

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej

1. Założenia budowy Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Miasta Świdnicy

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Miasta Świdnicy została opracowana na podstawie danych dotyczących kształtowania się poszczególnych kategorii dochodów i wydatków w latach 2006 – 2013 r. Wydzielono kategorie dochodów i wydatków w szczególności przyjmowanej w budżecie tj. dla dochodów – wg źródeł powstawania dochodów (paragrafów klasyfikacji budżetowej) oraz dla wydatków – wg działów klasyfikacji budżetowej wyodrębniając wydatki bieżące i majątkowe). Następnie dokonano analizy danych historycznych, zbadano dynamikę zmian poszczególnych wielkości dochodów i wydatków oraz porównano z tempem wzrostu PKB.

Definicja prognozy nie jest jednoznacznie ustalona. W literaturze podkreśla się, że przez prognozę należy rozumieć sąd sformułowany z wykorzystaniem dorobku nauki, odnoszący się do określonej przyszłości, weryfikowalny empirycznie, niepewny ale akceptowalny. Budowa każdej prognozy wymaga jednoznacznego zdefiniowania problemu prognostycznego, zebrania oraz analizy danych historycznych, wybrania metody prognozowania, postawienia prognozy oraz oceny trafności tej prognozy.

Do sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej dla Świdnicy wykorzystano tzw. metodę naiwną prognozowania, która jest stosowana w sytuacjach, gdy brak jest możliwości użycia innych metod lub użycie tych metod skazane jest na niepowodzenie, choćby z uwagi na dużą losowość obserwacji. Metody naiwne są stosunkowo proste, szybkie i tanie w zastosowaniu. Najprostsze z nich opierają się na wyznaczeniu prognozy w oparciu o ostatnią obserwację zmiennej prognozowanej, co można zapisać formalnie w następujący sposób:

$$\hat{y}_t = y_{t-1}$$

gdzie:

\hat{y}_t – prognoza zmiennej y na moment t ,

y_{t-1} – wartość zmiennej prognozowanej w momencie $t-1$

W celu przygotowania wieloletniej prognozy finansowej dla Świdnicy, posłużono się rozbudowaną metodą naiwną, polegającą na budowaniu prognozy w oparciu o stały wskaźnik wzrostu lub spadku zmiennej prognozowanej lub jako funkcji PKB, co formalnie można zapisać w następujący sposób:

$$\hat{y}_t = y_{t-1} \cdot (1 + PKB_t \cdot W_{PKB}) \cdot (1 + S)$$

gdzie:

PKB_t – wzrost PKB w momencie t ,

W_{PKB} – waga PKB,

S – wskaźnik stały.

Wielkość wag wyznaczono na podstawie analizy historycznej danych, badaniu oceny trafności budowy prognozy z użyciem ww. modelu w latach poprzednich stosując różne kombinacje wag przy

założeniu najmniejszego średniego błędu prognozy, a także na podstawie doświadczenia i wiedzy o czynnikach wpływających na kształtowanie się prognozowanych wielkości w przyszłości.

Do budowy wieloletniej prognozy Miasta Świdnicy przyjęto prognozy wskaźnika PKB zgodne z wielkościami określonymi w dokumencie przygotowanym przez Ministra Finansów pn. „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”, której ostatnia aktualizacja nastąpiła w październiku 2014 r. W wytycznych zalecono, aby w horyzoncie do 2024 r. założenia makroekonomiczne były spójne z „Wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” – tabela nr 1.1.

Tab. 1.1. Prognozowana wielkość wskaźnika PKB w latach 2015 – 2018 r. wg Ministerstwa Finansów (w %).

Wyszczególnienie	2014	2015	2016	2017
	1	2	3	4
PKB	3,4	3,7	3,9	4,0

W horyzoncie od 2025 – 2040 r. zalecono, przyjęcie założenie, że realne tempo wzrostu PKB będzie równe tempu wzrostu potencjalnego PKB. Prognozowane wielkości ww. wskaźnika przedstawiono w tabeli nr 1.2.

Tab. 1.2. Prognozowana wielkość wskaźnika PKB w latach 2018 – 2029 r. wg Ministerstwa Finansów (w %).

Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
PKB	4,0	3,8	3,7	3,7	3,4	3,2	3,1	3,0	2,9	2,9	2,8	2,8	2,8

2. Ramy czasowe Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Świdnicy

Począwszy od 2011 r. każda jednostka samorządu terytorialnego, na mocy przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zobowiązana została do opracowania wieloletniej prognozy finansowej. Ramy czasowe prognozy określone zostały przez ustawodawcę w art. 227 ww. ustawy. Stosownie do tych postanowień, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat, przy czym okres ten nie może być krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków wieloletnich, a w przypadku prognozy kwoty długu, stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej, okres objęty prognozą nie może być krótszy niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Miasto Świdnica planuje zaciągać zobowiązania w latach 2015 – 2016 r. na pokrycie deficytu budżetowego i spłatę zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich, które będą podlegać spłacie do 2030 r. Limity wydatków wieloletnich określone w załączniku nr 1 do uchwały, zostały przyjęte do 2018 r. W związku z powyższym okres na jaki opracowano wieloletnią prognozę finansową obejmuje lata 2015 – 2030 r.

3. Założenia kształtowania się poszczególnych kategorii dochodów Miasta Świdnicy w latach 2016 – 2030 r.

W tabeli nr 2 przedstawiono przyjęte założenia odnośnie kształtowania się poszczególnych kategorii dochodów wg źródeł ich powstawania – paragrafów klasyfikacji budżetowej. Jako bazę do prognoz przyjęto przewidywane wykonanie poszczególnych pozycji dochodów w 2014 r. po przeprowadzonej analizie planu i wykonania dochodów za III kwartał 2014 r. Wartość „0%” w poszczególnych pozycjach tabeli oznacza, że dana kwota nie zmienia się (nie wzrasta, ani nie maleje) w porównaniu z kwotą bazową. Pojawienie się wartości większej lub mniejszej od „0%” oznacza, że o tyle procent odpowiednio: wskaźnika PKB lub wartości stałej zmieni się (wzrośnie lub spadnie) kwota dochodów w kolejnym roku w porównaniu z rokiem poprzednim.

Dochody pozyskane ze środków Unii Europejskiej (paragrafy 200x i 620x) oszacowano na podstawie umów o dofinansowanie zawartych w latach poprzednich.

Dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości (paragraf 0770) oszacowana na podstawie analizy będących w dyspozycji Miasta nieruchomości, które w latach następnych mogą być przedmiotem sprzedaży. Szacuje się, że wpływy ze sprzedaży nieruchomości w 2016 r. osiągną poziom 5.500.000 zł, w latach 2017 - 2020 r. poziom 3.000.000 zł, a w latach następnych poziom 2.000.000 zł.

Do kategorii podatków i opłat ujętych w pkt. 1.1.3 załącznika nr 1 do uchwały zaliczono poza podatkami i opłatami lokalnymi również pozostałe opłaty pobierane przez Miasto Świdnicę, w tym sklasyfikowane w paragrafie 069 jako wpływy z różnych opłat.

Tab. 2. Założenia kształtowania się poszczególnych pozycji dochodów Miasta Świdnicy w latach 2016 – 2030 r.

Wyszczególnienie	%PKB	%S	Uwagi
1	2	3	4
Podatki i opłaty			
0310 podatek od nieruchomości	100%	0%	-
0320 podatek rolny	0%	0%	-
0340 podatek od środków transportowych	100%	0%	-
0350 podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	0%	0%	-
0360 podatek od spadków i darowizn	0%	0%	-
0500 podatek od czynności cywilnoprawnych	100%	0%	-
0370 opłata od posiadania psów	0%	3%	-
0410 wpływy z opłaty skarbowej	100%	0%	-
0430 wpływy z opłaty targowej	100%	0%	-
0480 wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	100%	0%	-
0490 wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	100%	0%	-
0590 wpływy z opłat za koncesje i licencje	0%	3%	-
0690 wpływy z różnych opłat	0%	3%	-
Dochody z majątku gminy			
0470 wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	100%	0%	-

0750 dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	0%	3%	-
0760 wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	100%	0%	-
0770 wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości	-	-	Wpływy oszacowano na podstawie analizy możliwych do przeprowadzenia transakcji sprzedaży nieruchomości w kolejnych latach
Udziały w PIT/CIT			
0020 podatek dochodowy od osób prawnych	100%	0%	-
0010 podatek dochodowy od osób fizycznych	100%	0%	-
Pozostałe dochody własne			
0570 grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	100%	0%	-
0580 grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	100%	0%	-
0830 wpływy z usług	100%	0%	-
0910 odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0%	3%	-
0920 pozostałe odsetki	0%	3%	-
0970 wpływy z różnych dochodów	0%	3%	-
2360 dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0%	3%	-
Subwencje z budżetu państwa			
2920 subwencje ogólne z budżetu państwa	100%	0%	-
Dotacje celowe			
200 (z odpowiednią czwartą cyfrą) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	-	-	Przewiduje się, że w 2016 r. i latach następnych Miasto nie osiągnie dochodów z tego tytułu – prognoza na podstawie zawartych umów o dofinansowanie
2010 dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	0%	3%	-
2020 dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	0%	3%	-
2030 dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	0%	3%	-
2040 dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej	0%	3%	-
2310 dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0%	3%	-
620 (z odpowiednią czwartą cyfrą) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	-	-	Przewiduje się, że w 2016 r. dochody osiągną poziom 1.567.100 zł – prognoza na podstawie zawartych umów i rozstrzygniętych wniosków o dofinansowanie

Przyjmując powyższe założenia oraz wykorzystując model prognozowania opisany na wstępie dokumentu, dokonano projekcji dochodów budżetowych wg wyodrębnionych kategorii w latach 2015 – 2030 r. Prognozy dochodów zaprezentowano w tabeli nr 3.

Tab. 3. Prognozy dochodów budżetowych wg poszczególnych kategorii w latach 2016 – 2030 r. (w mln zł).

Wyszczególnienie	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Podatki															
0310 podatek od nieruchomości	33,57	34,86	36,23	37,65	39,06	40,49	41,85	43,17	44,49	45,81	47,12	48,47	49,81	51,19	52,61
0320 podatek rolny	29,45	30,60	31,82	33,10	34,35	35,63	36,84	38,02	39,19	40,37	41,54	42,74	43,94	45,17	46,44
0340 podatek od środków transportowych	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07
0350 podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	0,93	0,96	1,00	1,04	1,08	1,12	1,16	1,20	1,24	1,27	1,31	1,35	1,38	1,42	1,46
0360 podatek od spadków i darowizn	0,18	0,18	0,18	0,18	0,18	0,18	0,18	0,18	0,18	0,18	0,18	0,18	0,18	0,18	0,18
0500 podatek od czynności cywilnoprawnych	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30
Oplaty															
0370 opłata od posiadania psów	2,64	2,74	2,85	2,97	3,08	3,19	3,30	3,41	3,51	3,62	3,72	3,83	3,94	4,05	4,16
0410 wpływy z opłaty skarbowej	17,11	17,77	18,47	19,20	19,92	20,65	21,35	22,03	22,71	23,39	24,07	24,77	25,47	26,18	26,92
0430 wpływy z opłaty targowej	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02
0480 wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	1,63	1,69	1,76	1,83	1,90	1,97	2,04	2,10	2,17	2,23	2,30	2,36	2,43	2,50	2,57
0490 wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	0,19	0,19	0,20	0,21	0,22	0,23	0,23	0,24	0,25	0,26	0,26	0,27	0,28	0,29	0,29
0590 wpływy z opłat za koncesje i licencje	1,30	1,35	1,40	1,46	1,51	1,57	1,62	1,67	1,73	1,78	1,83	1,88	1,93	1,99	2,04
0690 wpływy z różnych opłat	13,15	13,66	14,21	14,77	15,33	15,90	16,44	16,97	17,49	18,02	18,54	19,08	19,61	20,16	20,73
Dochody z majątku gminy															
0470 wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0475 wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	0,83	0,86	0,88	0,91	0,94	0,96	0,99	1,02	1,05	1,09	1,12	1,15	1,19	1,22	1,26
0760 wpływy z tytułu przekształcenia	7,76	5,34	5,43	5,52	5,62	4,71	4,80	4,89	4,98	5,07	5,16	5,25	5,34	5,44	5,54
	1,76	1,83	1,90	1,98	2,06	2,13	2,20	2,28	2,35	2,42	2,49	2,56	2,63	2,70	2,78
	0,31	0,31	0,32	0,33	0,34	0,35	0,36	0,38	0,39	0,40	0,41	0,42	0,44	0,45	0,46
	0,19	0,19	0,20	0,21	0,22	0,23	0,23	0,24	0,25	0,26	0,26	0,27	0,28	0,29	0,29

2030 dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	5,84	6,01	6,19	6,38	6,57	6,77	6,97	7,18	7,39	7,62	7,84	8,08	8,32	8,57	8,83
2310 dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1,66	1,71	1,76	1,82	1,87	1,93	1,98	2,04	2,11	2,17	2,23	2,30	2,37	2,44	2,51
6200 dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	1,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dochody ogółem	172,99	175,18	181,83	188,74	195,60	201,54	208,20	214,74	221,29	227,85	234,41	241,16	247,90	254,83	261,96

4. Założenia kształtowania się poszczególnych kategorii wydatków Miasta Świdnicy w latach 2016 – 2030 r.

W tabeli nr 4 przedstawiono przyjęte założenia odnośnie kształtowania się wydatków bieżących w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej. Poziom wydatków majątkowych został zdeterminowany poprzez wielkości określone w załączniku nr 2 do uchwały oraz możliwości zaciągania zobowiązań finansowych na pokrycie występującego w kolejnych latach deficytu i spłaty zobowiązań z lat ubiegłych wyznaczone poprzez dopuszczalny poziom wskaźnika spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Począwszy od 2014 r. dla każdej jednostki samorządu terytorialnego obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia, wyznaczający maksymalny, dopuszczalny limit spłat zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek wraz z odsetkami od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych wraz z odsetkami i dyskontem od tych papierów wartościowych. Poziom tego wskaźnika został zdefiniowany jako średnia arytmetyczna z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.

Jako bazę do prognoz wydatków bieżących przyjęto wydatki ujęte w projekcie budżetu na 2014 r. Wartość „0%” w poszczególnych pozycjach tabeli oznacza, że dana kwota nie zmienia się (nie wzrasta, ani nie maleje) w porównaniu z kwotą bazową. Pojawienie się wartości większej lub mniejszej od „0%” oznacza, że o tyle procent odpowiednio: wskaźnika PKB lub wartości stałej zmieni się (wzrośnie lub spadnie) kwota wydatków w kolejnym roku w porównaniu z rokiem poprzednim.

Tab. 4. Założenia kształtowania się poszczególnych pozycji wydatków Miasta Świdnicy w latach 2016 – 2030 r.

Wyszczególnienie	%PKB	%S	Uwagi
1	2	3	4
010 Rolnictwo i łowiectwo			
wydatki bieżące	-	0% w 2016 r., 0% w 2017 r. i 1% w latach następnych	
600 Transport i łączność			
wydatki bieżące	-	0% w 2016 r., 0% w 2017 r. i 1% w latach następnych	-
630 Turystyka			
wydatki bieżące	-	0% w 2016 r., 0% w 2017 r. i 1% w latach następnych	-
700 Gospodarka mieszkaniowa			
wydatki bieżące	-	0% w 2016 r., 0% w 2017 r. i 1% w latach następnych	-
710 Działalność usługowa			
wydatki bieżące	-	0% w 2016 r., 0% w 2017 r. i 1% w latach następnych	-
750 Administracja publiczna			
wydatki bieżące	-	0% w 2016 r., 0% w 2017 r. i 1% w latach następnych	-
751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa			
wydatki bieżące	-	0% w 2016 r., 0% w 2017 r. i 1% w latach następnych	-
752 Obrona narodowa			

wydatki bieżące	-	0% w 2016 r., 0% w 2017 r. i 1% w latach następnych	-
754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa			
wydatki bieżące	-	0% w 2016 r., 0% w 2017 r. i 1% w latach następnych	-
757 Obsługa długu publicznego			
wydatki bieżące	-	-	-
758 Różne rozliczenia			
wydatki bieżące	-	0% w 2016 r., 0% w 2017 r. i 1% w latach następnych	-
801 Oświata i wychowanie			
wydatki bieżące	-	0% w 2016 r., 0% w 2017 r. i 1% w latach następnych	-
851 Ochrona zdrowia			
wydatki bieżące	-	0% w 2016 r., 0% w 2017 r. i 1% w latach następnych	-
852 Pomoc społeczna			
wydatki bieżące	-	0% w 2016 r., 0% w 2017 r. i 1% w latach następnych	-
853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej			
wydatki bieżące	-	0% w 2016 r., 0% w 2017 r. i 1% w latach następnych	-
854 Edukacyjna opieka wychowawcza			
wydatki bieżące	-	0% w 2016 r., 0% w 2017 r. i 1% w latach następnych	-
900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska			
wydatki bieżące	-	0% w 2016 r., 0% w 2017 r. i 1% w latach następnych	-
921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego			
wydatki bieżące	-	0% w 2016 r., 0% w 2017 r. i 1% w latach następnych	-
926 Kultura fizyczna			
wydatki bieżące	-	0% w 2016 r., 0% w 2017 r. i 1% w latach następnych	-

Biorąc pod uwagę określone w ustawie o finansach publicznych zasady obliczania indywidualnego limitu zadłużenia, prognozowany poziom dochodów budżetowych oraz poziom zobowiązań Miasta z tytułów kredytów i pożyczek, prognozuje się, że wydatki bieżące Miasta w 2016 r. oraz w 2017 r., wg tabeli przedstawionej powyżej, nie wzrosną w porównaniu z rokiem 2015. Począwszy od 2017 r. prognozuje się stały, coroczny wzrost wydatków bieżących o 1%. Przyjęcie takich założeń do prognozy wydatków oraz odpowiednich założeń do prognozy dochodów w latach następnych pozwoli na wypracowanie w kolejnych latach budżetowych nadwyżki, która umożliwi finansowanie rozchodów budżetu oraz umożliwi wygosparowanie środków na inwestycje. Wydatki bieżące z tytułu obsługi zadłużenia będą kształtować się wg symulacji określonej w tabeli nr 8 niniejszego załącznika.

Na podstawie założeń przyjętych w tabeli nr 4 oraz według rozszerzonej metody naiwnej prognozowania, poniżej przedstawiono projekcje wydatków w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych.

Tab. 5. Prognozy wydatków budżetowych wg poszczególnych kategorii w latach 2016 – 2030 r. (w mln zł).

Wyszczególnienie	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
010 Rolnictwo i łowiectwo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
600 Transport i łączność	15,44	15,56	18,71	22,85	25,00	27,15	30,30	31,46	33,61	35,77	36,92	39,08	41,24	44,41	48,57
wydatki bieżące	14,56	14,56	14,71	14,85	15,00	15,15	15,30	15,46	15,61	15,77	15,92	16,08	16,24	16,41	16,57
wydatki majątkowe	0,88	1,00	4,00	8,00	10,00	12,00	15,00	16,00	18,00	20,00	21,00	23,00	25,00	28,00	32,00
630 Turystyka	0,82	0,82	0,83	0,84	0,85	0,85	0,86	0,87	0,88	0,89	0,90	0,91	0,92	0,92	0,93
wydatki bieżące	0,82	0,82	0,83	0,84	0,85	0,85	0,86	0,87	0,88	0,89	0,90	0,91	0,92	0,92	0,93
wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
700 Gospodarka mieszkaniowa	2,41	2,41	2,83	3,35	4,38	4,40	5,42	6,45	6,47	6,50	7,02	7,05	7,57	7,60	8,62
wydatki bieżące	2,31	2,31	2,33	2,35	2,38	2,40	2,42	2,45	2,47	2,50	2,52	2,55	2,57	2,60	2,62
wydatki majątkowe	0,10	0,10	0,50	1,00	2,00	2,00	3,00	4,00	4,00	4,00	4,50	4,50	5,00	5,00	6,00
710 Działalność usługowa	0,71	0,71	1,22	1,23	1,74	1,74	2,25	2,26	2,27	2,77	2,78	3,29	3,30	3,81	3,81
wydatki bieżące	0,71	0,71	0,72	0,73	0,74	0,74	0,75	0,76	0,77	0,77	0,78	0,79	0,80	0,81	0,81
wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,50	0,50	1,00	1,00	1,50	1,50	1,50	2,00	2,00	2,50	2,50	3,00	3,00
750 Administracja publiczna	21,68	22,18	23,37	23,93	24,55	24,86	24,77	24,97	25,14	25,00	25,74	25,02	25,30	25,64	26,31
wydatki bieżące	20,88	20,88	21,09	21,30	21,51	21,73	21,95	22,17	22,39	22,61	22,84	23,07	23,30	23,53	23,76
wydatki majątkowe	0,80	1,30	2,28	2,62	3,03	3,13	2,82	2,81	2,75	2,39	2,90	1,95	2,00	2,11	2,55
751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01
wydatki bieżące	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01
wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
752 Obrona narodowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2,35	2,35	2,38	2,40	2,42	2,45	2,47	2,50	2,52	2,55	2,57	2,60	2,62	2,65	2,68
wydatki bieżące	2,35	2,35	2,38	2,40	2,42	2,45	2,47	2,50	2,52	2,55	2,57	2,60	2,62	2,65	2,68

900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	23,19	21,19	21,34	21,50	21,65	23,81	23,97	25,73	27,39	28,05	28,61	29,28	30,45	30,62	30,79
wydatki bieżące	15,19	15,19	15,34	15,50	15,65	15,81	15,97	16,13	16,29	16,45	16,61	16,78	16,95	17,12	17,29
wydatki majątkowe	8,00	6,00	6,00	6,00	6,00	8,00	8,00	9,60	11,10	11,60	12,00	12,50	13,50	13,50	13,50
921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	6,16	6,16	6,22	6,78	7,14	7,50	8,16	8,63	9,39	9,95	10,02	11,08	11,15	11,21	11,28
wydatki bieżące	5,96	5,96	6,02	6,08	6,14	6,20	6,26	6,33	6,39	6,45	6,52	6,58	6,65	6,71	6,78
wydatki majątkowe	0,20	0,20	0,20	0,70	1,00	1,30	1,90	2,30	3,00	3,50	3,50	4,50	4,50	4,50	4,50
925 Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01
wydatki bieżące	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01
wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
926 Kultura fizyczna	6,59	6,59	7,14	8,19	9,24	9,30	9,35	9,40	9,46	10,51	13,77	15,82	16,18	16,23	16,29
wydatki bieżące	5,09	5,09	5,14	5,19	5,24	5,30	5,35	5,40	5,46	5,51	5,57	5,62	5,68	5,73	5,79
wydatki majątkowe	1,50	1,50	2,00	3,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	5,00	8,20	10,20	10,50	10,50	10,50
Wydatki razem	167,19	165,71	172,19	179,75	189,99	197,38	204,05	210,58	217,13	223,69	231,25	239,54	246,60	253,53	261,32

Do wydatków zaliczanych do wynagrodzeń i składników od nich naliczanych, ujętych w pkt. 11.1 załącznika nr 1 do uchwały zaliczono wydatki ujmowane w następujących paragrafach klasyfikacji budżetowej 4010 wynagrodzenia osobowe pracowników, 4040 dodatkowe wynagrodzenie roczne, 4090 honoraria, 4100 wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne, 4110 składki na ubezpieczenia społeczne, 4120 składki na fundusz pracy, 4130 składki na ubezpieczenie zdrowotne, 4170 wynagrodzenia bezosobowe, 4190 nagrody motywacyjne.

Z kolei do wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego, ujętych w pkt. 11.2. załącznika nr 1 do uchwały, zaliczono wydatki sklasyfikowane w rozdziale 75022 Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) oraz 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu).

W przypadku prognozy wydatków majątkowych w formie dotacji – pkt. 11.6 załącznika nr 1 do uchwały, przyjęto założenie, zgodnie z którym poziom tych wydatków w kolejnych latach będzie wynosił 1,8 mln zł, co odpowiada poziomowi tych wydatków w 2015 r. Dla prognozy nowych wydatków inwestycyjnych – pkt. 11.5 załącznika nr 1 do uchwały, przyjęto założenie, że ta kategoria będzie wypadkową wydatków majątkowych pomniejszonych o wydatki na dotacje oraz wydatki kontynuowane. Z kolei dla prognozy wydatków inwestycyjnych kontynuowanych przyjęto założenie, że w latach 2016 – 2018 będzie on wynosił 6,9 mln zł, a w latach następnych 15 mln zł.

Pozycje załącznika ujęte w pkt. 15 i następnych pozostawiono niewypełnione, gdyż Miasto Świdnica nie planuje emisji obligacji przychodowych. Nie wykazano również żadnych danych w pkt. 16 załącznika i punktach kolejnych, z uwagi na fakt, iż Miasto w prognozowanym okresie zachowuje relacje z art. 242-244 ustawy o finansach publicznych.

5. Informacje o zaciągniętych i planowanych zobowiązaniach tworzących dług publiczny oraz wydatkach mających wpływ na poziom obsługi długu.

Planowane zadłużenia Miasta Świdnicy na koniec 2015 r. to kwota 68.341.701 zł. Na kwotę długu składają się zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych. Nie przewiduje się spłaty zobowiązań w formie wydatków budżetowych. Wszystkie zobowiązania wynikające z wykupionych przez bank wierzycelności przysługujących wykonawcy zadania pn. „Budowa budynków komunalnych przy ul. Mikołaja Kopernika” zostały spłacone w 2014 r.

Prognozę spłat kredytów zaciągniętych do 2013 r. przeprowadzono na podstawie warunków na jakich zaciągnięto kredyty w poszczególnych latach, przyjmując jako podstawę naliczania oprocentowania odpowiednio stawkę WIBOR 1M w wysokości 3,9% lub WIBOR 3M w wysokości 4% powiększoną o stałą marżę wynikającą z umowy.

Z kolei prognozę spłat kredytów planowanych do zaciągnięcia w 2014 r. (do dnia 14.11.2014 r. Miasto Świdnica nie podpisało umowy na zaciągnięcie kredytu w 2014 r.) i latach następnych przeprowadzono przyjmując, iż kredyty oprocentowane będą wg stawki WIBOR 3M w wysokości 4%, która w okresie spłat kredytu nie ulegnie zmianie, powiększonej o stałą marżę oszacowaną na poziomie 1,5%. Założono również, iż kredyty będą spłacane kwartalnie w malejących ratach kapitałowo-odsetkowych.

W tabeli nr 6 przedstawiono symulację spłat kredytów i pożyczek zaciągniętych do 2013 r. przyjmując założenia dotyczące przewidywanego poziomu oprocentowania zobowiązań finansowych jak opisane powyżej. Z kolei w tabeli nr 7 zaprezentowano symulację spłat kredytów planowanych do zaciągnięcia w 2014 r., 2015 r. oraz latach następnych, przyjmując przy prognozie spłat z poszczególnych kredytów wyżej opisane założenia. Na 2015 r. założono zaciągnięcie kredytu długoterminowego na finansowanie deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości 9.700.200 zł na okres 15 lat. Z kolei na rok 2016 założono, iż kredyt w wysokości 2.991.923 zł zostanie zaciągnięty na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań na okres 10 lat.

W tabeli nr 8 zestawiono łącznie wszystkie zobowiązania finansowe zarówno zaciągnięte do końca 2013 r., jak i planowane do zaciągnięcia w 2014 r. oraz latach następnych dla zapewnienia pełnej przejrzystości i możliwości porównania z danymi wykazanymi w załączniku nr 1 do uchwały stanowiącym prognozę spłaty długu.

Tab. 6. Symulacja spłat zobowiązań finansowych w latach 2014 – 2027 r. (w tys. zł) zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia do końca 2014 r.

Wyszczególnienie		2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Kredyt PeKaO S.A.															
kwota	23 350,37	transze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
oprocentowanie	WIBOR 1M	stan na koniec roku	9 729,77	7 135,37	4 540,97	1 946,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
marża	2,60%														
rok udzielenia	2009	raty kapitałowe	2 594,40	2 594,40	2 594,40	1 946,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
okres(lat)	10	odsetki zapłacone	692,20	534,00	375,70	217,50	59,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
karancja	1														
Kredyt - BGK															
kwota	28 000,00	transze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
oprocentowanie	WIBOR 1M	stan na koniec roku	13 000,40	10 111,60	7 222,80	4 334,00	1 445,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
marża	0,28%														
rok udzielenia	2010	raty kapitałowe	2 888,80	2 888,80	2 888,80	2 888,80	1 445,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
okres(lat)	10	odsetki zapłacone	559,50	450,40	341,20	231,90	20,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
karancja	1														
Kredyt - BGK															
kwota	23 600,00	transze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
oprocentowanie	WIBOR 1M	stan na koniec roku	17 700,40	16 014,80	14 329,20	12 643,60	9 272,40	7 586,80	5 901,20	4 215,60	2 530,00	844,40	0,00	0,00	0,00
marża	2,60%														
rok udzielenia	2011	raty kapitałowe	1 685,60	1 685,60	1 685,60	1 685,60	1 685,60	1 685,60	1 685,60	1 685,60	1 685,60	1 685,60	844,40	0,00	0,00
okres(lat)	15	odsetki zapłacone	843,80	768,00	692,10	616,30	464,60	388,70	312,90	237,00	161,20	85,30	14,20	0,00	0,00
karancja	1														
Kredyt - PKO BP															
kwota	11 600,00	transze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
oprocentowanie	WIBOR 1M	stan na koniec roku	9 510,00	8 674,00	7 836,00	7 002,00	5 330,00	4 494,00	3 658,00	2 822,00	1 986,00	1 150,00	314,00	0,00	0,00
marża	1,45%														
rok udzielenia	2012	raty kapitałowe	836,00	836,00	836,00	836,00	836,00	836,00	836,00	836,00	836,00	836,00	836,00	314,00	0,00
okres(lat)	15	odsetki zapłacone	496,60	455,20	413,80	372,40	289,70	248,30	206,90	165,50	124,10	82,70	41,40	5,20	0,00
karancja	1														

Tab.7. Symulacja spłat planowanych do zaciągnięcia zobowiązań finansowych w 2014 r. i latach następnych (w tys. zł).

		2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Wyszczególnienie																		
Kredyt planowany w 2014 r.																		
	kwota	8 866,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	transze																	
	oprocentowanie	WIBOR 1M	8 700,83	8 079,33	7 457,73	6 836,13	6 214,53	5 592,93	4 971,33	4 349,73	3 728,13	3 106,53	2 484,93	1 863,33	1 241,73	620,13	0,00	0,00
	marża	1,50%																
	rok udzielenia	2014	155,40	621,60	621,60	621,60	621,60	621,60	621,60	621,60	621,60	621,60	621,60	621,60	621,60	620,13	0,00	0,00
	okres(lat)	15	398,50	381,00	353,10	325,10	297,10	269,10	241,20	213,20	185,20	157,20	129,30	101,30	73,30	45,40	12,20	0,00
	karancja	1																
Kredyt planowany w 2015 r.																		
	kwota	9 700,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	transze																	
	oprocentowanie	WIBOR 3M	9 700,20	9 529,20	8 845,20	8 161,20	7 477,20	6 793,20	6 109,20	5 425,20	4 741,20	4 057,20	3 373,20	2 689,20	2 005,20	1 321,20	637,20	0,00
	marża	1,50%																
	rok udzielenia	2015	0,00	171,00	684,00	684,00	684,00	684,00	684,00	684,00	684,00	684,00	684,00	684,00	684,00	684,00	684,00	637,20
	okres(lat)	15	0,00	533,50	510,00	472,30	434,70	397,10	359,50	321,90	284,20	246,60	209,00	171,40	133,80	96,10	58,50	20,90
	karancja	1	533,51	524,11	486,49	448,87	411,25	373,63	336,01	298,39	260,77	223,15	185,53	147,91	110,29	72,67	35,05	0,00
Kredyt planowany w 2016 r.																		
	kwota	2 991,92	0,00	2 991,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	transze																	
	oprocentowanie	WIBOR 3M	0,00	2 991,92	2 825,92	2 493,92	2 161,92	1 829,92	1 497,92	1 165,92	833,92	501,92	169,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	marża	1,50%																
	rok udzielenia	2016	0,00	166,00	332,00	332,00	332,00	332,00	332,00	332,00	332,00	332,00	332,00	169,92	0,00	0,00	0,00	0,00
	okres(lat)	10	0,00	123,98	163,42	148,56	130,30	112,04	93,78	75,52	57,26	39,00	20,74	3,51	0,00	0,00	0,00	0,00
	karancja	1	0,00	164,56	155,43	137,17	118,91	100,65	82,39	64,13	45,87	27,61	9,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tab.8. Symulacja spłat wszystkich zobowiązań finansowych w latach 2015 – 2030 r. (w tys. zł.) – stan na koniec poszczególnych lat.

Zobowiązania razem	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Otrzymałe transze	9 700,20	2 991,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Raty kapitałowe	8 800,20	8 797,40	9 476,40	9 642,40	8 994,57	5 604,40	4 159,20	4 159,20	4 159,20	4 159,20	4 159,20	3 155,92	1 619,60	1 305,60	1 304,13	637,20
Odsetki	3 009,80	3 246,08	2 849,32	2 384,06	1 915,50	1 552,94	1 331,48	1 130,42	929,16	728,10	527,04	331,81	212,30	141,50	70,70	20,90
Poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania spłacane wydatkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan zadłużenia na koniec roku	68 341,70	62 536,22	53 059,82	43 417,42	34 422,86	28 818,46	24 659,26	20 500,06	16 340,86	12 181,86	8 022,46	4 866,53	3 246,93	1 941,33	637,20	0,00
Obstuga zobowiązań razem	11 810,00	12 043,48	12 325,72	12 026,46	10 910,07	7 157,34	5 490,68	5 289,62	5 086,36	4 887,30	4 686,24	3 487,73	1 831,90	1 447,10	1 374,83	668,10

6. Objasnienia do wykazu przedsiwziec realizowanych w latach 2014 – 2018 r.

Przedsiwzienia planowane do realizacji w ramach budzetu Miasta Swidnicy w latach 2014-2018 obejmuja nastepujace kategorie:

1. Wieloletnie programy, projekty lub zadania zwiazane z programami realizowanymi z udzialem srodkow, o ktorych mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych;
2. Wieloletnie pozostale programy, projekty lub zadania.

W wykazie przedsiwziec nie wykazano programow, projektow lub zadani zwiazanych z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, poniewaz w chwili sporzadzania wieloletniej prognozy finansowej nie sa one planowane.

Wszystkie przedsiwzienia w poszczegolnych grupach zaprezentowane zostaly w podziale na wydatki biezace i wydatki majatkowe. W kolumnie 7 przedstawiono laczne naklady finansowe obejmujace wydatki juz poniesione w latach poprzednich oraz wydatki planowane do poniesienia w kolejnych latach, w ktorych realizowane beda przedsiwzienia.

Finansowanie przedsiwziec ujetych w pierwszej kategorii tj. programow, projektow i zadani wspolfinansowane ze srodkow europejskich wykazano w kwotach ogolem, obejmujacych zarowno srodki unijne, srodki krajowe, jak i pozostale srodki, ktore skladaja sie razem na laczne naklady ze srodkow budzetowych.

W wykazie przedsiwziec (w odrzniceniu do lat ubieglych) nie uieto wieloletnich umow, ktorych realizacja w roku budzetowych i latach nastepnych jest niezbedna dla zapewnienia ciaglosci dzialania jednostki i z ktorych wynikajace platnosci wykraczaja poza rok budzetowy, co wynika z nowelizacji ustawy o finansach publicznych, ktora weszla w zycie od 1 stycznia 2013 r.