

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2011-2025 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 następujących założeń:

- a) W 2011 roku jednorazowo uwzględniony został wpływ pozostałych środków pieniężnych z konta likwidowanego Gminnego Funduszu Gospodarowania Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym; w latach następnych zaplanowano dotację z Powiatu w wysokości dotychczas realizowanych dochodów w ramach Funduszu.
- b) W latach - 2011-2014 – przewidziano wzrost dochodów, który wynika z tego, że przewidywany jest zwrot podatku VAT zwiększający dochody bieżące o około 5 - 6 mln zł rocznie. Zwrot podatku dotyczy realizowanego zadania inwestycyjnego w zakresie kanalizacji oraz planowanych do realizacji zadań „Modernizacja i rozbudowa parkingu pod Wzgórzem Zamkowym” oraz „Rewitalizacja budynku dawnego przejścia granicznego przy Moście Przyjaźni”.
- c) Założono wzrost wpływów w związku z pożytkami ze zrealizowanego zadania współfinansowanego ze środków UE „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji cieszyńskiej”. Wytworzony majątek będzie odpłatnie wdzierżawiany spółce zajmującej się kanalizacją (1,5% rocznie wartości wdzierżawionego majątku).
- d) W 2015 roku spadek wpływów związany jest z zakończeniem inwestycji kanalizacyjnej i zakończeniem możliwości odzyskiwania podatku VAT.
- e) W 2011 roku zaplanowano refundację ze środków UE w zakresie realizacji projektów w ramach wydatków bieżących w poprzednich latach. Od 2012 roku nie uwzględniono żadnych wpływów z powyższego tytułu.
- f) Przyjęto wzrost podatków i opłat lokalnych o ok. 2,5% - 3% od kwoty zaplanowanej na 2011 rok.

2. Dochody majątkowe:

- a) Od 2011 roku dochody ze sprzedaży majątku gminy związane są przede wszystkim z planowaną sprzedażą mieszkań i gruntów.
- b) W latach 2011-2014- planowany jest wzrost kwot dotacji na inwestycje i jest on 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 refundacje dot. realizacji Sport-Parku.
- c) Refundacje dotyczące realizacji 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%- 1,5 % - w granicach przewidywanej inflacji.
- b) W granicach przewidywanej inflacji zaplanowano również wzrost wynagrodzeń.
- c) Wynagrodzenia obejmują także przewidywane odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe.
- d) Od 2011 roku wzrasta kwota rezerwy przeznaczonej na zarządzanie kryzysowe.
- e) Wydatki na obsługę długu zaplanowano w oparciu o harmonogramy spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kwot kredytów i pożyczek.
- f) W latach 2011-2013 do wydatków bieżących zaliczona została część kosztów obsługi długu. Pozostała kwota odsetek stanowi koszt inwestycji, na których realizację zaciągnięte zostaną kredyty i pożyczki.
- g) Od 2014 roku w związku z zakończeniem inwestycji kanalizacyjnej odsetki od kredytów i pożyczek stanowią w całości wydatek bieżący budżetu.
- h) Od 2016 roku maleją wydatki bieżące w związku z zakończeniem działania przez Jednostkę Realizującą Projekt- referat powołany na 5 lat w celu zrealizowania inwestycji kanalizacyjnej.

4. Wydatki majątkowe

- a) Założono w wysokości proporcjonalnej do możliwości finansowych Miasta. Oznacza to, że w okresie realizowania inwestycji kanalizacyjnej i parkingu pod Wzgórzem Zamkowym oraz budynku dawnego przejścia granicznego planowane są wysokie nakłady inwestycyjne. Natomiast po zakończeniu tych 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 rocznych.
- 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 2011 oraz 2013 planowane są do zaciągnięcia znaczne kwoty kredytów i pożyczek, co związane jest z koniecznością terminowego zrealizowania zadania „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji cieszyńskiej”, a tym samym pozyskania środków na „prefinansowanie” i wkład własny.
6. W latach 2013-2015 zadłużenie Miasta przekracza 45% i może zbliżyć się do 60% prognozy zadłużenia, a to oznacza niewielkie możliwości zaciągania dalszych kredytów i pożyczek. Dlatego zakłada się realizację tylko tych zadań, które otrzymają dofinansowanie ze środków zewnętrznych. Zadania, które nie uzyskają dofinansowania zostaną wykreślone z planu.

7. W kolejnych latach zrealizowana nadwyżka dochodów nad wydatkami przeznaczana jest w niewielkim zakresie na wydatki majątkowe, a przede wszystkim na spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek do 2025 roku (w tym na prefinansowanie).
8. W przychodach zaplanowano spłaty pożyczek (zazwyczaj są to 2 letnie pożyczki) udzielanych np. na remonty obiektów zabytkowych lub dla organizacji pożytku publicznego.

ROZCHODY

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

PROGNOZA DŁUGU

12. Wiersz 13 przedstawia kwotę długu bez wyłączeń, natomiast w wierszu poniżej została przedstawiona kwota długu po zastosowaniu wyłączeń.
13. W wierszu 13a przedstawiona jest łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust.3 pkt 1 ufp oraz art.170 ust.3 sufp, a w wierszu poniżej tylko ta kwota wyłączeń, która w danym roku budżetowym wynika z zaplanowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek na tzw. prefinansowanie.
14. W wierszu 13b przedstawione zostały zaplanowane spłaty rat kredytów i pożyczek wcześniej zaciągniętych na wyprzedzające finansowanie zadań współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej.
15. Spłaty z wiersza 13b uwzględnione zostały w obliczaniu lewej strony wzoru relacji z art.243 ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 r. (wiersz $(7a+7b-13b)/1$).
16. Ponieważ kwota długu już w roku 2013 zbliża się do 50%, w kolejnych latach ograniczono do minimum realizację wydatków majątkowych, a wszelkie zaoszczędzone środki są angażowane w spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek.