Załącznik Nr 3

do Uchwały Rady Miejskiej w Świętochłowicach

Nr XVI/156/15 z dnia 21 grudnia 2015 r.

**OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ MIASTA ŚWIĘTOCHŁOWICE NA LATA 2016-2030**

Wieloletnia Prognoza Finansowa została przygotowana w oparciu o:

- art. 226 - 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.),

- rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 r. poz. 86 z późn. zm.) Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje okres do roku 2030.

Okres objęty Wieloletnią Prognozą Finansową obejmuje rok budżetowy oraz   
3 kolejne lata. Limity wydatków na poszczególne rodzaje przedsięwzięć określono do 2021 roku.

Dodatkowo całkowitą spłatę zaciągniętych przez Miasto zobowiązań z tytułu pożyczek, kredytów oraz obligacji zaplanowano do 2030 roku, a co za tym idzie prognoza kwoty długu obejmuje okres do 2030 roku (od roku 2019 do 2030 uzupełniona jest jedynie w pozycjach niezbędnych do wyliczenia indywidualnego wskaźnika zadłużenia).

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z wymogami prawnymi w szczegółowości określonej wzorem ustalonym przez Ministra Finansów   
w rozporządzeniu z dnia 10 stycznia 2013 r. Wieloletnia Prognoza Finansowa przekazywana jest Regionalnej Izbie Obrachunkowej w wersji elektronicznej, podpisanej kwalifikowanym podpisem elektronicznym, za pośrednictwem wskazanego przez Ministra Finansów oprogramowania.

Przystępując do sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej oparto się na analizie realizacji wielkości budżetowych w latach poprzednich. Dodatkowo WPF oparto na realistycznym poziomie dochodów, a co za tym idzie możliwości realizacji wydatków na lata objęte prognozą.

Dane dotyczące kwot dochodów i wydatków bieżących w zakresie roku 2016 są zgodne z projektem budżetu na 2016 rok i w zakresie części dochodów wynikają z zawiadomień przekazanych przez Ministra Finansów i Wojewodę Śląskiego. Natomiast konstruując wielkości dotyczące kolejnych lat przyjęto zasadę, iż dochody bieżące w stosunku do roku poprzedniego w przybliżeniu wzrastają o około 3 % - w szczególności w kolejnych latach 2016-2018,

- kolumna 1.1.1 - dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (prognozowane przez Ministerstwo Finansów na 2015 rok) w kolejnych latach wzrastają o ok. 2% w stosunku do roku poprzedzającego,

- kolumna 1.1.2 - dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych – ustalono na poziomie wynikającym z przewidywanego wykonania 2015 roku,

- kolumna 1.1.3 - podatki i opłaty. Kwota obejmuje dochody planowane w budżecie   
w działach 75601, 75615, 75616, 75618 i wzrasta o ok. 9 % rocznie, z tego podatek od nieruchomości (kolumna 1.1.3.1) wzrasta o ok. 3 % w stosunku do roku poprzedzającego,

- kolumna 1.1.4 Subwencje ogólne – w kolejnych latach założono wzrost planowanej na 2015 rok przez Ministra Finansów kwoty rokrocznie o ok. 3%,

- kolumna 1.1.5 Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące – spadek w stosunku do planu roku poprzedzającego.

Wieloletnia Prognoza Finansowa zakłada nadwyżkę dochodów bieżących   
w stosunku do wydatków bieżących, celem zapewnienia środków na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, a co za tym idzie, stałego zmniejszania zadłużenia miasta.

Plan dochodów ze sprzedaży majątku na rok 2016 oraz na kolejne lata (kolumna 1.2.1) oparto o informację z wydziału merytorycznego dotyczącą faktycznych możliwości zbywania nieruchomości gminnych.

Kwoty wydatków bieżących na lata 2016 i dalsze (kolumna 2.1), zostały założone z uwzględnieniem konieczności wprowadzenia oszczędności, celem spełnienia wskaźnika spłaty zobowiązań. W ramach wydatków bieżących zaplanowano kwoty niezbędne do zabezpieczenia w budżetach do roku 2023 (kolumna 2.1.1) na ewentualną spłatę poręczeń udzielonych przez Miasto Świętochłowice dla zobowiązań Chorzowsko - Świętochłowickiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. oraz Zespołu Opieki Zdrowotnej w Świętochłowicach sp. z o.o.

Ponadto w ramach wydatków bieżących wskazano kwoty niezbędne do zaplanowania i wydatkowania z budżetów na kolejne lata:

- na obsługę długu (kolumna 2.1.3) – wyliczenia oparto na oprocentowaniu wynikającym z zawartych umów z uwzględnieniem poziomu oprocentowania WIBOR,

- spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej (kolumna 2.1.2). Przekształcenia w spółkę prawa handlowego dokonano w roku 2012 roku, natomiast spłata przejętych zobowiązań rozłożona jest do roku 2024 roku, wynika to z umów przejęcia długu i aneksów do tych umów zawartych z Bankiem Nordea (PKO BP) i Bankiem Spółdzielczym w Gliwicach.

W poniższej tabeli przedstawiono pozostałe do spłaty kwoty przejętych   
i rozłożonych na raty zobowiązań. Kwoty przejętych zobowiązań wykazano również w kolumnach 13.1 oraz 13.4, przy czym kwota z kolumny 13.1 to stan zobowiązań na początek roku, a kwota z kolumny 13.4 to planowana na dany rok spłata.

**Tabela.** Kwoty spłat zobowiązań przejętych od przekształconego w spółkę zakładu opieki zdrowotnej w rozbiciu na lata

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pokrycie przejętych zobowiązań od ZOZ przekształconego w spółkę** | **RAZEM** | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** |
| Umowa przejęcia długu SP ZOZ zawarta z Nordea Bank Polska S.A (PKO BP) | **6 350 378,74** | 157 293,59 | 893 054,06 | 871 417,70 | 849 781,31 | 828 391,91 | 806 508,55 | 784 872,14 | 763 235,74 | 395 823,74 |
| ZOZ zawarta z Bankiem Spółdzielczym | **2 653 298,49** | 130 420,04 | 1 093 148,13 | 1 021 367,44 | 408 362,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **SUMA** | **9 003 677,23** | **287 713,63** | **1 986 202,19** | **1 892 785,14** | **1 258 144,19** | **828 391,91** | **806 508,55** | **784 872,14** | **763 235,74** | **395 823,74** |

Plan wydatków majątkowych na rok 2016 określono na poziomie, zapewniającym kontynuowanie inwestycji, w tym realizowanych z udziałem środków z Unii Europejskiej. Przedsięwzięcia wieloletnie majątkowe na dzień dzisiejszy obejmują okres do 2021 roku.

Spłaty rat kapitałowych kredytów, pożyczek, wykupu obligacji planowane   
w poszczególnych latach - rozchody budżetu (kolumna 5) są zgodne z zawartymi, bądź planowanymi do zawarcia umowami.

Kwotę długu na koniec każdego roku objętego prognozą (kolumna 6) wyliczono dodając do zadłużenia na koniec poprzedniego roku planowane na dany rok przychody i odejmując rozchody.

W roku 2016 oraz kolejnych latach indywidualny wskaźnik spłaty zobowiązań obliczony na podstawie art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych wykazuje prawidłową wielkość (kolumny 9.1 – 9.7.1).

Planowaną w kolejnych latach nadwyżkę budżetową (kolumna 10) przeznacza się na spłatę pożyczek, kredytów oraz wykup papierów wartościowych (kolumna 10.1).

W ramach informacji uzupełniających ujęto kwoty planowane   
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst (kolumny 11.1, 11.2). Dane dotyczące roku 2016 są zgodne z budżetem, natomiast w kolejnych latach 2017-2019 wzrastają ok. 2% w stosunku do roku poprzedniego. Wydatki na przedsięwzięcia majątkowe i bieżące są zgodne z wykazem przedsięwzięć do WPF (kolumna 11.3). W kwotach wydatków planowanych na inwestycje kontynuowane oraz nowe inwestycje (kolumna 11.4, 11.5, 11.6) nie ujęto kwot wydatków na wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego. Jako inwestycje kontynuowane wskazano wszystkie planowane wydatki inwestycyjne na zadania, które rozpoczęto, bądź dla których wykonano, co najmniej w roku poprzednim, dokumentację techniczną.

Kwoty dochodów i wydatków na programy finansowane z udziałem środków,   
o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (wiersze 12.1-12.8.1) wykazano z uwzględnieniem źródeł finansowania – krajowych bądź środków UE.

Przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej na 2016 rok wielkości są zgodne z projektem uchwały budżetowej i wynoszą odpowiednio:

* Plan dochodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego w wysokości **184.764.648,00 zł,** z wyodrębnieniem:

- dochodów bieżących w wysokości 174.455.029,00 zł,

- dochodów majątkowych w wysokości 10.309.619,00 zł,

* Plan wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego w wysokości **185.140.548,00 zł,** z wyodrębnieniem:

- wydatków bieżących w wysokości 161.293.417,00 zł,

- wydatków majątkowych w wysokości 23.847.131,00 zł.

Planowana kwota deficytu w 2016 roku będzie sfinansowana planowanymi przychodami z emisji obligacji komunalnych.

**Wykaz przedsięwzięć**

Limity wydatków na poszczególne rodzaje przedsięwzięć określono do 2021 roku. Zgodnie z zapisami art. 231 ustawy o finansach publicznych zmiany wykazu mogą następować wyłącznie w wyniku podjęcia uchwały organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego, zmieniającej zakres wykonywania lub wstrzymującej wykonywanie przedsięwzięcia.

Wykaz przedsięwzięć został dostosowany do nowych wymogów prawnych i jest sporządzony w szczegółowości określonej ustalonym wzorem. W wykazie przedsięwzięć załączonym do uchwały określono odrębnie dla każdego przedsięwzięcia:

1. nazwę i cel,
2. jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywane przedsięwzięcie,
3. okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
4. limity wydatków w poszczególnych latach,
5. limity zobowiązań.

Wykaz przedsięwzięć obejmuje obecnie:

- programy, projekty lub zadania, w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1

pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,

- umowy o partnerstwie publiczno-prywatnym,

- inne przedsięwzięcia.

Miasto Świętochłowice nie zawierało umów o partnerstwie publiczno-prywatnym.

Świętochłowice, dnia 21 grudnia 2015 roku.