

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej
Gminy Miasto Kołobrzeg
na lata 2012 - 2031

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Miasto Kołobrzeg przygotowana została na lata 2012-2031. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) – dalej zwana *Ustawą*. Wg zapisów art. 227 wieloletnią prognozę sporządza się na czas nie krótszy niż 4 lata (rok budżetowy i 3 kolejne lata) i okres nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3. Limity wydatków dla tych przedsięwzięć w Gminie Miasto Kołobrzeg ustalono w latach 2012 – 2018 (ujęto je w Załączniku Nr 2) . Jednak w związku z tym, iż prognoza kwoty długu zgodnie z art. 227 *Ustawy* stanowi część wieloletniej prognozy finansowej, a rok 2031 jest rokiem, w którym wygasają podjęte przez Miasto zobowiązania z tytułu udzielonych poręczeń tę część opracowania sporządzono do roku 2031 (Załącznik Nr 1) . Dla potrzeb ustalenia prognozy kwoty długu i realizacji wieloletnich przedsięwzięć w tym majątkowych dokonano projekcji dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów przyjmując następujące założenia:

- 1) dla roku 2012 wartości wynikające z projektu budżetu na ten rok;
- 2) dla lat 2012-2018 prognoza wykonana poprzez indeksację o wskaźnik inflacji 2,5%.
- 3) dla lat 2019-2031 przyjęto stały poziom dochodów i wydatków

Prognoza dochodów

Dochody wymienione powyższych grupach podzielono dodatkowo na dwie kategorie, na dochody bieżące i dochody majątkowe. Do dochodów majątkowych zakwalifikowano wszystkie dotacje zakwalifikowane do paragrafów 6xx i dochody z majątku uzyskane ze sprzedaży mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności i zakwalifikowane do § 077, 078, 087 i 076. Indeksacji w latach przyszłych dokonano o wskaźnik inflacji bez odnoszenia się do poszczególnych grup dochodów gdyż bardzo zmienne są zarówno zakresy jak i realizowane zadania .

Odmienne jedynie oszacowano wpływy dotacje inwestycyjne i płatności środków z UE, zarówno te z budżetu państwa jak i pozabudżetowe zaplanowano jedynie w latach 2012-2016 w oparciu o zatwierdzone do dofinansowania projekty inwestycyjne i przyznane na ich realizację środki, a ich wielkość w poszczególnych latach ustalono jako refundacje wydatków uwzględniając terminy zakończenia zadań i terminy ubiegania się o płatności i pożyczki z ich realizacją

Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, przy prognozowaniu wydatki podzielono na wydatki bieżące i wydatki majątkowe. Wydatki dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałe wydatki bieżące. Odrębnie ujęto wydatki w dziale 757 (w kategorii wydatków bieżących) tj. wydatki związane z obsługą zadłużenia. W ogólnym planie wydatków nie uwzględniono wydatków wynikających z udzielonych po-

poręczeń na kredytowanie zadań inwestycyjnych spółek miejskich i Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty. Zadania te są realizowane zgodnie z planem, działalność jednoosobowych spółek Miasta jest na bieżąco monitorowana, oceniono zatem prawdopodobieństwo zastępczego ponoszenia wydatków związanych z poręczeniami jako bardzo niewielkie. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST. Są to wydatki klasyfikowane w rozdziałach 75022 i 75023.

Dla prognozowania w latach 2012 – 2031 wydatków bieżących przyjęto jako bazę wydatki z projektu budżetu na rok 2012.

Natomiast wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań do roku 2025. Dla kredytów i obligacji wyemitowanych w latach przeszłych zastosowano stawki oprocentowania z umów (kredyty preferencyjne z BOŚ – 1% , kredyty z Europejskiego Banku Inwestycyjnego wg stawki EBI, dla planowanych w latach przyszłych kredytów zastosowano ostrożnie stawki oprocentowania 6,25%. Obliczenia przedstawiono w załączonej Tabeli nr 1 .

Obciążenia i potencjalną obsługę udzielonych poręczeń wykaz umów poręczeń i obliczenie odsetek pokazano w Tabeli nr 2 dołączonej do objaśnień.

Przychody i rozchody

Oprócz kredytów i zadłużenia przedstawionego w Tabeli nr 1 w latach 2013-2014 wpływy z prywatyzacji spółek miejskich.