

## **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2013-2025 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 - 2013-2014 – przewidziano wpływy z tytułu zwrotu podatku VAT zwiększającego dochody bieżące o około 2-4 mln zł rocznie. Zwrot podatku dotyczy przede wszystkim realizowanych zadań inwestycyjnych w zakresie kanalizacji.
- 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 2013 roku zaplanowano refundacje ze środków UE w zakresie realizacji projektów w ramach wydatków bieżących w poprzednich latach, a także zaliczki na realizację projektów w 2013 roku.
- d) W kolejnych latach przyjęto wzrost podatków i opłat lokalnych o ok. 2,5% - 3% od kwoty zaplanowanej na 2013 rok.

#### **2. Dochody majątkowe:**

- a) Dochody ze sprzedaży majątku gminy związane są przede wszystkim z planowaną sprzedażą mieszkań i gruntów.
- b) W latach 2013-2015 - 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, opóźnione refundacje dotyczące realizacji Sport-Parku, a także środki na realizację zadania pn. „Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych Cieślarówki w Cieszynie”
- 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 2013 roku nie zaplanowano podwyżek wynagrodzeń.
- 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 7c- przeznaczone 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 sufp.
- g) W latach 2013-2014 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 połowy 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 roku 2013 planowane są do zaciągnięcia kredyty i pożyczki, co związane jest przede wszystkim z koniecznością terminowego zrealizowania zadania „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji cieszyńskiej” oraz przewidywanego rozpoczęcia realizacji zadania „Ogród dwóch brzegów 2013-2015 - Rewitalizacja przestrzeni i obiektów Cieszyńskiej Wenecji”.
- 6. W związku z zaplanowanym pozyskaniem dofinansowania ze środków europejskich założono zaciągnięcie kredytu 3 800 000 zł z przeznaczeniem na wyprzedzające finansowanie realizacji powyższych zadań.
- 7. Planowane zadłużenie Miasta w 2014 roku osiąga poziom 50,1%, a w latach następnych stopniowo maleje. Całkowita spłata zadłużenia przewidywana jest jednak dopiero w 2025 roku.

8. W kolejnych latach, począwszy od 2013 roku, spełniona jest relacja, o której mowa w art.243 ust.1 ustawy o finansach publicznych.
9. W latach 2014 i 2015 relacja, o której mowa w art.243 ust.1 ustawy o finansach publicznych jest spełniona, ale tylko pod warunkiem uwzględnienia spłat kredytów i pożyczek związanych z prefinansowaniem (tzw. wyłączeń). Możliwości zaciągania i dokonywania spłat kolejnych kredytów i pożyczek stają się bardzo ograniczone i mogą wyłącznie zostać przeznaczone na realizację zadań współfinansowanych ze środków europejskich.
10. W związku z powyższym zakłada się realizację tylko tych zadań, które otrzymają dofinansowanie ze środków zewnętrznych. Zadania, które nie uzyskają dofinansowania zostaną wykreślone z planu.
11. W kolejnych latach jest również zachowana relacja wynikająca z art. 242, czyli planowane wydatki bieżące są niższe niż dochody bieżące.
12. 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**

13. W pozostałych rozchodach zaplanowano pożyczki udzielane na remonty obiektów zabytkowych lub pożyczki dla organizacji pożytku publicznego.
14. Pożyczki udzielane na wyprzedzające finansowanie zadań współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej, np. stowarzyszeniom, zaplanowano wyłącznie jako pożyczki krótkoterminowe.
15. 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**

16. Wiersz 13 przedstawia kwotę długu bez wyłączeń, natomiast w wierszu poniżej została przedstawiona kwota długu po zastosowaniu wyłączeń.
17. W wierszu 13a przedstawiona jest łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust.3 pkt 1 ufp oraz art.170 ust.3 sufp.
18. W wierszu 13b przedstawione zostały zaplanowane spłaty rat kredytów i pożyczek wcześniej zaciągniętych na wyprzedzające finansowanie zadań współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej.
19. 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).
20. Relacja pokazana w wierszu 15 obejmuje wszystkie odsetki od kredytów i pożyczek( w tym płacone w ciężar inwestycji).
21. Relacja pokazana w wierszu 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, we wszystkich latach objętych prognozą, spełnienie relacji, o której mowa w art.243 ust.1 ustawy o finansach publicznych.

## **DEFICYT/NADWYŻKA**

24. W 2013 roku zaplanowany deficyt zostanie sfinansowany środkami z pożyczek uzyskanych z WFOŚ oraz zaciągniętego kredytu.
25. Od 2014 roku zrealizowana nadwyżka dochodów nad wydatkami przeznaczana będzie przede wszystkim na spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek do 2025 roku (w tym zaciągniętych na prefinansowanie).