

**ZARZĄDZENIE NR 0050.1019.2012.VI
PREZYDENTA MIASTA JELENIEJ GÓRY
z dnia 14 listopada 2012 r.**

**w sprawie przedłożenia Radzie Miejskiej Jeleniej Góry
projektu uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej dla
Miasta Jeleniej Góry.**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.), zarządzam:

§ 1.

1. Przedłożyć Radzie Miejskiej Jeleniej Góry projekt uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej dla Miasta Jeleniej Góry w brzmieniu określonym w załączniku do niniejszego zarządzenia.

2. Przedłożyć Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu projekt uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej dla Miasta Jeleniej Góry – celem zaopiniowania.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania i podlega podaniu do publicznej wiadomości.

Prezydent Miasta
Jeleniej Góry

Marcin Zawila

Projekt

z dnia 15 listopada 2012 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ JELENIEJ GÓRY**

z dnia 2012 r.

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej dla Miasta Jeleniej Góry.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591 z późn. zm.) art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240 z późn. zm.) Rada Miejska Jeleniej Góry uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2013 - 2024 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć określonych w załącznikach nr 2 i nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowią załącznik nr 4 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Upoważnia się Prezydenta Miasta Jeleniej Góry do zaciągania zobowiązań:

1. związanych z realizacją przedsięwzięć o których mowa w §1 ust. 2,
2. z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Miasta i z których wynikające płatności wykraczają poza rok 2013.

§ 4.

Upoważnia się Prezydenta Miasta Jeleniej Góry do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 3 ust. 2 uchwały.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta.

§ 6.

Traci moc uchwała Nr 190.XXI.2011 Rady Miejskiej Jeleniej Góry z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej dla Miasta Jeleniej Góry.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2013 r.

Przedsięwzięcia realizowane w zakresie wydatków bieżących

w tys. zł

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Wydział odpowiedzialny za realizację	Okres realizacji (od - do)	Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione od początku realizacji do końca 2012 roku	Limit wydatków w poszczególnych latach		Limit zobowiązań
						2013	2014	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Przedsięwzięcia ogółem (I+II)				1 800,3	140,9	1 375,0	284,4	1 659,4
I. Przedsięwzięcia związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 - razem, z tego:				1 686,0	117,8	1 315,0	253,2	1 568,2
Cel: Rozszerzenie oferty kulturalnej i turystycznej miasta								
1.	Ścieżka rowerowa - z doliny Izery do doliny Bobru - Etap II *	Wydział Rozwoju Miasta	2012-2014	48,0	5,5	2,5	40,0	42,5
2.	TAITI - Tourist Accessibility – Improvement of Transborder Infrastructure * (poprawa dostępności infrastruktury turystycznej - budowa odcinka ul. Nowowiejskiej)	Wydział Rozwoju Miasta	2012-2014	41,8	1,5	5,0	35,3	40,3
Cel: Poprawa ładu przestrzennego w zabudowie miejskiej								
3.	MOVI - CITIES * (innovacyjne rozwiązania kreowania ładu przestrzennego w zabudowie miejskiej)	Wydział Rozwoju Miasta	2012-2014	1 442,2	84,0	1 218,5	139,7	1 358,2

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Wydział odpowiedzialny za realizację	Okres realizacji (od - do)	Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione od początku realizacji do końca 2012 roku	Limit wydatków w poszczególnych latach		Limit zobowiązań
						2013	2014	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Cel: Edukacja								
4.	The Source of Our health (Partnerski Projekt Szkół Comenius)	Szkoła Podstawowa nr 8	2012-2014	88,0	20,2	36,2	31,6	67,8
5.	Krabat - eine europäische Sage (Wielostronny Partnerski Projekt Szkół Comenius)	Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 1	2012-2014	66,0	6,6	52,8	6,6	59,4
II. Pozostałe przedsięwzięcia - razem, z tego:				114,3	23,1	60,0	31,2	91,2
Cel: Rozszerzenie oferty kulturalnej i turystycznej miasta								
1.	Wirtualna biblioteka e-Pogranicze* - współudział w finansowaniu zadania	Jeleniogórskie Centrum Informacji i Edukacji Regionalnej "Książnica Karkonoska"	2012-2014	114,3	23,1	60,0	31,2	91,2

* część bieżąca projektu mieszanego

Załącznik nr 3
do uchwały Nr
Rady Miejskiej Jeleniej Góry
z dnia

Przedsięwzięcia realizowane w zakresie wydatków majątkowych

w tys. zł

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Wydział odpowiedzialny za realizację	Okres realizacji (od - do)	Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione od początku realizacji do końca 2012 roku	Limit wydatków w poszczególnych latach		Limit zobowiązań
						2013	2014	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Przedsięwzięcia ogółem (I+II)				31 017,6	1 990,3	18 172,0	10 855,3	29 027,3
I. Przedsięwzięcia związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 - razem, z tego:				30 954,3	1 990,3	18 108,7	10 855,3	28 964,0
Cel: poprawa powiązań komunikacyjnych oraz płynności ruchu w mieście								
1.	Budowa odcinka ulicy Spółdzielczej w Jeleniej Górze	Wydział Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska	2007-2014	16 415,8	1 855,2	8 680,7	5 879,9	14 560,6
Cel: rozszerzenie oferty kulturalnej i turystycznej miasta								
2.	Ścieżka rowerowa - z doliny Izery do doliny Bobru - Etap II *	Wydział Rozwoju Miasta	2012-2014	800,0	0,0	500,0	300,0	800,0
3.	Wspólne dziedzictwo pogranicza - utworzenie transgranicznego centrum spotkań kulturowych w Jeleniej Górze i Boxbergu/O.L.	Wydział Inwestycji i Zamówień Publicznych	2012-2014	10 000,0	69,5	6 404,0	3 526,5	9 930,5

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Wydział odpowiedzialny za realizację	Okres realizacji (od - do)	Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione od początku realizacji do końca 2012 roku	Limit wydatków w poszczególnych latach		Limit zobowiązań
						2013	2014	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
4.	TAITI - Tourist Accessibility - Improvement of Transborder Infrastructure * (poprawa dostępności infrastruktury turystycznej - budowa odcinka ul. Nowowiejskiej)	Wydział Rozwoju Miasta	2012-2014	3 528,5	65,6	2 424,0	1 038,9	3 462,9
Cel: poprawa ładu przestrzennego w zabudowie miejskiej								
5.	MOVI-CITIES * (innovacyjne rozwiązania kreowania ładu przestrzennego w zabudowie miejskiej)	Wydział Rozwoju Miasta	2012-2013	210,0	0,0	100,0	110,0	210,0
II. Pozostałe przedsięwzięcia - razem, z tego:				63,3	0,0	63,3	0,0	63,3
Cel: Rozszerzenie oferty kulturalnej i turystycznej miasta								
1.	Wirtualna biblioteka e-Pogranicze* - współudział w finansowaniu zadania	Jeleniogórskie Centrum Informacji i Edukacji Regionalnej "Książnica Karkonoska"	2012-2014	63,3	0,0	63,3	0,0	63,3

* - część inwestycyjna projektu mieszanego

Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej Miasta Jeleniej Góry na rok 2013

Wieloletnią prognozę finansową Miasta opracowano na podstawie wytycznych Rady Ministrów dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Do opracowania wieloletniej prognozy finansowej w zakresie poziomu dochodów w latach 2014 - 2024 jako bazę przyjęto 2013 rok.

Podstawą szacowania dochodów na 2013 rok były:

- 1) średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych o 2,7%,
- 2) wzrost PKB o 2,9%,
- 3) przewidywane wykonanie dochodów za rok 2012.

Obok czynników makroekonomicznych na poziom dochodów budżetu miasta wpływ będzie miała przyjęta przez Miasto polityka podatkowa i cenowa, której celem jest zabezpieczenie środków na realizację zadań bieżących miasta przy jednoczesnym utrzymaniu zrównoważonego poziomu wydatków na zadania inwestycyjne.

W celu utrzymania równowagi budżetowej oraz zminimalizowania skutków spowolnienia tempa rozwoju gospodarczego kraju w następstwie światowego kryzysu finansowego i gospodarczego, podejmowane będą działania stabilizujące finanse Miasta polegające na:

- prowadzeniu aktywnej polityki, która zmierza do wzrostu dochodów ze źródeł, na które samorząd ma bezpośredni wpływ,
- stałym monitorowaniu wydatków bieżących,
- ograniczeniu wydatków bieżących,
- podejmowaniu działań zmierzających do pozyskiwania zewnętrznych środków bezzwrotnych.

Dochody

Założenia dotyczące kształtowania się najistotniejszych źródeł dochodów bieżących Miasta w kolejnych latach zostały ustalone w oparciu o historyczną analizę poszczególnych źródeł i prognozę wskaźników makroekonomicznych.

W strukturze dochodów Miasta dochody bieżące wynoszą od 95,5% do 97,2% dochodów ogółem. W latach 2014-2016 wzrost dochodów bieżących wynika głównie ze wzrostu dochodów stanowiących refundację wydatków poniesionych przez Miasto na wyprzedzające finansowanie projektów z funduszy europejskich. Dochody te zostaną przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (wykup obligacji). Wzrost dochodów bieżących (bez refundacji z Unii Europejskiej) waha się w okresie 2014-2017 w przedziale 1,7% – 2%, a w latach 2018-2024 w przedziale 1,2% -1,3%.

W budżecie Miasta najważniejszą pozycję w dochodach bieżących stanowi subwencja ogólna. W dłuższej perspektywie założono wzrost subwencji ogólnej o 1 p.p. rocznie.

Istotną rolę w grupie dochodów bieżących odgrywają wpływy z podatków i opłat, jedno z podstawowych źródeł dochodów własnych kształtowanych przez organy samorządowe. Zakłada się kontynuowanie wzrostu dochodów w tempie o ok. 2-3 p.p. rocznie, głównie z tytułu podatku od nieruchomości. Wzrost wpływów z tytułu tego podatku będzie wynikiem przede wszystkim wzrostu stawek podatkowych oraz opodatkowania nowo wybudowanych nieruchomości.

Dominującym źródłem dochodów Miasta są udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym przede wszystkim udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych. Dochody te należą do grupy dochodów pozostających w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju i są dochodami najbardziej wrażliwymi na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Jednocześnie dochody te stanowią 45%-47% dochodów własnych i 25%-28% dochodów bieżących. W roku 2014 założono wzrost dochodów z tego tytułu o 4,8% w stosunku do poziomu planu na 2013 w związku z likwidacją ulgi internetowej i prognozowaną zmianą w zakresie ulg rodzinnych. Przewiduje się, że dochody z tego tytułu w latach 2015-2017 osiągną dynamikę wzrostu na poziomie ok. 2,5% a w latach 2018-2024 nastąpi dalsze obniżenie tempa wzrostu tych dochodów do ok. 1,2% rocznie.

Zakłada się, że dochody z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na zadania własne i rządowe będą rosły średnio o 1 p.p.

Planuje się, że w latach 2014 - 2024 dochodami majątkowymi gminy będą głównie dochody ze sprzedaży majątku, które od roku 2014 będą ulegać stopniowemu obniżaniu do poziomu 10.000 tys. zł w 2018 roku. Dla bezpieczeństwa prognozy w latach 2019 – 2024 przyjęto stały poziom tych dochodów - 9.000 tys. zł.

Dochody majątkowe mogą ulec zwiększeniu po 2013 roku w przypadku pozyskania kolejnych środków z Unii Europejskiej lub dochodów z innych źródeł zewnętrznych.

Wydatki

W zakresie wydatków w latach 2014 - 2024 założono średnią dynamikę wzrostu wydatków bieżących w wysokości nie przekraczającej 1 p.p. rocznie. Wprowadzenie dyscypliny w zakresie realizacji wydatków bieżących jest konieczne w związku z wymogami wynikającymi z art. 242 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którą planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ufp. Wysokość wyszacowanych wydatków ograniczona jest możliwościami dochodowymi miasta, które zmuszają do racjonalizacji wydatków bieżących w każdej dziedzinie, zwłaszcza w zakresie wydatków na oświatę, z uwagi na zmniejszającą się liczbę uczniów przy równoczesnym zwiększaniu dofinansowania tych wydatków z budżetu Miasta.

Ciągła racjonalizacja wydatków bieżących jest warunkiem koniecznym do utrzymania stabilności finansowej Miasta w 2013 roku i w latach następnych. W celu zwiększenia dyscypliny budżetowej w zakresie wydatków bieżących konieczne będzie rygorystyczne przestrzeganie zasady, iż wydatki publiczne winny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.

Przyjęty w WPF wzrost dotyczy wszystkich kategorii wydatków bieżących. Natomiast wysokość wydatków na obsługę długu zależy od salda zadłużenia oraz wysokości depozytów międzybankowych i stóp procentowych.

Poziom wydatków majątkowych w latach 2013 - 2024 ulega wahaniom. Najwyższy poziom wydatków majątkowych utrzyma się jeszcze w 2013 r., obejmuje on wydatki na realizację kontynuowanych projektów współfinansowanych środkami z budżetu Unii Europejskiej. Ostatnie zadania z istniejącego okresu programowania zakończone zostaną w 2014 r. W latach 2015 i 2016 udział wydatków majątkowych

w wydatkach ogółem jest minimalny. Zakłada się wzrost wydatków majątkowych stopniowo od 2017 roku.

Przedstawiony w WPF poziom kształtowania się dochodów bieżących i wydatków bieżących nie narusza przepisów art. 242 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którym planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Przychody i rozchody

Miasto planuje przychody z tytułu emisji obligacji na sfinansowanie zadań inwestycyjnym, w tym na udział własny i wyprzedzające finansowanie projektów inwestycyjnych realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej tylko w latach 2013 i 2014, co wynika z okresów realizacji tych projektów.

W latach 2013-2024 Miasto planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji komunalnych.

Wynik budżetu

W 2013 roku prognozuje się, że budżet Miasta zamknie się ujemnym wynikiem na poziomie 30.527,9 tys. zł, a w pozostałych latach wynikiem dodatnim. W przypadku wystąpienia w latach 2014-2024 w danym roku deficytu, planuje się go pokryć ze środków zwrotnych (zaciągniętych kredytów lub emisji obligacji).

Prognoza kwoty długu i wskaźniki zadłużenia

Prognozowana kwota długu na 31.12.2013 roku wyniesie 196.164,2 tys. zł. Kwota długu stanowi 60,1 % prognozowanych dochodów na 2013 rok.

Po wyłączeniu, zgodnie z art. 170 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych oraz z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, wyemitowanych obligacji oraz pożyczek i kredytów zaciąganych w związku z umową zawartą z podmiotem dysponującym środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej oraz innymi, niepodlegającymi zwrotowi środkami pomocy zagranicznej w kwocie 129.386,1 tys. zł, kwota długu wyniesie 66.778,2 tys. zł i stanowi 20,8% prognozowanych dochodów na 2013 rok, przy dopuszczalnym ustawowo wskaźniku 60%.

Od 2014 roku obowiązywać będzie nowy indywidualny limit zadłużenia odmienny dla każdej jednostki samorządu terytorialnego. Konstrukcja nowego wskaźnika zadłużenia oparta jest o relacje między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi przy uwzględnieniu dochodów ze sprzedaży majątku (zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych).

Zaprezentowane w WPF obliczenia wskazują, że:

- w roku 2013, czyli w ostatnim roku obowiązywania „starych” wskaźników zadłużenia, poziom zadłużenia Miasta nie przekracza ustawowej granicy 60% dochodów ogółem, a założone spłaty i odsetki nie przekraczają wartości 15% dochodów,
- w latach 2014 - 2024 relacje określone w art. 243 ustawy o finansach publicznych określające indywidualny wskaźnik zadłużenia Miasta także zostały zachowane.

W 2013 roku łączne koszty związane z obsługą długu wyniosą 26.376,4 tys. zł, i stanowią spłatę rat kapitałowych kredytów, pożyczek oraz wykup obligacji komunalnych zgodnie z umowami w kwocie 15.676,4 tys. zł oraz odsetki od kredytów, pożyczek i obligacji w kwocie 10.700,0 tys. zł. Udział kosztów związanych z obsługą długu stanowi 8,2% planowanych na 2013 rok dochodów Miasta. Po wyłączeniu, zgodnie z art. 169 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych oraz z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, wyemitowanych papierów wartościowych, pożyczek i kredytów zaciągniętych na realizację projektów współfinansowanych środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej i innymi, niepodlegającymi zwrotowi środkami pomocy zagranicznej w kwocie 3.085,4 tys. zł, spłaty rat kapitałowych wraz z odsetkami wyniosą 23.291,0 tys. zł i stanowiąc będą 7,2% prognozowanych dochodów przy dopuszczalnym ustawowo wskaźniku 15%.

Z danych zawartych w części tabelarycznej WPF w zakresie prognozy długu wynika, że największe obciążenie spłatami zobowiązań i odsetkami występuje w latach 2014-2016. Kwoty spłat i odsetek wykazane w tych latach oscylują w przedziale 42.400 tys. zł – 37.703 tys. zł rocznie. Ponad 60% kwoty obciążeń w tych latach stanowić będzie wykup obligacji planowanych na wyprzedzające finansowanie projektów unijnych. Od 2015 roku dług będzie spłacany z nadwyżki budżetowej.