

Objaśnienie wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej miasta Cieszyna na lata 2018-2028.

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

DOCHODY

1. Dochody bieżące:

Zaplanowano średni wzrost dochodów bieżących o ok. 2,5% - 3%, uwzględniając „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego” przekazane w październiku 2017 roku przez Ministra Finansów. Uwidocznione zostały skutki następujących założeń:

- a) W roku 2018 przewidziano wpływy z tytułu zwrotu podatku VAT, który zwiększy dochody bieżące łącznie o około 500 tys. zł. Zwrot podatku dotyczy przede wszystkim zadania inwestycyjnego „Budowa Zintegrowanego Węzła Przesiadkowego w Cieszynie”, a także lokalnych inicjatyw w zakresie kanalizacji.
- b) Na podstawie informacji przedłożonej przez Wydział Gospodarki Nieruchomościami – w 2018 r. zaplanowano zintensyfikowanie działań zmierzających do ustanowienia służebności przesyłu i uzyskanie z tego tytułu ponad 80 tys. zł dochodu. Ponadto zaplanowano nieznaczne podwyższenie dochodów z tytułu dzierżaw wynikające ze wzrostu czynszu o średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych (w 2017 r. dochody z tytułu dzierżaw uległy obniżeniu w związku z rozwiązaniem umowy dzierżawy tzw. Campingu Olza i zawarciem nowej ze znacznie niższym czynszem dzierżawnym). Na wielkość dochodów z tytułu dzierżaw ma wpływ stopniowe kończenie realizacji lokalnych inicjatyw inwestycyjnych. Nowy majątek jest odpłatnie wydierżawiany spółce zajmującej się kanalizacją (czynsz dzierżawny stanowi rocznie nie mniej niż 1,5% wartości wydierżawionego majątku).
- c) W 2018 roku, a także w następnych latach 2019 i 2020 zaplanowano wpływ dotacji ze środków UE na refundację poniesionych wydatków oraz zaliczki na realizację projektów z wydatków bieżących, w tym: „Budowa Zintegrowanego Węzła Przesiadkowego w Cieszynie” „Podniesienie jakości, dostępności oraz zwiększenie wykorzystania administracyjnych zasobów mapowych subregionu południowego województwa śląskiego”, „Kaj indzi inakszy - u nas po naszymu. Kultura ludowa Śląska Cieszyńskiego – Modernizacja budynku COK Dom Narodowy” oraz „Open Air Museum. Cieszyn. Czeski Cieszyn”, „Warto umieć więcej”, „Program dla Kultury Cieszyna i Czeskiego Cieszyna”, „Projekt Programu Erasmus+ - Edukacja Szkolna - Akcja 2 - Partnerstwa strategiczne - współpraca szkół”, „Udostępnienie cieszyńskiego dziedzictwa piśmienniczego on-line” oraz „Analiza możliwości przywrócenia tramwaju, jako atrakcji turystycznej”, a także projektów realizowanych przez ZPiTZC i COK „Dom Narodowy”..
- d) W 2018 przyjęto wzrost wpływów z tytułu podatków i opłat lokalnych, o 1,9%, czyli o wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych opublikowany w Komunikacie Prezesa GUS z dnia 11 lipca 2017 roku (M.P.2017.697). W kolejnych latach założono również wzrost stawek podatkowych z uwagi na spodziewany wzrost inflacji (o około 2,5-3%).
- e) Założono wpływy z tytułu opłaty za odbiór odpadów komunalnych w 2018 roku i latach następnych na podstawie obliczeń Wydziału Ochrony Środowiska czyli odpowiednio czyli ok. 6,3 -6,6 mln zł.

- f) W 2018 roku o około 1,9% zaplanowano wzrost subwencji oraz udziałów w podatkach, a w latach następnych o 3%, z uwagi na wskaźniki makroekonomiczne sugerujące nominalny wzrost płac i dalszy dynamiczny rozwój rynku pracy. W 2017 roku wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych znacznie się obniżyły. Znalazło to odzwierciedlenie w prognozowanych kwotach dochodów z tego tytułu w latach następnych.
- g) Zgodnie z informacją otrzymaną od Wojewody Śląskiego zaplanowano znaczne wpływy z tytułu dotacji z budżetu państwa na realizację zadań zleconych, a w szczególności na „Program 500+”.
- h) W 2019 i w 2020 roku zaplanowano dodatkowy wzrost dochodów bieżących z tytułu dotacji będącej wynikiem porozumienia z innymi gminami w zakresie organizacji transportu.

2. Dochody majątkowe:

- a) Dochody ze sprzedaży majątku gminy związane są przede wszystkim z planowaną sprzedażą mieszkań i gruntów. Sprzedażą objęte są mieszkania wskazane w uchwale Rady Miejskiej Cieszyna. W związku z ograniczeniem czasowym obowiązywania bonifikat przy sprzedaży mieszkalnych lokali komunalnych do końca 2018 r. Wydział Gospodarki Nieruchomościami przewiduje zwiększenie ilości sprzedanych mieszkań do około 60 (średnio po 55 tys. zł), co ma swoje odzwierciedlenie w wysokości planowanego dochodu. Ponadto Wydział GN planuje uzyskać kwotę w wys. około 400 tys. zł ze sprzedaży gminnych nieruchomości zabudowanych i niezabudowanych.
- b) Z uwagi na możliwość składania wniosków o wykup lokali mieszkalnych do końca 2018 roku, również w 2019 roku założono jeszcze dochody z tego tytułu.
W latach 2018-2021 - planowany jest wpływ dotacji ze środków europejskich na realizację następujących zadań inwestycyjnych: „Budowę Zintegrowanego Węzła Przesiadkowego w Cieszynie” ok. 3 mln zł, „Podniesienie jakości, dostępności oraz zwiększenie wykorzystania administracyjnych zasobów mapowych subregionu południowego województwa śląskiego” ponad 800 tys. zł, „Poprawę efektywności energetycznej w miejskich obiektach użyteczności publicznej w Cieszynie” ok. 1 mln zł, „Modernizację oświetlenia publicznego Miasta Cieszyna” 4,6 mln zł, „Likwidacja niskiej emisji zanieczyszczeń w centrum Cieszyna – etap 1” ok. 1,6 mln zł, „Modernizację Muzeum Drukarstwa” ok. 1,2 mln zł oraz na projekty transgraniczne, tj. „Rewitalizacja cieszyńskiego Rynku, ul. Głębokiej oraz terenu w rejonie Mostu Przyjaźni w celu zwiększenia atrakcyjności turystycznej” ok. 3 mln zł, zadanie „Open Air Museum. Cieszyn. Český Těšín” ok.1,2 mln zł, a w latach następnych ok. 2 mln zł na „Ścieżkę pieszo rowerową Al. Piastowskie”, „Kaj indzi inakszy – u nas po naszymu. Kultura ludowa Śląska Cieszyńskiego – Modernizacja budynku COK Dom Narodowy” ok. 1,5 mln zł.
W prognozie uwzględniono długi okres oczekiwania na faktyczny wpływ środków z tytułu dofinansowania zadań realizowanych w ramach Programów Współpracy Transgranicznej (nawet około 2-3 lat po zakończeniu realizacji zadania).
- c) Na „Budowę Zintegrowanego Węzła Przesiadkowego w Cieszynie” Powiat Cieszyński zadeklarował udzielenie pomocy finansowej.
- d) Ponadto zaplanowano pozyskanie dotacji z Banku Gospodarstwa Krajowego na modernizację budynku schroniska i noclegowni ok. 900 tys. zł. Natomiast na realizację budowy stadionu przy ul. Al. Łyska w Cieszynie zamierzamy pozyskać dotację z Ministerstwa Sportu i Turystyki w wysokości, co najmniej 1,5 mln zł.
- e) Refundacje dotyczące zrealizowanych zadań inwestycyjnych przeznaczone będą między innymi na spłaty kredytów zaciągniętych na finansowanie zadań współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej, a przede wszystkim na realizację kolejnych przedsięwzięć.

WYDATKI

1. Wydatki bieżące:

Założono nieznaczny wzrost wydatków bieżących, o około 1,3% uwzględniając ograniczone możliwości finansowe miasta, a także skutki następujących założeń:

- a) Wydatki na wynagrodzenia obejmują przewidywane odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe, a także wzrost wynagrodzeń dla wszystkich pracowników, w szczególności z uwzględnieniem wzrostu do 2100 zł kwoty najniższego wynagrodzenia.
- b) Wzrost wydatków na wynagrodzenia w 2018 roku wiąże się ze znacznym ograniczeniem planu wydatków przeznaczonych na realizację zadań statutowych we wszystkich jednostkach organizacyjnych gminy.
- c) Wydatki na obsługę długu zaplanowano w oparciu o harmonogramy spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kwot kredytów i pożyczek. Przyjęto w 2018 roku wzrost oprocentowania kredytów maksymalnie o 0,6%. Wzrost WIBOR oraz SRW w latach następnych wynika z prezentowanych założeń makroekonomicznych.
- d) W wierszu 2.1.3.1.1. wyodrębnione zostały odsetki, które podlegają wyłączeniu i dotyczą odsetek od zobowiązań zaciągniętych w związku z umową na realizację programu, projektu finansowanego z udziałem środków europejskich (ograniczenie stosuje się nie dłużej niż 90 dni od zakończenia projektu i otrzymania dofinansowania).
- e) W wierszu 2.1.3.1.2. przedstawione zostały odsetki podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy.
- f) Wydatki bieżące obejmują również wszystkie planowane, całoroczne wydatki związane z realizacją świadczenia usług w zakresie odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych. Wydatki te planowane są w wyższej wysokości niż deklarowane wpływy, ponieważ zgodnie z założeniami Wydziału Ochrony Środowiska nastąpi systematyczny wzrost kosztów dotyczących gospodarki odpadami (RIPOK).
- g) W 2018 roku zaplanowana została z własnych środków kontynuacja projektu „Aktywni seniorzy” realizowanego przez Dom Spokojnej Starości w wysokości ok. 380 tys. zł. W 2019 roku projekt nie będzie realizowany, co wpływa na zmniejszenie planowanych wydatków bieżących.
- h) Zaplanowano realizację zadań współfinansowanych ze środków UE: „Podniesienie jakości, dostępności oraz zwiększenie wykorzystania administracyjnych zasobów mapowych subregionu południowego województwa śląskiego”, „Kaj indzi inakszy – u nas po naszymu. Kultura ludowa Śląska Cieszyńskiego – Modernizacja budynku COK Dom Narodowy” oraz „Open Air Museum. Cieszyn. Český Těšín”, „Warto umieć więcej”, „Program dla Kultury Cieszyna i Czeskiego Cieszyna”, „Projekt Programu Erasmus+ - Edukacja Szkolna - Akcja 2 - Partnerstwa strategiczne - współpraca szkół”, „Udostępnienie cieszyńskiego dziedzictwa piśmienniczego on-line”.
- i) Po zakończeniu zadania „Budowa Zintegrowanego Węzła Przesiadkowego w Cieszynie” zaplanowano od lipca 2018 dochody bieżące związane z zarządzaniem tym obiektem oraz współfinansowaniem zadania przez Powiat.
- j) W kolejnych latach zaplanowano zmniejszenie wydatków bieżących na energię elektryczną o ok. 300 tys. zł w związku z modernizacją oświetlenia w Cieszynie (projekt za ponad 6 mln zł).

2. Wydatki majątkowe:

- a) Założono wydatki majątkowe w wysokości proporcjonalnej do możliwości finansowych miasta. Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku Nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Cieszyna na lata 2018-2028. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji jednorocznych.
- b) Większość przedsięwzięć będzie realizowana tylko w przypadku otrzymania dofinansowania np. z Unii Europejskiej.
- c) Brak dofinansowania może być przyczyną wykreślenia takiego zadania z wykazu przedsięwzięć przeznaczonych do realizacji.
- d) W roku 2018 w części „Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych)” najwyższe wydatki zostały przewidziane na zadanie pn. „Modernizacja oświetlenia w Cieszynie”. W wykazie przedsięwzięć przewidziano również realizację zadań w ramach Programów Współpracy Transgranicznej, a mianowicie: „Rewitalizacja cieszyńskiego Rynku, ul. Głębokiej oraz terenu w rejonie Mostu Przyjaźni w celu zwiększenia atrakcyjności turystycznej”, „Open Air Museum. Cieszyn. Český Těšín”, „Kaj indzi inakszy - u nas po naszymu. Kultura ludowa Śląska Cieszyńskiego – Modernizacja budynku COK Dom Narodowy”.
- e) W przedsięwzięciach ujętych w części „Wydatki na programy projekty lub zadania pozostałe” najwyższe wydatki dotyczą „Modernizacji stadionu przy Al. J. Łyska 21”, „Budowa Sali gimnastycznej przy SP 7” oraz „Modernizacja nieruchomości przy ul. Błogockiej 30 (noclegowania, schronisko i mieszkanie chronione”.

PRZYCHODY

1. W roku 2018 i w 2019 planowane są do zaciągnięcia kredyty i pożyczki, co związane jest przede wszystkim z koniecznością terminowego zrealizowania zadań inwestycyjnych współfinansowanych ze środków europejskich, których prawidłowa realizacja będzie wymagała w pierwszej kolejności zabezpieczenia środków finansowych przez miasto Cieszyn.
2. W związku z zaplanowanym pozyskaniem dofinansowania ze środków europejskich założono zaciągnięcie kredytów z przeznaczeniem na wyprzedzające finansowanie realizacji powyższych zadań oraz na pokrycie wkładu własnego miasta.
3. Zaplanowano wpływy ze spłaty pożyczek udzielanych np. na remonty obiektów zabytkowych i dla organizacji pożytku publicznego (zazwyczaj są to 2- letnie pożyczki) oraz pożyczek krótkoterminowych udzielanych na wyprzedzające finansowanie zadań współfinansowanych ze środków europejskich.

ROZCHODY

1. W pozostałych rozchodach zaplanowano pożyczki 250 tys. zł, w tym dla organizacji pożytku publicznego - zgodnie z uchwalonym Programem współpracy gminy Cieszyn z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami działającymi w zakresie pożytku publicznego).
2. Pożyczki udzielane na wyprzedzające finansowanie zadań współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej, np. stowarzyszeniom, zaplanowano wyłącznie jako pożyczki krótkoterminowe - 450 tys. zł.
3. 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.

WYŁĄCZENIA

1. W wierszu 5.1.1.2 przedstawione zostały planowane spłaty rat kredytów i pożyczek zaciągniętych na pokrycie wkładu własnego w odniesieniu do tych projektów, w których udział co najmniej 60% środków europejskich nie budzi wątpliwości, w tym między innymi:

Budowa Zintegrowanego Węzła Przesiadkowego w Cieszynie	5 939 833,48
Poprawa efektywności energetycznej w miejskich obiektach użyteczności publicznej	1 193 041,30
Ogród dwóch brzegów 2013-2015: Rewitalizacja przestrzeni i obiektów Cieszyńskiej Wenecji	675 595,14
Likwidacja niskiej emisji zanieczyszczeń w centrum Cieszyna etap I	243 434,84
Strażacy bez granic	206 971,20
Cieszyński System Informacji Finansowo Podatkowej	170 896,48
Modernizacja oświetlenia publicznego Miasta Cieszyna	33 496,00
Open Air Museum. Cieszyn. Český Těšín	31 271,55
Budowa dwukierunkowej ścieżki pieszo rowerowej wzdłuż Alei Piastowskiej w Cieszynie	24 477,69
Modernizacja oświetlenia publicznego Miasta Cieszyna	22 561,47
Modernizacja Muzeum Drukarstwa	22 287,80
Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii w obiektach użyteczności publicznej	20 000,00
Rewitalizacja cieszyńskiego Rynku	13 650,00
Likwidacja niskiej emisji zanieczyszczeń w centrum Cieszyna etap I	7 419,36

Razem: 8 604 936,31

2. W wierszu 2.1.3.1.1 odsetki podlegające wyłączeniom dotyczą w szczególności prefinansowania zadań realizowanych w ramach Programów Współpracy Transgranicznej „Rewitalizacja cieszyńskiego Rynku, ul. Głębokiej oraz terenu w rejonie Mostu Przyjaźni w celu zwiększenia atrakcyjności turystycznej” oraz „Open Air Museum. Cieszyn. Český Těšín”, „Kaj indzi inakšy. U nas po naszymu” (2015-2019).
3. W wierszu 2.1.3.1.2 odsetki podlegające wyłączeniom związane są z wkładem własnym sfinansowanym z kredytów, a dotyczącym zadań wyżej wymienionych, jak również zadania „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji cieszyńskiej” (zakończone w 2016 roku).
4. W przypadku realizacji zadań inwestycyjnych, pomimo braku możliwości uzyskania dofinansowania ze środków europejskich, przewidywana jest zmiana wysokości spłacanych rat kredytów, z zachowaniem pierwotnego okresu i terminu spłaty. Możliwość taka została przewidziana w zawartych z bankiem umowach kredytowych. Umożliwi to spełnienie wymogów z art.243 bez stosowania wyłączeń.

PROGNOZA DŁUGU

1. Całkowita spłata zadłużenia przewidywana jest do końca 2028 roku.
2. W kolejnych latach, począwszy od 2018 roku, spełniona jest relacja, o której mowa w art. 243 ust.1 ustawy o finansach publicznych - pozycje 9.7 oraz 9.7.1 przedstawiają, we wszystkich latach objętych prognozą, spełnienie powyższej relacji.
3. Spełnienie relacji w wierszu 9.7.1 jest spełnione i zdecydowanie lepsze niż w wierszu 9.7, z uwagi na zaprezentowanie wykonania roku 2017.
4. W latach 2018 i następnych relacja, o której mowa w art. 243 ust.1 ustawy o finansach publicznych jest spełniona, ale możliwości dokonywania spłat kolejnych kredytów i pożyczek stają się bardzo ograniczone.
5. Spełnienie relacji określonej w art. 243 jest uwarunkowane zastosowaniem ustawowo dopuszczalnych wyłączeń. W związku z tym zaciąganie kredytów i pożyczek na zadania inne niż dofinansowane ze środków europejskich (w 60%) nie pozwoli na spełnienie powyższej relacji.

6. Wiersz 6 przedstawia kwotę długu obliczoną na koniec każdego roku według działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany nowy dług – spłata rat długu – ewentualne umorzenia.
7. W kolejnych latach jest również zachowana relacja wynikająca z art. 242, czyli planowane wydatki bieżące są niższe niż dochody bieżące.
8. W 2018 roku planowana różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi jest niewielka z uwagi na zaplanowane zwiększenie oprocentowania kredytów i w związku rozpoczęciem ponoszenia wydatków związanych z funkcjonowaniem Zintegrowanego Węzła Przesiadkowego, a także kontynuacją projektu „Aktywni Seniorzy”. W 2018 roku zaplanowano wzrost wynagrodzeń i wzrost liczby odpraw emerytalnych.

DEFICYT/NADWYŻKA

1. W roku 2018 i 2019 zaplanowany deficyt zostanie sfinansowany środkami z zaciągniętego kredytu, pożyczki.
2. W latach 2020 do 2028 zrealizowana nadwyżka dochodów nad wydatkami przeznaczana będzie przede wszystkim na spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek do 2028 roku.

Zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej w listopadzie 2018 roku:

W celu dostosowania zapisów Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Cieszyna na lata 2018 – 2028 do projektu uchwały w sprawie zmiany budżetu Miasta na rok 2018 wprowadzono do powyższej prognozy następujące zmiany:

W Wieloletniej Prognozie Finansowej w 2018 roku:

- zwiększono dochody bieżące budżetu Miasta o kwotę 72.873,95 zł
- zwiększono wydatki bieżące budżetu Miasta o kwotę 14.075,65 zł
- zmniejszono wydatki majątkowe budżetu Miasta o kwotę 37.000,00 zł
- zmniejszono deficyt o 95.798,30 zł
- zaktualizowano planowaną kwotę długu.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej w 2019 roku:

- zwiększono kwotę przychodów z tytułu kredytów o 79.000 zł

W „Wykazie przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej”:

w ramach wydatków na 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 r. o finansach publicznych:

wydatki bieżące:

- w zadaniu pn. „Kaj indzi inakszy u nas po naszymu. Kultura ludowa Śląska Cieszyńskiego – Modernizacja COK „Dom Narodowy” ustalono limit wydatków w 2018 roku na kwotę 295.977,09 zł,
- w zadaniu pn. „Czeski Tesin/Cieszyn INEurope” ustalono limit wydatków w 2018 roku na kwotę 45.559,88 zł,

w ramach wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1. i 1.2.):

wydatki bieżące:

- wprowadzono nowe zadanie pn. „Prace restauratorskie nagrobków zlokalizowanych przy murze Zakonu Ojców Bonifratrów i ustalono limit wydatków w 2018 roku na kwotę 22.751,50 zł, w 2019 roku na kwotę 18.500,00 zł,

wydatki majątkowe:

wprowadzono nowe zadanie pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 390072 S ul. Mickiewicza, jako alternatywnej drogi wyłączonej z użytkowania Błogockiej na odcinku od ul. Aleja Łyska do budynku mieszkalnego wielorodzinnego Mickiewicza 8 w Cieszynie” i ustalono limit wydatków w 2019 na kwotę 79.000,00 zł.