

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Miasta Świnoujście

Wieloletnia prognoza finansowa Miasta została sporządzona na lata 2019-2028. 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 oraz prognozowana spłata zadłużenia zaciągniętego w latach 2019-2022.

Poz. 1 dotyczy dochodów lat 2019-2028.

Szacując dochody bieżące w roku 2019 uwzględniono dane zawarte w projekcie budżetu miasta. W latach następnych zastosowano wskaźniki makroekonomiczne zawarte w wytycznych Ministra Finansów oraz uwzględniono jednorazowe wpłaty.

Od roku 2023 w dochodach nie uwzględnia się subwencji na przeprawy promowe.

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. Uwzględniono również wpływ środków zewnętrznych z tytułu umów ujętych jako przedsięwzięcia w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały.

Poz. 2 dotyczy wydatków lat 2019-2028.

Wielkości wydatków bieżących na rok 2019 ustalono na podstawie projektu budżetu Miasta. Od roku 2020 zakłada się utrzymanie wydatków bieżących na niezmiennym poziomie.

Uwzględniono również zmienne dotyczące obsługi długu, tj. wielkości potencjalnych spłat poręczonych kredytów i pożyczek oraz odsetek od zobowiązań finansowych zaciągniętych przez Miasto. Od roku 2023 wydatki skorygowano o 23 mln zł, co stanowi zmniejszenie wydatków związanych z utrzymaniem przepraw promowych 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 2019-2028 do niniejszej uchwały.

Łączny limit wydatków przypadających do spłaty w 2019 r. zgodnie z zawartymi umowami z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji wynosi 1.416.837 zł.

Wydatki na obsługę długu oszacowano na podstawie obowiązujących stóp procentowych, z założeniem, dwóch podwyżek o 0,5 % oraz marży na poziomie 1,5 %.

Realizację wydatków majątkowych zakłada się w wielkościach przyjętych w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały, tj. umów już zawartych oraz przewidywanych do podpisania, na które otrzymano dofinansowanie zewnętrzne.

Poz. 3 dotyczy wyniku budżetu lat 2019-2028.

Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami pokazuje wynik budżetu w tradycyjnym rozumieniu. W latach 2019-2022 czyli czasie realizacji głównych zamierzeń inwestycyjnych budżet Miasta wykazuje deficyt. Od roku 2023 planowana jest nadwyżka budżetowa.

Poz. 4 dotyczy przychodów w latach 2019-2020

W roku 2019 ujęto kwotę 23.458.992 zł jako nadwyżkę z lat ubiegłych (kwota nadwyżki za 2017 r. pozostała do rozdysponowania). Kwoty ujęte w wierszu 4.3. dotyczą planowanych do zaciągnięcia zobowiązań finansowych w celu realizacji zadań ujętych w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały i stanowić będą m.in. 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 realizacji zadań.

Poz. 5 dotyczy rozchodów lat 2019-2026.

Rozchody zaplanowano zgodnie z harmonogramem spłat wynikającym z umów:

- a) 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,
- b) 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 2019 roku zaplanowano udzielenie pożyczek organizacjom pozarządowym jako przejściowe sfinansowanie wkładu własnego w projektach unijnych.

Poz. 6 dotyczy długu publicznego.

Zadłużenie Miasta występuje w latach 2019-2027, wg stanu na dzień 31 grudnia danego roku oraz z uwzględnieniem ewentualnych zobowiązań zaciągniętych w latach 2019-2022.

Realizacja zaplanowanych zadań inwestycyjnych w minionych latach spowodowała konieczność emisji obligacji komunalnych. Na lata 2019-2022 również planuje się zaciągnięcie zobowiązań finansowych związanych przede wszystkim z zagwarantowaniem wkładu własnego oraz prefinansowaniem środków unijnych.

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.

Wyłączenia:

Wyłączenia dotyczą wkładów własnych na realizację zadań, dla których dofinansowanie ze środków zewnętrznych jest wyższe niż 60% wartości projektu. W przypadku Gminy Świnoujście są to:

- „Usprawnienie połączenia komunikacyjnego pomiędzy wyspami Uznam i Wolin”
- „Sprawny i przyjazny środowisku dostęp do infrastruktury portu w Świnoujściu”

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 jest możliwość finansowa 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 2023-2028 planuje się przeznaczyć na spłatę planowanych do zaciągnięcia pożyczek/kredytów lub emisji obligacji na pokrycie deficytu w latach 2019-2022.

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 2019-2028.

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

Wydatki majątkowe w formie dotacji w roku 2019 ujęto w kwocie zaplanowanej w budżecie miasta.

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.

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 2019–2027 z tendencją malejącą przez uwzględnienie wykazanych w poz. 13.4 wydatków na ich spłatę zaplanowanych na lata 2019–2028 (dane obu pozycji wykazują stan na dzień 31 grudnia).

Poz. 14 – dane uzupełniające o dług 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 2019-2028. Wydatek ten zmniejsza dług publiczny.

Obecnie Miasto jest poręczycielem 7 pożyczek/kredytów dla 4 podmiotów, z tego: Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej 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 (1 kredyt). Lokum Sp. z o.o. (1 kredyt). Wszystkie poręczenia zestawiono w załączonej tabeli do objaśnień. Dla okresu od 2029 do 2048 dotyczącego udzielonego poręczenia dla Lokum Sp. z o.o. w kol. nr 13 podana jest suma łączna potencjalnych spłat zobowiązań.

Zestawienie zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji na lata 2019-2028

Lp.	Treść	Kwoty w poszczególnych latach:											Łącznie 2019- 2048
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029- 2048	
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 Ciepłej Sp. z o.o. w Świnoujściu" umowa nr 2014P0062S z 9.05.2014r.	280 230	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	280 230
2.	Poręczenie pożyczki z WFOŚiGW w Szczecinie w Przedsiębiorstwie Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Świnoujściu" umowa nr 2017P0160S z dnia 11.04.2017r.	81 696	81 696	81 696	81 696	81 696	81 696	81 696	81 696	81 696	6 848	0	742 112
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	53 200	0	0	0	0	0	0	478 160
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.	342 265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	342 265
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.	236 406	225 781	336 376	0	0	0	0	0	0	0	0	798 563
6.	Udzielenie poręczenia za zobowiązania SP ZOZ Zakład Pielęgnacyjno Opiekuńczy z dnia 25.05.2016 z tyt. kredytu udzielonego przez PKO SA	370 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	370 000
7.	Udzielenie poręczenia za zobowiązania LOKUM Sp. z o.o. z tytułu kredytu udzielonego przez BGK w Warszawie	0	120 362	240 723	240 723	240 723	240 723	240 723	240 723	240 723	240 723	4 694 099	6 740 245
Razem		1 416 837	534 079	765 035	428 659	375 619	322 419	322 419	322 419	322 419	247 571	4 694 099	9 751 575