.631 zł. Kwota ta jest wyższa od wcześniej szacowanej do zapłaty. Podyktowane jest to zmianą stanowiska Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie co do zasad ujmowania w budżecie potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji. Zdaniem Izby należy te wielkości wykazywać w wydatkach budżetowych.

Wydatki na obsługę długu oszacowano na podstawie obowiązujących stóp procentowych.

Realizację wydatków majątkowych planuje utrzymać się nadal na wysokim poziomie. Wyraźny wzrost nakładów na inwestycje ma nastąpić w roku 2015.

Poz. 3 dotyczy wyniku budżetu lat 2013-2020.

Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami pokazuje wynik budżetu w tradycyjnym rozumieniu.

Poz. 4 dotyczy przychodów w latach 2013-2016 oraz 2018-2020

W 2013 roku przewiduje się pozyskać dodatkowe przychody zwiększające dług w kwocie 3.316.047 zł, w ramach pożyczki z Inicjatywy JESSICA. Jest to dogodny instrument finansowy dla projektów, których realizacja umożliwi generowanie dochodów. Dodatkowe środki pozwolą Miastu na budowę targowiska miejskiego a zarazem są źródłem pokrycia deficytu w kwocie 927.963 zł.

Pozostałe przychody ujęte w prognozie nie są związane z zaciągnięciem długu, w tym:

- a) 2013 – przewiduje się przychód 7.500 zł tytułem zwrotu udzielonej pożyczki w 2011 r. dla Polsko-Niemieckiego Forum Kobiet Euroregionu Pomerania na realizację projektu realizowanego z udziałem środków unijnych „Chrońmy środowisko naturalne – poznając je, nawiązując więź sympatii z Żubrem w parku Wisentgehege w Usedom” oraz wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 3.368.616 zł,
- b) 2013-2016 ma nastąpić w ratach rocznych po 35.800 zł zwrot pożyczki udzielonej w 2011 roku w kwocie 179.000 zł Samodzielnemu Publicznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy, z przeznaczeniem na pokrycie brakujących środków na bieżące funkcjonowanie placówki,
- c) 2018-2020 ma nastąpić w ratach rocznych po 400.000 zł zwrot pożyczki udzielonej w 2012 roku w kwocie 2.000.000 zł Samodzielnemu Publicznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej Szpital Miejski im. Jana Garduły, z przeznaczeniem na pokrycie brakujących środków na bieżące funkcjonowanie placówki.

Poz. 5 dotyczy rozchodów lat 2013-2020.

Rozchody zaplanowano zgodnie z harmonogramem spłat wynikającym z umów:

- a) pożyczki zaciągniętej w 1994 roku na budowę oczyszczalni ścieków w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (spłata ma nastąpić w latach 2013-2017 w łącznej kwocie 14.884.000 zł),

- b) emisji obligacji komunalnych w latach 2006-2012 przez PKO BP S.A. i PeKaO BP S.A., z przeznaczeniem na realizację zadań inwestycyjnych, pokrycie deficytu oraz wcześniej zaciągniętych zobowiązań (wykup obligacji ma nastąpić w latach 2013-2020 w łącznej kwocie 98.000.000 zł),
- c) pożyczki z Funduszu JESSICA, którego obsługa prowadzona będzie przez BOŚ Bank w Szczecinie (spłata ma nastąpić w latach 2014-2020 w łącznej kwocie 3.316.047 zł).

Łącznie rozchody w prognozowanym okresie stanowią kwotę 116.200.047 zł.

Poz. 6 dotyczy długu publicznego.

Zadłużenie Miasta występuje w latach 2013-2019, wg stanu na dzień 31 grudnia danego roku.

Realizacja zaplanowanych zadań inwestycyjnych w minionych latach spowodowała konieczność emisji obligacji komunalnych, a tym samym stopniowy wzrost kwoty długu. W kolejnych latach następuje spadek wartości zadłużenia, aż do jego wygaśnięcia, co będzie miało miejsce w 2020 roku. Wraz z malejącą kwotą zadłużenia maleją również środki na jego obsługę.

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

Poz. 7 dotyczy przejętych zobowiązań przez jednostkę samorządu terytorialnego.

Z dniem 31 grudnia 2012 roku na mocy uchwały Rady Miasta Świnoujście został zlikwidowany Młodzieżowy Dom Kultury. Miasto jako organ założycielski przejęło zobowiązania po zlikwidowanej placówce.

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 jest możliwość finansowa na prowadzenie nowych inwestycji lub spłatę wcześniejszego zadłużenia. W latach 2015-2020 w budżecie miasta Świnoujście przewidywana jest nadwyżka operacyjna na poziomie 50 mln. zł.

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 (dopuszczalny wskaźnik wykazany w poz. 9.7 i 9.7.1. jest wielokrotnie wyższy).

Poz. 10 – przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej

Nadwyżkę od roku 2014-2020 planuje się przeznaczyć na pokrycie wcześniej zaciągniętych zobowiązań finansowych, tj.:

- a) w 2013 r. na spłatę pożyczki zaciągniętej w NFOŚiGW,

- b) w latach 2014-2017 na spłatę pożyczek w NFOŚiGW i z Funduszu JESSICA oraz wykup obligacji komunalnych wyemitowanych przez PKO BP S.A. oraz PeKaO S.A.,
- c) w latach 2018-2020 na spłatę pożyczki z Funduszu JESSICA oraz wykup obligacji komunalnych wyemitowanych przez PKO BP S.A. oraz PeKaO S.A.

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

W ramach wydatków bieżących dopiero od roku 2015 planuje się wzrost wynagrodzeń i składek od nich naliczanych oraz wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST o wskaźnik inflacji, przyjęty na poziomie 2,5% rocznie.

Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych wynikają z załącznika nr 2 do niniejszej uchwały, który zawiera zestawienie planowanych i realizowanych przedsięwzięć na lata 2013-2020.

Limity wydatków na inwestycje kontynuowane są sumą wydatków dla wszystkich inwestycji wieloletnich dla danego roku. W przypadku roku 2013 poza tymi inwestycjami, które z uwagi na ich kontynuację w latach następnych znalazły się w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały, są także te inwestycje, na które nakłady były ponoszone w latach wcześniejszych a w roku 2013 są zakańczane.

Wydatki majątkowe w formie dotacji w roku 2014 oszacowano na uśrednionym poziomie z ostatnich 4 lat, a od 2015 roku zostały powiększone o 2,5 % 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 rezerwowych.

W latach 2013-2017 szacuje się dochody związane z dofinansowaniem w/w przedsięwzięć na poziomie 42 mln zł, a wydatki rządu 65 mln zł.

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

Nie przewiduje się przejęcia w/w zobowiązań - powyższe nie dotyczy zobowiązań wynikających z zawartych umów z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji.

W roku 2013 zarezerwowano w budżecie środki na pokrycie ujemnego wyniku finansowego dla:

- SPZOZ Szpital Miejski im. Jana Garduły w kwocie 5.219.403 zł,
- SPZOZ Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy w kwocie 208.680 zł.

Poz. 14 – dane uzupełniające o dźugu i jego spłacie

Wykazana w poz. 14.1 wysokość rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych nie zawiera rat związanych ze spłatą pożyczki w kwocie 3.316.047 zł z Funduszu JESSICA, którą jeszcze miasto nie zaciągnęło. Pożyczka ma być spłacana w równych ratach, a wysokość raty kapitałowej wyniesie 473.721 zł rocznie przez 7 lat począwszy od 2014 roku.

Wyliczając wskaźnik spłaty zobowiązań wykazany w poz. 9 uwzględniono wartość potencjalnej spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji wykazanych w poz. 2.1.1. W 2013 roku Miasto jako poręczyciel pożyczek dla SPZOZ Szpital Miejski spłaci część zadłużenia które zaciągnął ten zakład. Wydatek ten zmniejsza dźug publiczny.

Obecnie Miasto jest poręczycielem 11 pożyczek dla 6 podmiotów. Tabela do objaśnień zawiera szczegółowe zestawienie umów w sprawie udzielenia poręczeń i gwarancji przez miasto.