

## **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2012-2025 Miasta Cieszyna.**

Prognozę finansów Miasta Cieszyna w okresie spłaty zobowiązań sporządzono w oparciu o następujące założenia:

### **DOCHODY**

#### **1. Dochody bieżące:**

Zaplanowano wzrost dochodów bieżących o ok. 2,5% - 3%, z uwzględnieniem skutków następujących założeń:

- a) W latach - 2012-2014 – przewidziano wpływy z tytułu zwrotu podatku VAT zwiększającego dochody bieżące o około 1 - 5 mln zł rocznie. Zwrot podatku dotyczy realizowanych zadań inwestycyjnych w zakresie kanalizacji oraz modernizacji Campingu "Olza" w ramach zadania „SportPark-Park Sportowy”.
- b) Założono wzrost wpływów w związku z pożytkami ze zrealizowanego zadania współfinansowanego ze środków UE „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji cieszyńskiej”. Wytworzony majątek jest sukcesywnie odpłatnie wydierżawiany spółce zajmującej się kanalizacją (1,5% rocznie wartości wydierżawionego majątku).
- c) W 2012 roku zaplanowano refundacje ze środków UE w zakresie realizacji projektów w ramach wydatków bieżących w poprzednich latach, a także zaliczki na realizację projektów w 2012 roku. Od 2013 roku nie uwzględniono żadnych wpływów z powyższego tytułu.
- d) W kolejnych latach przyjęto wzrost podatków i opłat lokalnych o ok. 2,5% - 3% od kwoty zaplanowanej na 2012 rok.

#### **2. Dochody majątkowe:**

- a) Od 2012 roku dochody ze sprzedaży majątku gminy związane są przede wszystkim z planowaną sprzedażą mieszkań i gruntów. W latach 2012-2015 przewidziano wyższe wpływy z uwagi na wzrost zainteresowania nabyciem mieszkań przez dotychczasowych najemców.
- b) W latach 2012-2015 - planowany jest wpływ kwot dotacji na inwestycje i jest on przede wszystkim konsekwencją podpisania umowy o współfinansowaniu przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej realizacji zadania „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji cieszyńskiej”. Współfinansowanie odbywa się w formie dotacji (zaliczki i refundacje). Ponadto wpłyną dalsze refundacje dotyczące realizacji Sport-Parku. Przewidywane jest również uzyskanie dofinansowania na realizację przedsięwzięcia „Ogród dwóch brzegów 2013-2015-Rewitalizacja przestrzeni i obiektów Cieszyńskiej Wenecji”
- c) Refundacje dotyczące zrealizowanych zadań inwestycyjnych przeznaczono na spłaty kredytów zaciągniętych na wyprzedzające finansowanie zadań współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej (wiersz 13b).

## **WYDATKI**

### **3. Wydatki bieżące:**

- a) Założono nieznaczny wzrost wydatków bieżących, o około 1% - uwzględniając możliwości finansowe Miasta.
- b) W 2012 roku nie zaplanowano wzrostu wynagrodzeń, a jedynie w niektórych jednostkach założono wyrównanie zaniżonych podwyżek dotyczących ubiegłego roku.
- c) Wydatki na wynagrodzenia obejmują także przewidywane odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe.
- d) Wydatki na obsługę długu zaplanowano w oparciu o harmonogramy spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kwot kredytów i pożyczek.
- e) Zaprezentowano w odrębnym wierszu - 7b - wydatki bieżące na spłatę odsetek oraz razem wydatki bieżące i inwestycyjne – wiersz 7 c- przeznaczony na spłatę odsetek od zadłużenia.
- f) Wykazane w wierszu 7c odsetki łączne, płacone zarówno w ciężar wydatków bieżących, jak i inwestycyjnych, uwzględniane są przy obliczaniu relacji z art. 243 ust.1 ufp oraz relacji z art.169 supf.
- g) W latach 2012-2013 do wydatków bieżących zaliczona została tylko część kosztów obsługi długu. Pozostała kwota odsetek stanowi koszt inwestycji, na których realizację zaciągane są kredyty i pożyczki.
- h) Od 2014 roku w związku z zakończeniem inwestycji kanalizacyjnej odsetki od kredytów i pożyczek stanowią w całości wydatek bieżący budżetu.
- i) Od 2015 roku nie są wliczane do wydatków bieżących nakłady przeznaczone na funkcjonowanie Jednostki Realizującej Projekt- referat powołany na 5 lat w celu zrealizowania inwestycji kanalizacyjnej w aglomeracji cieszyńskiej.

### **4. Wydatki majątkowe**

- a) Założono wydatki majątkowe w wysokości proporcjonalnej do możliwości finansowych Miasta. Oznacza to, że w okresie realizowania inwestycji kanalizacyjnej planowane są wysokie nakłady inwestycyjne. Natomiast po zakończeniu tej inwestycji, w związku z koniecznością przeznaczania większości zgromadzonych środków na spłatę zadłużenia, wydatki majątkowe są planowane w niewielkim zakresie.
- b) Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w Części III załącznika do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji jednorocznych.
- c) Zaplanowane przedsięwzięcia będą realizowane tylko w przypadku otrzymania dofinansowania np. z Unii Europejskiej. Brak dofinansowania spowoduje wykreślenie zadania z wykazu przedsięwzięć przeznaczonych do realizacji.

## **PRZYCHODY**

5. W latach 2012 oraz 2013 planowane są do zaciągnięcia kwoty kredytów i pożyczek, co związane jest z koniecznością terminowego zrealizowania zadania „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji cieszyńskiej”, a tym samym pozyskania środków na wkład własny.

6. Planowane zadłużenie Miasta w 2013 roku wynosi 45,0%, a w 2014 osiąga poziom 46,6 %, ale w następnych latach maleje i nie przekracza 45%.
7. W kolejnych latach, począwszy od 2012 roku, spełniona jest relacja, o której mowa w art.243 ust.1 ustawy o finansach publicznych.
8. W roku 2015 wskaźniki dotyczące lewej i prawej strony wzoru określającego relację z art. 243 ust.1 stają się prawie równe, a to oznacza niewielkie możliwości zaciągania dalszych kredytów i pożyczek w celu realizacji nowych zadań.
9. W związku z powyższym zakłada się realizację tylko tych zadań, które otrzymają dofinansowanie ze środków zewnętrznych.
10. W kolejnych latach jest również zachowana relacja wynikająca z art. 242, czyli planowane wydatki bieżące są niższe niż dochody bieżące.
11. W przychodach zaplanowano spłaty pożyczek udzielanych np. na remonty obiektów zabytkowych lub dla organizacji pożytku publicznego (zazwyczaj są to 2 letnie pożyczki) oraz pożyczek krótkoterminowych udzielanych na wyprzedzające finansowanie zadań współfinansowanych ze środków europejskich.

## **ROZCHODY**

12. W pozostałych rozchodach zaplanowano pożyczki udzielane na remonty obiektów zabytkowych lub pożyczki dla organizacji pożytku publicznego.
13. Pożyczki udzielane na wyprzedzające finansowanie zadań współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej, np. stowarzyszeniom, zaplanowano wyłącznie jako pożyczki krótkoterminowe.
14. Spłaty kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Miasto zaplanowano w oparciu o harmonogram spłat już istniejącego zadłużenia oraz prognozowane spłaty wynikające z planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

## **PROGNOZA DŁUGU**

15. Wiersz 13 przedstawia kwotę długu bez wyłączeń, natomiast w wierszu poniżej została przedstawiona kwota długu po zastosowaniu wyłączeń.
16. W wierszu 13a przedstawiona jest łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust.3 pkt 1 ufp oraz art.170 ust.3 sufp. W 2012 roku planowane są kredyty i pożyczki wyłącznie na pokrycie wkładu własnego, dlatego w wierszu poniżej nie wykazano kwoty wyłączeń, na tzw. prefinansowanie.
17. W wierszu 13b przedstawione zostały zaplanowane spłaty rat kredytów i pożyczek wcześniej zaciągniętych na wyprzedzające finansowanie zadań współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej.
18. Spłaty z wiersza 13b uwzględnione zostały w obliczaniu lewej strony wzoru relacji z art.243 ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 r. (wiersz15= (7a+7c-13b)/1 oraz wiersz 15a= (7a+7c-13b)/1).
19. Przewiduje się, że spłaty objęte wyłączeniem będą realizowane do roku 2014, w którym planowane jest otrzymanie ostatecznej kwoty refundacji z NFOŚiGW.
20. Wiersz 15 obejmuje wszystkie odsetki od kredytów i pożyczek( w tym płacone w ciężar inwestycji).
21. Wiersz 15a natomiast obejmuje tylko te odsetki, które płacone są w ciężar wydatków bieżących.

22. W związku z tym wiersz 17 prezentuje planowaną łączną kwotę spłaty zobowiązań (dochody ogółem -max.15% z art.169 sufp) z uwzględnieniem wiersza 15, a wiersz 17a z uwzględnieniem wiersza 15a.
23. Wiersz 16 przedstawia, że we wszystkich latach objętych prognozą jest spełniona relacja, o której mowa w art.243 ust.1 ustawy o finansach publicznych.

#### **DEFICYT/NADWYŻKA**

24. W 2012 roku zaplanowany deficyt zostanie sfinansowany środkami z pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, a 2013 roku na sfinansowanie deficytu przewiduje się zaciągnięcie kredytu.
25. Od 2014 roku zrealizowana nadwyżka dochodów nad wydatkami przeznaczana jest przede wszystkim na spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek do 2025 roku (w tym zaciągniętych na prefinansowanie).