

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 – 2016 r. Wydzielono kategorie dochodów i wydatków w szczególowości 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:

$$y_t^* = y_{t-1}$$

gdzie:

- 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:

$$y_t^* = y_{t-1} \cdot (1 + PKB_t \cdot W_{PKB}) \cdot (1 + S)$$

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. „Wytoczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”, której ostatnia aktualizacja nastąpiła w październiku 2017 r. W wytycznych zalecono, aby w horyzoncie do 2021 r. założenia makroekonomiczne były spójne z założeniami, na których bazowano przy pracach nad projektem ustawy budżetowej na 2018 r. – tabela nr 1.1.

Tab. 1.1. Prognozowana wielkość wskaźnika PKB w latach 2016 – 2020 r. wg Ministerstwa Finansów (w %).

Wyszczególnienie	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
PKB	2,7	3,6	3,8	3,8	3,8	3,6

W horyzoncie od 2022 – 2050 r. zalecono, przyjęcie założenie, że realne tempo wzrostu PKB będzie równe tempu wzrostu potencjalnego PKB. Prognozowane wielkości ww. wskaźnika w okresie budowy prognozy dla Świdnicy przedstawiono w tabeli nr 1.2.

Tab. 1.2. Prognozowana wielkość wskaźnika PKB w latach 2022 – 2041 r. wg Ministerstwa Finansów (w %).

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>
PKB	3,5	3,3	3,2	3,1	3,0	2,9	2,9	2,8	2,7	2,6

2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041
<i>12</i>	<i>13</i>	<i>14</i>	<i>15</i>	<i>16</i>	<i>17</i>	<i>18</i>	<i>19</i>	<i>20</i>	<i>21</i>
2,5	2,4	2,4	2,3	2,2	2,2	2,1	2,1	2,1	2,0

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 2018 – 2019 r. na pokrycie deficytu budżetowego i spłatę zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich, które będą podlegać spłacie do 2032 r. Limity wydatków wieloletnich określone w załączniku nr 1 do uchwały, zostały przyjęte do 2041 r. W związku z powyższym okres na jaki opracowano wieloletnią prognozę finansową obejmuje lata 2017 – 2041 r.

3. Założenia kształtowania się poszczególnych kategorii dochodów Miasta Świdnicy w latach 2018 – 2041 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 2017 r. po przeprowadzonej analizie planu i wykonania dochodów za lata ubiegłe. 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 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 2018 r. osiągną poziom 10.000.000 zł, w 2019 r. – 5.750.000 zł, w 2020 r. – 4.450.000 zł, w 2021 r. – 3.200.000 zł, w 2022 r. – 3.200.000, w 2023 r. – 2.800.000 zł, a w latach od 2024 r. do 2041 r. założono, że dochody z tego tytułu nie będą większe niż 2.500.000 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 0690 jako wpływy z różnych opłat.

Z uwagi na incydentalny charakter dochodów z dotacji i środków z innych źródeł pozyskiwanych przez Miasto na realizację wydatków inwestycyjnych, ich poziom założono na podstawie zawartych umów o dofinansowanie oraz informacji o rozstrzygniętych lub ogłoszonych konkursach na realizację zadań dofinansowywanych w ramach środków z funduszy europejskich lub budżetu państwa.

Tab. 2. Założenia kształtowania się poszczególnych pozycji dochodów Miasta Świdnicy w latach 2018 – 2041 r.

Wyszczególnienie	%PKB	%S	Uwagi
1	2	3	4
Podatki i opłaty			
031 podatek od nieruchomości	100%	0%	-
032 podatek rolny	0%	0%	-
034 podatek od środków transportowych	100%	0%	-
035 podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	0%	0%	-
036 podatek od spadków i darowizn	0%	0%	-
050 podatek od czynności cywilnoprawnych	100%	0%	-
Opłaty			
037 opłata od posiadania psów	0%	3%	-
038 opłata reklamowa	0%	3%	-
041 wpływy z opłaty skarbowej	100%	0%	-
043 wpływy z opłaty targowej	100%	0%	-
048 wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	100%	0%	-

049 wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	100%	0%	-
059 wpływy z opłat za koncesje i licencje	0%	3%	-
063 wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	0%	3%	-
064 wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0%	3%	-
066 wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	0%	3%	-
069 wpływy z różnych opłat	0%	3%	-
Dochody z majątku gminy			
047 Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	100%	0%	-
055 wpływy z opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości	0%	3%	-
075 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%	-
076 wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	100%	0%	-
077 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			
002 podatek dochodowy od osób prawnych	100%	0%	-
001 podatek dochodowy od osób fizycznych	100%	0%	-
Pozostałe dochody własne			
057 grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	100%	0%	-
058 grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	100%	0%	-
083 wpływy z usług	100%	0%	-
091 odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0%	3%	-
092 pozostałe odsetki	0%	3%	-
094 wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0%	0%	-
096 otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	0%	3%	-
097 wpływy z różnych dochodów	0%	3%	-
236 dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0%	3%	-
Subwencje z budżetu państwa			
292 subwencje ogólne z budżetu państwa	100%	0%	-
Dotacje celowe			
201 dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	0%	3%	-
202 dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	0%	3%	-
203 dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	0%	3%	-

231 dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0%	3%	-
2050 dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	-	-	Wpływy oszacowana na podstawie umów lub wniosków o dofinansowanie przyjętych do realizacji zadań lub złożonych wniosków o dofinansowanie. Założono wpływy środków wyłącznie do 2019 r.
206 dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	0%	0%	-
233 dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0%	0%	
625 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	-	-	Wpływy oszacowana na podstawie umów lub wniosków o dofinansowanie przyjętych do realizacji zadań lub złożonych wniosków o dofinansowanie. Założono wykonanie dochodów wyłącznie do 2019 r.
626 dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	-	-	Wpływy oszacowana na podstawie umów lub wniosków o dofinansowanie przyjętych do realizacji zadań lub złożonych wniosków o dofinansowanie. Nie założono realizacji dochodów poza 2018 r.
629 Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	-	-	Wpływy oszacowana na podstawie umów lub wniosków o dofinansowanie przyjętych do realizacji zadań lub złożonych wniosków o dofinansowanie. Nie założono realizacji dochodów poza 2018 r.
633 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	-	-	Wpływy oszacowana na podstawie umów lub wniosków o dofinansowanie przyjętych do realizacji zadań lub złożonych wniosków o dofinansowanie. Nie założono realizacji dochodów poza 2018 r.
661 Dotacje celowe otrzymane z gminy na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	-	-	Wpływy oszacowana na podstawie umów lub wniosków o dofinansowanie przyjętych do realizacji zadań lub złożonych wniosków o dofinansowanie. Nie założono realizacji dochodów poza 2018 r.
663 Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	-	-	Wpływy oszacowana na podstawie umów lub wniosków o dofinansowanie przyjętych do realizacji zadań lub złożonych wniosków o dofinansowanie. Nie założono realizacji dochodów poza 2018 r.

Przyjmując powyższe założenia oraz wykorzystując model prognozowania opisany na wstępie dokumentu, dokonano projekcji dochodów budżetowych wg wyodrębnionych kategorii w latach 2019 – 2041 r. Prognozy dochodów zaprezentowano w tabeli nr 3.

Tab. 3. Prognozy dochodów budżetowych wg poszczególnych kategorii w latach 2019 – 2041 r. (w mln zł).

DOCHODY	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	
Podatki																								
0310 podatek od nieruchomości	37,86	39,27	40,67	42,07	43,44	44,81	46,18	47,55	48,91	50,32	51,71	53,09	54,45	55,80	57,13	58,48	59,82	61,12	62,45	63,75	65,08	66,43	67,81	
0320 podatek rolny	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08	
0340 podatek od środków transportowych	0,98	1,01	1,05	1,09	1,12	1,16	1,19	1,23	1,27	1,30	1,34	1,37	1,41	1,45	1,48	1,52	1,55	1,58	1,62	1,65	1,69	1,72	1,76	
0350 podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	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	0,18	0,18	0,18	0,18	0,18	0,18	0,18	0,18	
0360 podatek od spadków i darowizn	0,32	0,32	0,32	0,32	0,32	0,32	0,32	0,32	0,32	0,32	0,32	0,32	0,32	0,32	0,32	0,32	0,32	0,32	0,32	0,32	0,32	0,32	0,32	
0500 podatek od czynności cywilnoprawnych	2,88	2,99	3,10	3,21	3,31	3,42	3,52	3,63	3,74	3,84	3,95	4,06	4,16	4,27	4,37	4,48	4,58	4,68	4,78	4,88	4,98	5,09	5,20	
Opłaty	18,58	19,27	19,95	20,64	21,32	22,00	22,68	23,36	24,04	24,74	25,43	26,13	26,81	27,50	28,17	28,86	29,54	30,21	30,90	31,57	32,26	32,96	33,68	
0380 opłata reklamowa	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	
0410 wpływy z opłaty skarbowej	1,18	1,23	1,27	1,32	1,36	1,40	1,45	1,49	1,53	1,58	1,62	1,67	1,71	1,75	1,79	1,84	1,88	1,92	1,96	2,01	2,05	2,09	2,13	
0430 wpływy z opłaty tabaczkowej	0,17	0,17	0,18	0,18	0,19	0,20	0,20	0,21	0,22	0,22	0,23	0,23	0,24	0,25	0,25	0,26	0,26	0,27	0,28	0,28	0,29	0,29	0,30	
0460 wpływy z opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	1,45	1,51	1,56	1,62	1,67	1,72	1,78	1,83	1,88	1,94	1,99	2,05	2,10	2,15	2,20	2,26	2,31	2,36	2,41	2,46	2,51	2,57	2,62	
0490 wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	14,20	14,74	15,27	15,80	16,32	16,84	17,37	17,89	18,41	18,94	19,47	20,00	20,52	21,03	21,53	22,05	22,56	23,05	23,56	24,06	24,56	25,08	25,60	
0630 wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	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	0,01	0,01	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	
0640 wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,04	0,04	0,04	0,04	0,04	0,04	0,04	0,04	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05	0,06	0,06	0,06	0,06	0,06	0,06	0,07	0,07	

0660 wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	0,39	0,40	0,41	0,42	0,43	0,45	0,46	0,47	0,49	0,50	0,52	0,53	0,55	0,57	0,58	0,60	0,62	0,64	0,66	0,68	0,70	0,72	0,74
0690 wpływy z różnych opłat	1,13	1,17	1,20	1,24	1,27	1,31	1,35	1,39	1,43	1,48	1,52	1,57	1,61	1,66	1,71	1,76	1,82	1,87	1,93	1,98	2,04	2,11	2,17
Dochody z majątku gminy	7,58	6,35	5,17	5,24	4,91	4,67	4,74	4,81	4,88	4,94	5,01	5,08	5,15	5,21	5,28	5,35	5,41	5,48	5,54	5,61	5,67	5,74	5,80
0470 wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	0,04	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05	0,06	0,06	0,06	0,06	0,06	0,06	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,08	0,08	0,08	0,08
0550 wpływy z opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości	1,25	1,29	1,34	1,39	1,43	1,48	1,52	1,57	1,61	1,66	1,71	1,75	1,80	1,85	1,89	1,93	1,98	2,02	2,07	2,11	2,15	2,20	2,25
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	0,49	0,51	0,53	0,55	0,56	0,58	0,60	0,62	0,64	0,65	0,67	0,69	0,71	0,73	0,74	0,76	0,78	0,80	0,81	0,83	0,85	0,87	0,88
0760 wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	0,05	0,05	0,06	0,06	0,06	0,06	0,06	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08	0,09	0,09	0,09	0,09	0,09
0770 wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości	5,75	4,45	3,20	3,20	2,80	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50
Udziały w PIT/CIT	63,82	66,24	68,62	71,03	73,37	75,72	78,07	80,41	82,74	85,14	87,52	89,89	92,22	94,53	96,80	99,12	101,40	103,63	105,91	108,14	110,41	112,72	115,09
0020 podatek dochodowy od osób prawnych	3,63	3,77	3,91	4,04	4,18	4,31	4,44	4,58	4,71	4,85	4,98	5,12	5,25	5,38	5,51	5,64	5,77	5,90	6,03	6,16	6,29	6,42	6,55
0010 podatek dochodowy od osób fizycznych	60,18	62,47	64,72	66,98	69,19	71,41	73,62	75,83	78,03	80,29	82,54	84,77	86,97	89,15	91,29	93,48	95,63	97,73	99,88	101,98	104,12	106,31	108,54
Pozostałe dochody własne	8,52	8,82	9,12	9,42	9,72	10,02	10,33	10,63	10,93	11,24	11,56	11,87	12,18	12,49	12,80	13,11	13,42	13,73	14,05	14,36	14,68	15,01	15,34
0570 grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	0,05	0,05	0,06	0,06	0,06	0,06	0,06	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08	0,09	0,09	0,09	0,09	0,09
0830 wpływy z usług	6,80	7,06	7,31	7,57	7,82	8,07	8,32	8,57	8,81	9,07	9,32	9,58	9,82	10,07	10,31	10,56	10,80	11,04	11,28	11,52	11,76	12,01	12,26

0910 odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,17	0,18	0,18	0,19	0,19	0,20	0,20	0,21	0,21	0,22	0,22	0,23	0,24	0,25	0,25	0,26	0,27	0,28	0,28	0,29	0,30	0,31	0,32	0,33
0920 pozostałe odsetki	0,18	0,18	0,19	0,20	0,20	0,21	0,22	0,22	0,22	0,23	0,23	0,24	0,24	0,25	0,26	0,26	0,27	0,28	0,28	0,30	0,31	0,32	0,33	0,34
0940 wpływy z rozliczeń/zwrótów z lat ubiegłych	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22
0960 otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	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	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02
0970 wpływy z różnych dochodów	1,02	1,05	1,09	1,12	1,15	1,19	1,22	1,26	1,30	1,34	1,38	1,42	1,46	1,50	1,55	1,59	1,64	1,69	1,74	1,80	1,85	1,90	1,96	
2360 dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,06	0,06	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,08	0,08	0,08	0,08	0,09	0,09	0,09	0,09	0,10	0,10	0,10	0,11	0,11	0,11	0,12	0,12	
Subwencje z budżetu państwa	39,11	40,60	42,06	43,53	44,97	46,41	47,85	49,28	50,71	52,18	53,64	55,09	56,52	57,94	59,33	60,75	62,15	63,51	64,91	66,28	67,67	69,09	70,54	
2920 subwencje ogólne z budżetu państwa	39,11	40,60	42,06	43,53	44,97	46,41	47,85	49,28	50,71	52,18	53,64	55,09	56,52	57,94	59,33	60,75	62,15	63,51	64,91	66,28	67,67	69,09	70,54	
Dotacje celowe	48,80	47,44	48,12	48,83	49,55	50,30	51,06	51,86	52,67	53,51	54,37	55,26	56,18	57,13	58,10	59,10	60,13	61,19	62,29	63,42	64,58	65,78	67,01	
2010 dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	14,79	15,24	15,69	16,17	16,65	17,15	17,66	18,19	18,74	19,30	19,88	20,48	21,09	21,73	22,38	23,05	23,74	24,45	25,19	25,94	26,72	27,52	28,35	
2020 dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	0,01	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	0,02	0,02	0,03	0,03	0,03	0,03	0,03	
2030 dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	5,44	5,60	5,77	5,94	6,12	6,30	6,49	6,69	6,89	7,09	7,31	7,52	7,75	7,98	8,22	8,47	8,72	8,98	9,25	9,53	9,82	10,11	10,42	
2050 dotacje celowe w ramach programów	0,54	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	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	

4. Założenia kształtowania się poszczególnych kategorii wydatków Miasta Świdnicy w latach 2019 – 2041 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 2018 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 2017 – 2041 r.

Wyszczególnienie	%PKB	%S	Uwagi
1	2	4	5
010 Rolnictwo i łowiectwo			
wydatki bieżące	-	1% w 2019 r., 2% w 2020 r. i 2% w latach następnych	
600 Transport i łączność			
wydatki bieżące	-	1% w 2019 r., 2% w 2020 r. i 2% w latach następnych	-
630 Turystyka			
wydatki bieżące	-	1% w 2019 r., 2% w 2020 r. i 2% w latach następnych	-
700 Gospodarka mieszkaniowa			
wydatki bieżące	-	1% w 2019 r., 2% w 2020 r. i 2% w latach następnych	-
710 Działalność usługowa			
wydatki bieżące	-	1% w 2019 r., 2% w 2020 r. i 2% w latach następnych	-
750 Administracja publiczna			
wydatki bieżące	-	1% w 2019 r., 2% w 2020 r. i 2% w latach następnych	-
751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa			
wydatki bieżące	-	1% w 2019 r., 2% w 2020 r. i 2% w latach następnych	-
752 Obrona narodowa			

wydatki bieżące	-	1% w 2019 r., 2% w 2020 r. i 2% w latach następnych	-
754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa			
wydatki bieżące	-	1% w 2019 r., 2% w 2020 r. i 2% w latach następnych	-
757 Obsługa długu publicznego			
wydatki bieżące	-	-	-
758 Różne rozliczenia			
wydatki bieżące	-	1% w 2019 r., 2% w 2020 r. i 2% w latach następnych	-
801 Oświata i wychowanie			
wydatki bieżące	-	1% w 2019 r., 2% w 2020 r. i 2% w latach następnych	-
851 Ochrona zdrowia			
wydatki bieżące	-	1% w 2019 r., 2% w 2020 r. i 2% w latach następnych	-
852 Pomoc społeczna			
wydatki bieżące	-	1% w 2019 r., 2% w 2020 r. i 2% w latach następnych	-
853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej			
wydatki bieżące	-	1% w 2019 r., 2% w 2020 r. i 2% w latach następnych	-
854 Edukacyjna opieka wychowawcza			
wydatki bieżące	-	1% w 2019 r., 2% w 2020 r. i 2% w latach następnych	-
855 Rodzina			
wydatki bieżące	-	1% w 2019 r., 2% w 2020 r. i 2% w latach następnych	-
900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska			
wydatki bieżące	-	1% w 2019 r., 2% w 2020 r. i 2% w latach następnych	-
921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego			
wydatki bieżące	-	1% w 2019 r., 2% w 2020 r. i 2% w latach następnych	-
926 Kultura fizyczna			
wydatki bieżące	-	1% w 2019 r., 2% w 2020 r. i 2% 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 2019 r. wzrosną o 1%, a począwszy od 2019 r. będą rosły systematycznie każdego roku o 2%, wg tabeli przedstawionej powyżej. 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 wygospodarowanie 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 2019 – 2041 r. (w mln zł).

WYDATKI	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
600 Transport i łączność	21,87	19,19	20,22	22,15	23,39	24,84	26,20	27,86	29,43	30,90	32,09	34,48	38,88	39,29	43,20	43,63	44,26	44,70	45,45	45,91	46,48	46,95	47,44
wydatki bieżące	16,07	16,39	16,72	17,05	17,39	17,74	18,10	18,46	18,83	19,20	19,59	19,98	20,38	20,79	21,20	21,63	22,06	22,50	22,95	23,41	23,88	24,35	24,84
wydatki majątkowe	5,80	2,80	3,50	5,10	6,00	7,10	8,10	9,40	10,60	11,70	12,50	14,50	18,50	18,50	22,00	22,00	22,20	22,20	22,50	22,50	22,60	22,60	22,60
630 Turystyka	1,36	0,97	0,98	1,10	1,32	1,45	1,87	2,09	2,31	2,33	3,15	3,18	3,70	3,72	3,75	3,87	3,90	4,13	4,35	4,48	4,61	4,73	4,86
wydatki bieżące	0,95	0,97	0,98	1,00	1,02	1,05	1,07	1,09	1,11	1,13	1,15	1,18	1,20	1,22	1,25	1,27	1,30	1,33	1,35	1,38	1,41	1,43	1,46
wydatki majątkowe	0,42	0,00	0,00	0,10	0,30	0,40	0,80	1,00	1,20	1,20	2,00	2,00	2,50	2,50	2,50	2,60	2,60	2,80	3,00	3,10	3,20	3,30	3,40
700 Gospodarka mieszkaniowa	2,90	2,07	3,11	3,55	4,00	4,44	4,89	5,33	5,78	6,23	6,67	7,12	7,57	8,03	8,48	8,93	9,39	9,44	9,50	9,56	9,62	9,68	9,74
wydatki bieżące	2,03	2,07	2,11	2,15	2,20	2,24	2,29	2,33	2,38	2,43	2,47	2,52	2,57	2,63	2,68	2,73	2,79	2,84	2,90	2,96	3,02	3,08	3,14
wydatki majątkowe	0,87	0,00	1,00	1,40	1,80	2,20	2,60	3,00	3,40	3,80	4,20	4,60	5,00	5,40	5,80	6,20	6,60	6,60	6,60	6,60	6,60	6,60	6,60
710 Działalność usługowa	2,52	0,75	0,96	1,18	1,39	1,61	1,82	2,04	2,26	2,48	2,69	2,91	3,13	3,35	3,57	3,79	4,01	4,23	4,25	4,27	4,89	5,11	5,33
wydatki bieżące	0,73	0,75	0,76	0,78	0,79	0,81	0,82	0,84	0,86	0,88	0,89	0,91	0,93	0,95	0,97	0,99	1,01	1,03	1,05	1,07	1,09	1,11	1,13
wydatki majątkowe	1,79	0,00	0,20	0,40	0,60	0,80	1,00	1,20	1,40	1,60	1,80	2,00	2,20	2,40	2,60	2,80	3,00	3,20	3,20	3,20	3,80	4,00	4,20
750 Administracja publiczna	25,31	25,81	26,54	27,11	27,65	28,21	28,85	29,46	30,08	30,73	31,39	31,97	32,65	33,38	34,11	34,90	35,72	36,45	37,25	37,99	38,79	39,61	40,49
wydatki bieżące	25,23	25,74	26,25	26,78	27,31	27,86	28,42	28,99	29,57	30,16	30,76	31,38	32,00	32,64	33,30	33,96	34,64	35,33	36,04	36,76	37,50	38,25	39,01
wydatki majątkowe	0,08	0,08	0,29	0,33	0,34	0,35	0,43	0,48	0,52	0,57	0,63	0,60	0,65	0,74	0,82	0,94	1,08	1,11	1,21	1,23	1,30	1,36	1,48
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	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02
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	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02
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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,10	0,15	0,20	0,25	0,30	0,35	0,40	0,45	0,50	0,55	0,60	0,65	0,70	0,75	0,80	0,85	0,90	0,95	1,00	1,05	1,10
853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,34	0,35	0,35	0,36	0,37	0,38	0,38	0,39	0,40	0,41	0,42	0,42	0,43	0,44	0,45	0,46	0,47	0,48	0,49	0,50	0,51	0,52	0,53
wydatki bieżące	0,34	0,35	0,35	0,36	0,37	0,38	0,38	0,39	0,40	0,41	0,42	0,42	0,43	0,44	0,45	0,46	0,47	0,48	0,49	0,50	0,51	0,52	0,53
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
854 Edukacyjna opieka wychowawcza	3,48	3,55	3,62	3,69	3,76	3,84	3,91	3,99	4,07	4,15	4,24	4,32	4,41	4,50	4,59	4,68	4,77	4,87	4,96	5,06	5,16	5,27	5,37
wydatki bieżące	3,48	3,55	3,62	3,69	3,76	3,84	3,91	3,99	4,07	4,15	4,24	4,32	4,41	4,50	4,59	4,68	4,77	4,87	4,96	5,06	5,16	5,27	5,37
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
855 Rodzina	42,58	42,60	43,55	44,47	45,40	46,36	47,33	48,32	49,33	50,31	51,31	52,33	53,56	54,67	55,80	56,96	58,13	59,33	60,55	61,74	62,96	64,35	65,66
wydatki bieżące	41,76	42,60	43,45	44,32	45,20	46,11	47,03	47,97	48,93	49,91	50,91	51,93	52,96	54,02	55,10	56,21	57,33	58,48	59,65	60,84	62,06	63,30	64,56
wydatki majątkowe	0,82	0,00	0,10	0,15	0,20	0,25	0,30	0,35	0,40	0,40	0,40	0,40	0,60	0,65	0,70	0,75	0,80	0,85	0,90	0,90	0,90	1,05	1,10
900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	34,25	21,18	18,93	19,52	20,11	20,72	21,33	21,94	22,57	23,20	23,84	24,48	26,14	26,85	28,47	29,40	30,14	30,79	31,44	31,91	32,38	33,46	34,16
wydatki bieżące	16,27	16,60	16,93	17,27	17,61	17,97	18,33	18,69	19,07	19,45	19,84	20,23	20,64	21,05	21,47	21,90	22,34	22,79	23,24	23,71	24,18	24,66	25,16
wydatki majątkowe	17,97	4,59	2,00	2,25	2,50	2,75	3,00	3,25	3,50	3,75	4,00	4,25	5,50	5,80	7,00	7,50	7,80	8,00	8,20	8,20	8,20	8,80	9,00
921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	6,96	7,10	7,34	7,59	7,78	7,94	8,19	8,45	8,66	8,82	9,29	9,55	9,93	10,20	10,68	10,87	11,06	11,35	11,64	11,94	12,14	12,35	12,56
wydatki bieżące	6,96	7,10	7,24	7,39	7,53	7,69	7,84	8,00	8,16	8,32	8,49	8,65	8,83	9,00	9,18	9,37	9,56	9,75	9,94	10,14	10,34	10,55	10,76
wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,10	0,20	0,25	0,25	0,35	0,45	0,50	0,50	0,80	0,90	1,10	1,20	1,50	1,50	1,50	1,60	1,70	1,80	1,80	1,80	1,80
926 Kultura fizyczna	7,22	8,65	8,77	8,90	9,03	9,17	9,31	9,45	9,59	9,73	10,58	10,93	11,89	13,35	14,71	15,07	15,34	15,91	16,38	17,56	17,74	17,93	18,62
wydatki bieżące	6,22	6,35	6,47	6,60	6,73	6,87	7,01	7,15	7,29	7,43	7,58	7,73	7,89	8,05	8,21	8,37	8,54	8,71	8,88	9,06	9,24	9,43	9,62
wydatki majątkowe	1,00	2,30	2,30	2,30	2,30	2,30	2,30	2,30	2,30	2,30	3,00	3,20	4,00	5,30	6,50	6,70	6,80	7,20	7,50	8,50	8,50	8,50	9,00
WYDATKI OGÓŁEM	234,15	218,41	222,95	229,77	235,98	242,33	249,11	255,84	262,49	269,40	277,47	285,31	297,72	305,47	317,59	324,77	331,87	338,88	346,05	353,11	360,34	367,72	375,28

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.

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 2019 r. osiągnie poziom 460.000 zł, a w kolejnych latach będzie wynosił 1.000.000 zł. 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 poziom tych wydatków będzie nie mniejszy niż poziom wydatków inwestycyjnych zaliczanych do przedsięwzięć pomniejszonych o wydatki na dotacje majątkowe.

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 2018 r. to kwota 127.054.359,48 zł. Na kwotę długu składają się zobowiązania z tytułu kredytów zaciągniętych do 2015 r., wyemitowanych papierów wartościowych w 2016 r., zobowiązania planowane do zaciągnięcia w 2017 r. oraz zobowiązania wynikające z następujących umów:

- 1) Umowy zawartej z firmą telekomunikacyjną w zakresie przekazania na potrzeby Urzędu Miejskiego urządzeń wraz z zainstalowanym na nich oprogramowaniem, za które płatność realizowana będzie ratalnie do 2018 r. Planowane zobowiązanie z tego tytułu na koniec 2017 r. to kwota – 287,33 zł;
- 2) Umowy zawartej z operatorem telefonii komórkowej z tytułu świadczenia usług telekomunikacyjnych oraz dostawy telefonów komórkowych na potrzeby Biura Strefy Płatnego Parkowania, za które płatność będzie realizowana do 2020 r. Planowane zobowiązania z tego tytułu na koniec 2017 r. to kwota – 2.169,98 zł;
- 3) Umowy zawartej z dostawcą serwisu prawnego z tytułu rozłożonej płatności na raty do 2018 r. Planowane zobowiązanie z tego tytułu na koniec 2017 r. to kwota 49.938 zł.

Do wydatków zmniejszających dług w 2017 r. (poz. 14.3 załącznika nr 1 do uchwały) zaliczono zobowiązania wynikające z ww. umów. Prognozuje się, że wydatki zmniejszające dług w latach 2017 r. – 2020 r. kształtować się będą na poziomie odpowiednio: 57.135,55 zł, 51.064,84 zł, 840,00 zł i 489,98 zł.

Prognozę spłat kredytów zaciągniętych do 2015 r. przeprowadzono na podstawie warunków na jakich zaciągnięto kredyty w poszczególnych latach, przyjmując jako podstawę naliczania oprocentowania stawkę WIBOR 1M i 3M na poziomie 2% powiększoną o stałą marżę wynikającą z umowy. Prognozę spłat z tytułu planowanych do wyemitowania papierów wartościowych przeprowadzono przyjmując założenie że poziom stawki WIBOR i poziom marży wynikający z zawartej umowy nie przekroczą łącznie 4% w skali roku. Prognozę spłat kredytów planowanych do zaciągnięcia w 2018 r. przeprowadzono przyjmując, iż kredyty oprocentowane będą wg stawki WIBOR 3M, która wraz z marżą nie przekroczy 4% w skali roku. Założono również, iż kredyt będzie spłacany kwartalnie w malejących ratach kapitałowo-odsetkowych.

W tabeli nr 6 przedstawiono symulację spłat kredytów zaciągniętych do 2015 r. przyjmując założenia dotyczące przewidywanego poziomu oprocentowania zobowiązań finansowych jak opisane powyżej. Z kolei w tabeli nr 7 zaprezentowano symulację spłaty planowanych do pozyskania zobowiązań finansowych (kredytów, papierów wartościowych) w latach 2016 – 2018 r.

W 2017 r. założono wyemitowanie papierów wartościowych w celu sfinansowania deficytu i spłat wcześniej zaciągniętych zobowiązań finansowych, na kwotę 33.328.000 zł z terminem zapadalności od 3 do 15 lat. Z kolei na 2018 założono, iż zaciągnięty zostanie kredyt w wysokości 17.299.614 zł na okres 15 lat z rocznym terminem karencji oraz pożyczka z NFOŚ w wysokości 1.558.766 zł oprocentowana wg stawki 3% rocznie. W 2019 r. założono, że w celu zrównoważenia budżetu zaciągnięty zostanie kredyt w wysokości 17.232.643 zł, a w 2020 r. w wysokości 410.525 zł.

Ponadto w tabeli nr 8 przedstawiono harmonogram uruchamiania i spłat planowanej do zaciągnięcia pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska w latach 2016-2018 r. w związku z realizacją zadania pn. „Ograniczenie niskiej emisji powierzchniowej na terenie Świdnicy

poprzez likwidację węglowych, lokalnych źródeł ciepła i podłączenia obiektów do rozbudowy sieci ciepłowniczej” dofinansowywanego w ramach programu związanego z poprawą jakości powietrza - Kawka - Likwidacja niskiej emisji wspierająca wzrost efektywności energetycznej i rozwój rozproszonych odnawialnych źródeł energii.

W tabeli nr 9 zestawiono łącznie wszystkie zobowiązania finansowe zarówno zaciągnięte do końca 2016 r., jak i planowane do zaciągnięcia w latach 2017 – 2020 celem 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 z tytułu kredytów w latach 2017 – 2027 r. (w tys. zł) zaciągniętych do końca 2015 r.

Wyszczególnienie		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
Kredyt - BGK																
kwota	26 000,00	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	0,00
oprocentowanie	WIBOR 1M	stan na koniec roku	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	0,00	0,00	0,00
marża	0,25%															
rok udzielenia	2010	raty kapitałowe	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	0,00	0,00	0,00
okres(lat)	10	odsetki	205,80	139,90	74,00	12,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
karencja (lata)	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	0,00
oprocentowanie	WIBOR 1M	stan na koniec roku	14 329,20	12 643,60	10 988,00	9 272,40	7 586,80	5 901,20	4 215,60	2 530,00	844,40	0,00	0,00	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	844,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
okres(lat)	15	odsetki	461,40	410,80	360,30	309,70	259,20	208,60	158,00	107,50	56,90	9,40	0,00	0,00	0,00	0,00
karencja (lata)	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	0,00
oprocentowanie	WIBOR 1M	stan na koniec roku	7 838,00	7 002,00	6 166,00	5 330,00	4 494,00	3 658,00	2 822,00	1 986,00	1 150,00	314,00	0,00	0,00	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	314,00	0,00	0,00	0,00	0,00
okres(lat)	15	odsetki	288,40	259,60	230,70	201,90	173,00	144,20	115,40	86,50	57,70	28,80	3,60	0,00	0,00	0,00
karencja (lata)	1															
Kredyt - BPS																
kwota	6 800,00	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	0,00
oprocentowanie	WIBOR 1M	stan na koniec roku	5 726,32	5 249,13	4 771,93	4 294,74	3 817,55	3 340,36	2 863,17	2 385,97	1 908,78	1 431,59	954,4	477,21	0,00	0,00
marża	1,50%															
rok udzielenia	2014	raty kapitałowe	477,19	477,19	477,19	477,19	477,19	477,19	477,19	477,19	477,19	477,19	477,19	477,19	477,21	477,21
okres(lat)	15	odsetki	154,80	142,60	130,30	118,00	105,80	93,50	81,20	69,00	56,70	44,40	32,18	19,90	7,70	7,70
karencja (lata)	1															

Kredyt - BGK															
kwota	9 664,10	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 3M	stan na koniec roku	8 814,10	8 134,10	7 454,10	6 774,10	6 094,10	5 414,10	4 734,10	4 054,10	3 374,10	2 694,10	2 014,10	1 334,10	654,10
marża	0,94%														
rok udzielenia	2015	raty kapitałowe	680,00	680,00	680,00	680,00	680,00	680,00	680,00	680,00	680,00	680,00	680,00	680,00	654,10
okres(lat)	15	odsetki	271,60	251,60	231,60	211,60	191,60	171,60	151,70	131,70	111,70	91,70	71,70	51,70	31,70
karencja (lata)	1														

Tab.7. Symulacja spłat zobowiązań finansowych z tytułu obligacji wyemitowanych w 2016 r. (w tys. zł)

Wyszczególnienie																	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
kwota	28 934,00	serie	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
oprocentowanie	WIBOR 6M	stan na koniec roku	28 934,00	28 934,00	28 934,00	28 600,00	27 100,00	25 400,00	23 700,00	22 000,00	20 300,00	17 800,00	13 800,00	9 500,00	5 000,00	0,00	0,00
rok emisji	2016	wykupy serii	0,00	0,00	0,00	334,00	1 500,00	1 700,00	1 700,00	1 700,00	1 700,00	2 500,00	4 000,00	4 300,00	4 500,00	5 000,00	0,00
okres(lat)	14	odsetki	1 537,90	1 537,90	1 537,90	1 544,20	1 520,10	1 440,40	1 350,00	1 264,90	1 169,30	1 078,90	946,10	736,50	504,90	265,70	0,00

Obligacje wyemitowane w 2016 r.

Tab.8. Symulacja spłat planowanych do zaciągnięcia zobowiązań finansowych z tytułu emisji obligacji i kredytów w 2017 - 2019 r. (w tys. zł).

Wyszczególnienie																		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
kwota	33 328,00	serie	33 328,00	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
oprocentowanie	WIBOR 6M	stan na koniec roku	33 328,00	33 328,00	33 328,00	33 328,00	31 900,00	30 400,00	28 900,00	27 100,00	25 000,00	22 700,00	20 100,00	14 200,00	10 900,00	7 300,00	3 300,00	0,00
rok emisji	2017	wykupy serii	0,00	0,00	0,00	1 428,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 800,00	2 100,00	2 300,00	2 600,00	2 800,00	3 100,00	3 300,00	3 600,00	4 000,00
okres(lat)	15	odsetki	600,00	1 333,12	1 333,12	1 336,77	1 276,00	1 216,00	1 156,00	1 086,97	1 000,00	908,00	804,00	683,90	568,00	436,00	292,00	264,72

Obligacje planowane w 2017 r.

Kredyt planowany w 2018 r.

kwota	23 867,21	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	0,00	0,00	0,00	
oprocentowanie	WIBOR 3M	stan na koniec roku	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	
rok udzielenia	2018	raty kapitałowe	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	
okres(lat)	15	odsetki	0,00	0,00	0,00	954,69	912,18	837,61	765,61	693,61	623,39	549,61	477,61	405,61	261,61	189,61	117,61	45,81	
oprocentowanie	WIBOR 3M	stan na koniec roku	0,00	0,00 <td>0,00</td> <td>23 867,21</td> <td>23 417,21</td> <td>21 617,21</td> <td>19 817,21</td> <td>18 017,21</td> <td>16 217,21</td> <td>14 417,21</td> <td>12 617,21</td> <td>10 817,21</td> <td>9 017,21</td> <td>7 217,21</td> <td>5 417,21</td> <td>3 617,21</td> <td>1 817,21</td>	0,00	23 867,21	23 417,21	21 617,21	19 817,21	18 017,21	16 217,21	14 417,21	12 617,21	10 817,21	9 017,21	7 217,21	5 417,21	3 617,21	1 817,21
kwota	23 867,21	transze	0,00	0,00	0,00	23 867,21	23 417,21	21 617,21	19 817,21	18 017,21	16 217,21	14 417,21	12 617,21	10 817,21	9 017,21	7 217,21	5 417,21	3 617,21	1 817,21
oprocentowanie	WIBOR 3M	stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	23 867,21	23 417,21	21 617,21	19 817,21	18 017,21	16 217,21	14 417,21	12 617,21	10 817,21	9 017,21	7 217,21	5 417,21	3 617,21	1 817,21

Kredyt planowany w 2019 r.															
kwota	17 232,63	transze	0,00	0,00	17 232,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
oprocentowanie	WIBOR 3M	stan na koniec roku	0,00	0,00	17 232,63	12 442,63	14 358,63	16 274,63	18 190,63	20 106,63	22 022,63	23 938,63	25 854,63	27 770,63	29 686,63
rok udzielenia	2019	raty kapitałowe	0,00	0,00	0,00	1 916,00	1 916,00	1 916,00	1 916,00	1 916,00	1 916,00	1 916,00	1 916,00	1 916,00	1 916,00
okres(lat)	10	odsetki zapłacone	0,00	0,00	519,34	622,17	684,53	746,87	809,21	871,55	933,89	996,23	1 058,57	1 120,91	1 183,25
karencja	1														
kwota	17 232,63	transze	0,00	0,00	17 232,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyt planowany w 2020 r.															
kwota	410,53	transze	0,00	0,00	410,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
oprocentowanie	WIBOR 3M	stan na koniec roku	0,00	0,00	410,53	344,53	389,53	434,53	479,53	524,53	569,53	614,53	659,53	704,53	749,53
rok udzielenia	2020	raty kapitałowe	0,00	0,00	0,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00
okres(lat)	10	odsetki zapłacone	0,00	0,00	12,37	16,31	20,25	24,19	28,13	32,07	36,01	39,95	43,89	47,83	51,77
karencja	1														
kwota	410,53	transze	0,00	0,00	410,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tab.9. Symulacja spłat planowanych do zaciągnięcia zobowiązań finansowych z tytułu pożyczki w 2016 - 2018 r. (w tys. zł).

Wyszczególnienie															
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
			2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Pożyczka planowana w 2016 - 2018 r.															
kwota	3 561,00	transze	1 911,81	1 558,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
oprocentowanie	3,00%	stan na koniec roku	0,00	0,00	3 234,58	2 878,48	2 522,38	2 166,28	1 810,18	1 454,08	1 097,98	741,88	385,78	29,68	0,00
marża	0,00%														
rok udzielenia	2016-2018	raty kapitałowe	0,00	0,00	326,43	356,10	356,10	356,10	356,10	356,10	356,10	356,10	356,10	356,10	29,68
Okres (lat)	12	odsetki	35,20	83,14	101,93	91,25	80,56	69,88	59,20	48,51	37,83	27,15	16,46	5,78	0,00
karencja (lata)	3 lata														

Tab.10. Symulacja spłat wszystkich zobowiązań finansowych w latach 2017 – 2032 r. (w tys. zł.) – stan na koniec poszczególnych lat.

Zobowiązania razem	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Otrzymałe transze	35 244,81	25 425,97	17 232,63	410,53	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	6 567,59	6 567,59	7 344,02	10 000,09	10 772,89	10 994,89	11 294,89	11 594,89	11 794,89	12 053,69	12 387,29	12 673,29	11 777,52	11 090,62	5 800,00	5 117,21
Odsetki	3 555,10	4 153,02	5 473,88	5 434,80	5 082,35	4 670,20	4 247,12	3 822,08	3 364,95	2 912,77	2 448,06	1 932,39	1 390,53	903,63	409,61	310,54
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
Stan zadłużenia na koniec roku	108 247,04	127 054,36	136 942,14	127 352,08	116 579,19	105 584,30	94 289,40	82 694,51	70 899,62	58 845,93	46 458,64	33 785,34	22 007,83	10 917,21	5 117,21	0,00
Obsługa zobowiązań razem	10 122,69	10 720,61	12 817,89	15 434,89	15 855,25	15 665,09	15 542,01	15 416,97	15 159,84	14 966,46	14 835,36	14 605,68	13 168,04	11 994,26	6 209,61	5 427,74

6. Objaśnienia do wykazu przedsięwzięć realizowanych w latach 2018 – 2041 r.

Przedsięwzięcia planowane do realizacji w ramach budżetu Miasta Świdnicy w latach 2018-2041 obejmują następujące kategorie:

1. Wieloletnie programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych;
2. Wieloletnie pozostałe programy, projekty lub zadania.

W wykazie przedsięwzięć nie wykazano programów, projektów lub zadań związanych z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, ponieważ w chwili sporządzania wieloletniej prognozy finansowej nie są one planowane.

Wszystkie przedsięwzięcia w poszczególnych grupach zaprezentowane zostały w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe. W kolumnie 7 przedstawiono łączne nakłady finansowe obejmujące wydatki już poniesione w latach poprzednich oraz wydatki planowane do poniesienia w kolejnych latach, w których realizowane będą przedsięwzięcia.

Finansowanie przedsięwzięć ujętych w pierwszej kategorii tj. programów, projektów i zadań współfinansowane ze środków europejskich wykazano w kwotach ogółem, obejmujących zarówno środki unijne, środki krajowe, jak i pozostałe środki, które składają się razem na łączne nakłady ze środków budżetowych.

W wykazie przedsięwzięć nie ujęto wieloletnich umów, których realizacja w roku budżetowych i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, co wynika z nowelizacji ustawy o finansach publicznych, która weszła w życie od 1 stycznia 2013 r.