

Objaśnienia
do zmian wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Miasta Olsztyna na lata 2017-2033

Zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych* (dalej ustawy o fp), wieloletnia prognoza finansowa (dalej WPF) obejmuje okres roku budżetowego (2017) oraz trzech kolejnych lat budżetowych (2018-2020). Natomiast prognoza kwoty długu, stanowiąca część WPF, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy o fp, została sporządzona na okres, na który zostały zaciągnięte i planuje się zaciągnąć zobowiązania, tj. do roku 2033.

Zmiany wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej wynikają ze zmian proponowanych w uchwale budżetowej i niniejszej uchwale.

Objaśnienia do zmian wartości przyjętych w Załączniku Nr 1 Wieloletnia prognoza finansowa

Objaśnienia wartości przyjętych w WPF zostały sporządzone w układzie odpowiadającym poszczególnym sekcjom WPF określonym w załączniku nr 1 do uchwały w sprawie WPF z uwzględnieniem okresu na jaki wymagane jest prognozowanie poszczególnych wielkości w WPF. Wielkości, które są związane ze spłatą zobowiązań oraz służą do wyliczenia wskaźnika limitu obsługi zobowiązań prognozuje się do 2033 r., pozostałe do 2020 r.

W Załączniku nr 1 poszczególne wiersze przedstawiają:

- kwotę po zmianie – wiersz a,
- kwotę zmiany – wiersz b,
- kwotę przed zmianą – wiersz c.

1. Dochody

Dochody ogółem ujęte w kolumnie 1 stanowią sumę dochodów bieżących i dochodów majątkowych wykazanych odpowiednio w kolumnach 1.1 i 1.2.

Dochody budżetu miasta ulegają zmniejszeniu w latach 2017-2018. Zmiany dotyczą dochodów majątkowych.

Dochody bieżące – bez zmian.

Dochody bieżące ujęte w kolumnie 1.1 stanowią sumę dochodów wykazanych w kolumnach: 1.1.1 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, 1.1.2 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, 1.1.3 podatki i opłaty, 1.1.4 z subwencji ogólnej i 1.1.5 z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące oraz pozostałych dochodów własnych, które nie posiadają wyodrębnionej kolumny w Załączniku Nr 1.

1.1.1 Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – bez zmian.

1.1.2 Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – bez zmian.

1.1.3 Podatki i opłaty – bez zmian.

1.1.4 Subwencja ogólna – bez zmian.

1.1.5 Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące – bez zmian.

1.2. Dochody majątkowe

Dochody majątkowe ujęte w kolumnie 1.2 stanowią sumę dochodów wykazanych w kolumnach: 1.2.1 ze sprzedaży majątku i 1.2.2 z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje oraz pozostałych dochodów majątkowych, które nie posiadają wyodrębnionej kolumny w Załączniku Nr 1.

Dochody majątkowe ulegają zmniejszeniu w latach 2017-2018. Zmniejszenie dotyczy zmian w zakresie dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje, wyodrębnionych w kolumnie 1.2.2.

1.2.1 Dochody ze sprzedaży majątku – bez zmian.

1.2.2 Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje

Dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje ulegają zmniejszeniu w 2017 r. o 322.383 zł do kwoty 213.151.698,01 zł oraz w 2018 r. o 638.775 zł do kwoty 264.440.450,82 zł w związku z realizowanym przedsięwzięciem majątkowym pn. Rozwój łańcuchów ekomobilności w Olsztynie poprzez rozbudowę infrastruktury rowerowej i zakup taboru.

2. Wydatki

Wydatki ogółem ujęte w kolumnie 2 stanowią sumę wydatków bieżących i wydatków majątkowych wykazanych odpowiednio w kolumnach 2.1 i 2.2.

Wydatki budżetu Miasta ulegają zmniejszeniu w latach 2017-2018 w zakresie wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące – bez zmian.

Wydatki bieżące ujęte w kolumnie 2.1 stanowią sumę wydatków wykazanych w kolumnach: 2.1.1 z tytułu poręczeń i gwarancji, 2.1.2 na spłatę przejętych zobowiązań spoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa oraz 2.1.3 wydatki na obsługę długu, a także pozostałych wydatków które nie posiadają wyodrębnionej kolumny w Załączniku Nr 1.

2.1.1 Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji – bez zmian.

2.1.2 Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań spoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa – bez zmian.

2.1.3 Wydatki na obsługę długu – bez zmian.

Wysokość wydatków na obsługę długu w poszczególnych latach prognozy uzależniona jest od ustalonych w umowach z bankami harmonogramów spłaty rat zaciągniętych kredytów, pożyczek i wykupu wyemitowanych papierów wartościowych, a także spłaty kredytów planowanych do zaciągnięcia. Wysokość wydatków na ten cel wykazano w kolumnach 2.1.3 oraz 2.1.3.1. W kolumnach 2.1.3.1.1 i 2.1.3.1.2 wykazano wysokość odsetek od kredytów zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia odpowiednio na wyprzedzające finansowanie działań unijnych oraz wkład krajowy w realizację projektów unijnych, podlegających wyłączeniu zgodnie z art. 243 ust. 3 i 3a ustawy o fp.

2.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe ujęte w kolumnie 2.2 obejmują wydatki na przedsięwzięcia wykazane w Załączniku Nr 2 oraz wydatki majątkowe roczne.

Okres realizacji przedsięwzięć majątkowych przewidywany jest do 2020 r. Natomiast w latach 2021-2033 zaplanowane zostały wydatki majątkowe możliwe do zrealizowania w każdym roku budżetowym, bez wskazania konkretnych zadań.

Zmniejszenie w 2017 r. o 322.383 zł do kwoty 284.038.905,42 zł wynika z proponowanych zmian w uchwale budżetowej w zakresie przedsięwzięć majątkowych (opis znajduje się w części „Objaśnienia do proponowanych zmian w zakresie Załącznika nr 2 Wykaz przedsięwzięć WPF”).

Zmniejszenie w 2018 r. o 638.775 zł do kwoty 351.714.005 zł obejmuje:

- a) zmniejszenie o 664.545 zł w związku ze zmianami limitów wydatków na realizację przedsięwzięć (opis znajduje się w części „Objaśnienia do proponowanych zmian w zakresie Załącznika nr 2 Wykaz przedsięwzięć WPF”),
- b) zwiększenie o 25.770 zł wydatków majątkowych rocznych.

3. Wynik budżetu – bez zmian.

Wynik budżetu wykazany w kolumnie 3 stanowi różnicę między dochodami, a wydatkami wykazanymi odpowiednio w kolumnach 1 i 2.

4. Przychody – bez zmian.

Przychody wykazane w kolumnie 4 stanowią sumę przychodów ujętych w kolumnach: 4.1 nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, 4.2 wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, 4.3 kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych oraz 4.4 inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu.

4.1 Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych – bez zmian.

4.2 Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy – bez zmian.

4.3 Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych – bez zmian.

4.4 Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu – bez zmian.

W pozycji tej ujęto spłaty rat pożyczek udzielonych wspólnotom mieszkaniowym na remonty budynków.

5. Rozchody – bez zmian.

Rozchody wykazane w kolumnie 5 stanowią sumę rozchodów ujętych w kolumnach 5.1. spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, a także 5.2 inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu.

5.1 Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych – bez zmian.

5.2 Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu – bez zmian.

W pozycji tej ujęto pożyczki planowane do udzielenia wspólnotom mieszkaniowym na remonty budynków wspólnot mieszkaniowych.

6. Kwota długu – bez zmian.

Ostateczna spłata długu ujętego w wpf nastąpi w 2033 r.

7. Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jst zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych – bez zmian.

8. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych – bez zmian.

Zgodnie z art. 242 ust. 1 ustawy o fp w danym roku budżetowym 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, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 wymienionej ustawy.

Różnica między dochodami bieżącymi wykazanymi w kolumnie 1.1, a wydatkami bieżącymi wykazanymi w kolumnie 2.1 została przedstawiona w kolumnie 8.1 załącznika nr 1.

Różnica między dochodami bieżącymi wykazanymi w kolumnie 1.1, powiększonymi o nadwyżkę budżetową wykazaną w kolumnie 4.1 i wolne środki wykazane w kolumnie 4.2, a wydatkami bieżącymi wykazanymi w kolumnie 2.1 pomniejszonymi o wydatki na spłatę przejętych zobowiązań spoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej w wysokości w jakiej podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa, została przedstawiona w kolumnie 8.2 Załącznika Nr 1.

W każdym roku objętym prognozą ww. relacje przyjmują wartości dodatnie, zatem ustawowa reguła wydatkowa w zakresie wydatków bieżących zostaje spełniona.

9. Wskaźnik spłaty zobowiązań – bez zmian.

Proponowane zmiany w zakresie dochodów i wydatków bieżących nie wywierają wpływu na wskaźniki spłaty zobowiązań. Relacja określona w art. 243 ustawy o fp we wszystkich latach objętych prognozą jest spełniona, co zostało wykazane w kolumnach 9.7 i 9.7.1 Załącznika Nr 1.

10. Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej – bez zmian.

Nadwyżka budżetowa stanowi dodatnią różnicę między dochodami wykazanymi w kolumnie 1, a wydatkami budżetu wykazanymi w kolumnie 2. Taki wynik budżetu prognozuje się w latach 2019-

2033. Nadwyżki budżetowe we wszystkich latach planuje się przeznaczyć na spłatę kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, co wykazane zostało w kolumnie 10.1.

11. Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych

11.1 Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane planowane na 2017 r. ulegają zmniejszeniu o 3.100 zł do kwoty 334.428.115 zł w związku z niepełnym obsadzeniem etatów w KM PSP po decyzji funkcjonariusza o odejściu ze służby.

11.2 Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego – bez zmian.

Do naliczenia wydatków w tej pozycji przyjęte zostały wydatki bieżące i majątkowe na zadania własne sklasyfikowane w rozdziałach: 75022 rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) oraz 75023 urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu).

11.3 Wydatki objęte limitem, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy

Zmiana w latach 2017-2018 wynika z proponowanych zmian w zakresie limitów wydatków związanych z realizacją przedsięwzięć bieżących i majątkowych (kol. 11.3.2) – opis znajduje się w części „Objaśnienia do proponowanych zmian w zakresie Załącznika nr 2 Wykaz przedsięwzięć WPF”.

11.4 Wydatki inwestycyjne kontynuowane

W tej pozycji wykazano sumę wartości inwestycji z okresem rozpoczęcia realizacji danej inwestycji co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy wiersz.

Zmiany wynikają z proponowanych zmian w zakresie przedsięwzięć - opis w części „Objaśnienia do proponowanych zmian w zakresie Załącznika nr 2 Wykaz przedsięwzięć WPF”.

11.5 Nowe wydatki inwestycyjne

W pozycji wykazano wartości nowych inwestycji:

- a) wieloletnich, których okres rozpoczęcia realizacji jest w roku, którego dotyczy wiersz,
- b) rocznych, których okres rozpoczęcia i zakończenia jest w roku, którego wiersz dotyczy.

Zmiany w 2018 r. wynikają z proponowanych zmian w zakresie przedsięwzięć i zadań rocznych (opis w pkt 2.2 Wydatki majątkowe).

11.6 Wydatki majątkowe w formie dotacji – bez zmian.

12. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

W kolumnach oznaczonych numerem 12 proponowane zmiany wynikają ze zmian w dochodach i wydatkach związanych z realizacją programów, projektów i zadań finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE (art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp), jak również innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi (art. 5 ust. 1 pkt 3 uofp).

Zmiany następują w latach 2017-2018.

13. Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po spzoz oraz pokrycia ujemnego wyniku – bez zmian.

14. Dane uzupełniające o długi i jego spłacie

14.1 Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych – bez zmian.

W pozycji tej wykazane zostały spłaty rat oraz wykup papierów wartościowych wynikające z zaciągniętych do 2016 r. kredytów i pożyczek oraz obligacji wyemitowanych w latach 2005-2006 i 2015 r.

Objaśnienia do proponowanych zmian w zakresie Załącznika Nr 2 Wykaz przedsięwzięć WPF

W Załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie WPF „Wykaz przedsięwzięć do WPF” ujęte zostały przedsięwzięcia bieżące i majątkowe – kontynuowane i nowe, w tym programy, projekty, i zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków unijnych.

Zmiany, których dotyczą niniejsze objaśnienia, obejmują wyłącznie zmiany przedsięwzięć majątkowych.

Przedsięwzięcia majątkowe

Programy, projekty, zadania związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp

1.1.2.22

Rozwój łańcuchów ekomobilności w Olsztynie poprzez rozbudowę infrastruktury rowerowej i zakup taboru

Kod: 56023 (Rozdział 60095), UMO(IM), ZDZiT, ZIT 2014-2020

Dostosowuje się plan w latach 2016-2018 do kwot ujętych we wniosku o dofinansowanie. Na zwiększenie planu środków własnych w 2017 r. przenosi się środki w kwocie 48.225 zł z przedsięwzięcia pn. Współfinansowanie infrastruktury drogowej i uzbrojenia.

Przedsięwzięcia niezwiązane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp

1.3.2.4

Budowa obiektów lekcyjnych dla szkół podstawowych wraz z zapleczem sanitarnym

Kod: 70017 (Rozdział 80101), UMO(IM)

Zwiększa się plan na opłacenie nadzoru autorskiego. Środki w kwocie 6.556 zł na zwiększenie planu przenosi się z przedsięwzięcia pn. Współfinansowanie infrastruktury drogowej i uzbrojenia.

1.3.2.16

Współfinansowanie infrastruktury drogowej i uzbrojenia

Kod: 84008 (Rozdział 90095), UMO(IM)

Zmniejsza się środki w 2017 r. o kwotę 54.781 zł z przeznaczeniem na przedsięwzięcia pn. Rozwój łańcuchów ekomobilności w Olsztynie poprzez rozbudowę infrastruktury rowerowej i zakup taboru oraz Budowa obiektów lekcyjnych dla szkół podstawowych wraz z zapleczem sanitarnym.