

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ MIASTA SŁUPSKA NA LATA 2015 -2030

I. Wprowadzenie

Zgodnie z art. 226-231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (UOFP) jednostki sektora finansów publicznych od 2011 roku są zobowiązane do przygotowania wieloletniej prognozy finansowej (WPF). Prognozę tę opracowuje się w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej miasta, oceny zdolności kredytowej, wyznaczenia możliwości inwestycyjnych. WPF Miasta Słupska na lata 2015 – 2030 została sporządzona w oparciu o wzór opracowany przez Ministerstwo Finansów w porozumieniu z Regionalnymi Izbami Obrachunkowymi zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 r, poz. 86 ze zm.). Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 UOFP określającego, że okres prognozy finansowej powinien obejmować rok budżetowy oraz co najmniej trzy kolejne lata, jednak nie może być krótszy, niż okres, na jaki przyjęto limit wydatków na wieloletnie programy, projekty, zadania, umowy, gwarancje i poręczenia. Okres wieloletniej prognozy finansowej miasta Słupska podlega zatem wydłużeniu do roku 2030, w związku z przypadającymi terminami wykupów obligacji. Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego. Ponieważ został przygotowany projekt budżetu Miasta na 2015 r. wielkości, o których mowa powyżej dotyczące 2015 r. zostały skorelowane z wielkościami ujętymi w prognozie dotyczącymi 2015 r. Zostały również zaktualizowane wielkości podstawowych kategorii obejmujące lata następne objęte prognozą.

Zgodnie z brzmieniem art. 226 ustawy o finansach publicznych WPF powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą co najmniej:

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia,
- dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu,
- przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,
- kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego oraz sposób sfinansowania spłaty długu,
- objaśnienia przyjętych wartości.

Podstawowe parametry budżetu, które mają bezpośrednie przełożenie na wynik budżetu i na wskaźnik zadłużenia tj. dochody i wydatki, są prognozowane na podstawie wielu danych, które mają wpływ na ich wysokość.

Wielkości przyjmowane w WPF czy budżecie w znacznym stopniu zależą i zależeć będą od czynników obiektywnych. Generalnie, to możliwości finansowe i wykonanie budżetu danego roku będą miały wpływ na kształt WPF.

II. Założenia ogólne

1. Wartości przyjęte w WPF wynikają z projektu budżetu na 2015 rok.
2. Prognoza obejmuje okres spłaty zobowiązań wynikających z umów z bankami.
3. Prognoza obejmuje rok budżetowy 2015 oraz kolejne trzy lata 2016-2018, dla których określono wskaźniki wzrostu, natomiast dla prognozy na lata 2019-2030 przyjęto wielkości stałe na poziomie roku 2018 dla dochodów i wydatków bieżących, spadek dla dochodów majątkowych a wysokość wydatków majątkowych w zależności od przyjętych kierunków rozwoju i inwestycji.

III. Dochody ogółem wykazane w kolumnie 1 Załącznika nr 1, z podziałem na dochody bieżące i majątkowe w latach 2015-2030

Podstawą ustalenia wielkości dochodów ogółem są dochody bieżące i majątkowe zrealizowane w latach poprzednich, planowane do uzyskania w roku 2014, założenia wynikające z projektu budżetu na 2015 rok oraz na lata przyszłe.

Dochody ogółem wynikające z projektu budżetu wynoszą w 2015 roku 479,0 mln zł, w 2016 roku przewiduje się uzyskanie dochodów w wysokości 437,6 mln zł, w 2017 roku 437,5 mln zł, w 2018 roku w kwocie 458,2 mln zł, od 2019 do 2021 roku w kwotach 436,2 – 432,2 mln zł a od 2022 roku w poszczególnych latach przyjęto wielkości stałe w wysokości 431,2 mln zł.

Dochody bieżące

Na 2015 rok założono osiągnąć dochody bieżące w wysokości 403,4 mln zł, w 2016 roku 412,0 mln zł, w 2017 roku 414,0 mln zł a od 2018 roku roku przyjęto dochody na niezmienionym poziomie 416,0 mln zł. Dochody ze środków Unii Europejskiej występujące w 2015 roku wynikają z podpisanych umów na ich realizację. Są to głównie przedsięwzięcia z zakresu oświaty i polityki społecznej.

W omawianym okresie założono wzrost wpływów do budżetu miasta z tytułu:

- podatków i opłat lokalnych w roku 2015 o wzrost powierzchni do opodatkowania w związku z terenami inwestycyjnymi oraz nowo nabytymi nieruchomościami,
- zwiększenia efektywności kontroli podatników, i skuteczniejszej windykacji i egzekucji należności,
- realizacji polityki regulacji stawek czynszów o 10 % oraz zmiany stawek najmów i dzierżaw,
- zwrotu podatku od towarów i usług (VAT) związanego z realizowanymi przez Miasto inwestycjami i sprzedażą opodatkowaną,
- wzrostu dochodów z tytułu wieczystego użytkowania w związku z przeszacowaniem wartości nieruchomości.

W założeniach przyjęto wzrost o wartość prognozowanej inflacji z tytułu wpływu subwencji wyrównawczej i równoważącej oraz dotacji celowych z budżetu państwa na zadania własne i zlecone.

Założono wzrost subwencji oświatowej z uwagi na rosnącą liczbę uczniów w stosunku do roku 2015 oraz spodziewaną korektę w roku 2015 subwencji oświatowej w związku z przekazaniem do MEN danych o zwiększonej liczbie uczniów na dzień 30.09.2014 r.

W podatku dochodowym od osób prawnych i od osób fizycznych (udział) przyjęto wzrost 100% prognozowanego PKB.

Dla pozostałych pozycji ustalono poziom dochodów na podstawie przewidywanego wykonania roku 2014.

Dochody majątkowe

Dochody majątkowe na 2015 rok są zgodne z projektem budżetu i wynoszą 75,6 mln zł, w 2016 roku wyniosą 25,6 mln zł, w 2017 roku 23,5 mln zł, w 2018 roku 42,2 mln zł a od 2019 – 2030 na poziomie od 20,2-15,2 mln zł.

Wysokość dochodów majątkowych oparto o potencjalne możliwości Miasta w zakresie sprzedaży majątku. Założenia oparto na tym, iż Miasto posiada atrakcyjne tereny inwestycyjne, które przeznaczone są w miejscowych planach zagospodarowania przestrzennego pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną, wielorodzinną, przemysłową i handlową oraz posiada tereny już uzbrojone, gotowe działki do sprzedaży. Prognozuje się również dalszą sprzedaż mieszkań i lokali komunalnych.

IV. Wydatki ogółem wykazane w kolumnie 2 Załącznika nr 1, z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe w latach 2015-2030

W latach prognozy przyjęto spadek wielkości wydatków ogółem z 489,2 mln zł w 2015 roku do 408,4 mln zł w 2023 roku. Od 2024 roku do końca prognozy zakłada się ich stałą wielkość na poziomie 414,7 mln zł. Założona tendencja malejąca wielkości wydatków ogółem jest wynikiem obniżenia poziomu wydatków majątkowych w latach następnych. Niski poziom wydatków majątkowych wynika z faktu zakończenia perspektywy 2007-2013 w zakresie pozyskiwania środków unijnych. Nowe rozdanie na lata 2014-2020 jest w trakcie opracowań.

Wydatki bieżące

W WPF założono wydatki bieżące w roku 2015 na poziomie 397,2 mln. Od 2016 roku do końca prognozy zaplanowano ich wielkość na stałym poziomie 398,0 mln zł.

Wydatki majątkowe

Wielkości przyjęte do realizacji od 2015 do 2018 roku dotyczą w znacznej części kontynuacji inwestycji już rozpoczętych, współfinansowanych ze środków zewnętrznych oraz nowych, które mają na celu polepszenie warunków funkcjonowania Miasta i jego mieszkańców. W kwocie 92 mln zł zaplanowanej na 2015 rok 86,2 mln zł to wydatki na inwestycje kontynuowane a 5,8 mln zł to inwestycje nowe. Z ogólnej kwoty wydatków majątkowych 65,3 % stanowią wydatki finansowane ze środków UE (60,1 mln zł). Plan na inwestycje dofinansowane z budżetu państwa stanowi kwotę 0,3 mln zł. Pozostałe wydatki majątkowe w wysokości 31,6 mln zł finansowane są środkami własnymi miasta.

V. Wynik budżetu wykazany w kolumnie 3 Załącznika nr 1

W prognozie finansowej przyjęto ujemny wynik budżetu na 2015 rok, który jest zgodny z projektem uchwały budżetowej. Zakłada się pokrycie planowanego na 2015 rok deficytu z emisji papierów wartościowych. W pozostałych latach przyjęte założenia generują nadwyżkę budżetową. Wypracowana nadwyżka budżetu przeznaczona będzie na spłatę kredytów i wykupy obligacji.

VI. Przychody i rozchody budżetu wykazane w kolumnie 4 i 5 Załącznika nr 1

Przychody budżetu określają planowane do wyemitowania papiery wartościowe na 2015 roku.

Rozchody określają spłaty rat zadłużenia z tytułu kredytów i emisji papierów wartościowych. Spłata rat kredytów, pożyczek i wykupy obligacji najwyższy poziom osiąga w 2021 roku.

VII. Kwota długu zawarta w kolumnie 6 Załącznika nr 1

Stan zadłużenia na koniec 2015 roku wyniesie 287,7 mln zł, w 2016 roku 281,7 mln zł i zachowuje tendencję zniżkową aż do 2029 roku. Wielkości te wynikają z zaciągniętych w latach ubiegłych i planowanych do zaciągnięcia kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych. Podstawą ich wyliczenia jest przewidywane wykonanie 2014 roku.

VIII. Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty rat i odsetek od kredytów, pożyczek i wykupu obligacji zawarty w kolumnie 9.7.1 Załącznika nr 1

Nowy wskaźnik obowiązuje od 2014 roku. Określa on indywidualną możliwość miasta do zaciągania kredytów, pożyczek i emisji obligacji i przeznaczania ich na rozwój.

Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty zadłużenia w danym roku budżetowym określony jest średnią arytmetyczną z trzech ostatnich lat obliczoną z relacji wyniku budżetu bieżącego powiększonego o sprzedaż majątku do dochodów ogółem.

Maksymalny wskaźnik określony dla Słupska w 2015 roku wynosi 4,87 %, w roku 2016 - 4,34 % a w roku 2017 – 5,53 % .

X. Informacja z art. 226 ust. 2a i ust. 1 pkt 8 ustawy o finansach publicznych

Wydatki bieżące objęte limitem dotyczą realizacji projektów finansowanych m.in. z udziałem środków z Unii Europejskiej. Łączny limit zobowiązań w latach 2015- 2021 wynosi 18,5 mln zł.

Wydatki majątkowe objęte limitem wynikają z limitu wydatków na planowane i realizowane wieloletnie przedsięwzięcia i programy finansowane z udziałem środków z Unii Europejskiej oraz środków własnych Miasta. W latach 2015 – 2018 limit na wydatki majątkowe wynosi 136,2 mln zł.

Wykaz przedsięwzięć Miasta Słupska na lata 2015 – 2021 stanowi Załącznik Nr 2 projektu uchwały. Na podstawie tego wykazu Prezydent Miasta zgodnie z upoważnieniami zawartymi w § 3 projektu uchwały będzie miał możliwość zawierania wieloletnich umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia prawidłowego realizowania zadań.