

**ZARZĄDZENIE NR 0050.2045.2014.VI
PREZYDENTA MIASTA JELENIEJ GÓRY
z dnia 27 listopada 2014 r.**

**w sprawie autopoprawek do projektu uchwały w sprawie przyjęcia
wieloletniej prognozy finansowej dla Miasta Jeleniej Góry.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U z 2013 r. poz. 594 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.), zarządzam:

§ 1.

Do projektu uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej dla Miasta Jeleniej Góry wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Załącznik nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2015-2025” otrzymuje brzmienie w treści określonej w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) Załącznik nr 2 „Wykaz przedsięwzięć wieloletnich” otrzymuje brzmienie w treści określonej w załączniku nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) Załącznik nr 3 „Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej Miasta Jeleniej Góry” otrzymuje brzmienie w treści określonej w załączniku nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.


PREZYDENT MIASTA
Jeleniej Góry
Marcin Zawila

Projekt

z dnia 14 listopada 2014 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ JELENIEJ GÓRY**

z dnia 2014 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 (tekst jednolity: Dz.U. z 2013 r. poz. 594 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 (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) Rada Miejska Jeleniej Góry uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2015 - 2025 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć określony w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowią załącznik nr 3 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 2015.

§ 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 454.XLIX.2013 Rady Miejskiej Jeleniej Góry z dnia 20 grudnia 2013 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej dla Miasta Jeleniej Góry.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2015 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	6 745 500,00	15 100 000,00	4 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	19 797 427,00	21 529 923,00	19 095 123,00	20 810 937,00	18 099 268,00	16 479 188,00	16 008 000,00	17 500 000,00	16 068 000,00	11 300 000,00	9 700 000,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	19 596 443,00	21 529 923,00	19 095 123,00	20 810 937,00	18 099 268,00	16 479 188,00	16 008 000,00	17 500 000,00	16 068 000,00	11 300 000,00	9 700 000,00
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	5 300 000,00	5 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	5 300 000,00	5 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	200 984,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	146 590 439,00	140 160 516,00	125 965 393,00	105 154 456,00	87 055 188,00	70 576 000,00	54 568 000,00	37 068 000,00	21 000 000,00	9 700 000,00	0,00
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	3 868 300,00	6 809 209,00	9 117 010,00	13 032 710,00	13 229 810,00	11 778 810,00	14 110 410,00	16 566 110,00	18 971 510,00	20 594 760,00	22 584 410,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	12 068 300,00	6 809 209,00	9 117 010,00	13 032 710,00	13 229 810,00	11 778 810,00	14 110 410,00	16 566 110,00	18 971 510,00	20 594 760,00	22 584 410,00
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględniania ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	7,68%	7,98%	7,12%	7,46%	6,49%	5,83%	5,45%	5,60%	4,92%	3,46%	2,82%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	4,74%	5,18%	6,00%	6,45%	5,58%	5,07%	4,87%	5,22%	4,68%	3,38%	2,82%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	4,74%	5,18%	6,00%	6,45%	5,58%	5,07%	4,87%	5,22%	4,68%	3,38%	2,82%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	6,16%	6,64%	7,11%	7,97%	7,70%	6,98%	7,30%	7,64%	8,23%	8,58%	9,04%

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich

w złotych

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limit wydatków w poszczególnych latach				Limit zobowiązań
			od	do		2015	2016	2017	2018	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1.+1.2.), z tego:				56 910 419	10 321 793	29 623 093	12 930 000	1 400 000	54 274 886
1.a	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.b	- wydatki majątkowe				56 910 419	10 321 793	29 623 093	12 930 000	1 400 000	54 274 886
1.1.	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 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.), z tego:				37 856 225	3 319 000	22 117 200	11 530 000	0	36 966 200
1.1.1.	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.1.2.	- wydatki majątkowe				37 856 225	3 319 000	22 117 200	11 530 000	0	36 966 200
1.1.2.1	Budowa odcinka ulicy Nowowiejskiej do obwodnicy południowej - Poprawa powiązań komunikacyjnych oraz płynności ruchu w mieście	Urząd Miasta - Wydział Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska	2012	2016	2 745 960	400 000	2 280 400	0	0	2 680 400
1.1.2.2	Budowa ronda w Jeleniej Górze na skrzyżowaniu ulic: Trasa Czeska-Lubańska-Goduszyńska w ciągu drogi krajowej nr 3 wraz z przebudową nawierzchni ulicy Goduszyńskiej - Poprawa bezpieczeństwa oraz płynności ruchu w mieście	Urząd Miasta - Wydział Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska	2014	2016	3 250 000	960 000	2 240 000	0	0	3 200 000
1.1.2.3	Przebudowa ulicy Krakowskiej - etap I – odcinek od ulicy 1 Maja do alei Solidarności - Poprawa powiązań komunikacyjnych oraz płynności ruchu w mieście	Urząd Miasta - Wydział Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska	2011	2016	4 083 430	1 200 000	2 800 000	0	0	4 000 000
1.1.2.4	Budowa i oznakowanie ścieżki rowerowej od ulicy Wiejskiej do ulicy Powstańców Śląskich - Wincentego Pola do węzła Grabarów - Rozszerzenie oferty turystycznej miasta	Urząd Miasta - Wydział Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska	2014	2016	900 000	264 000	616 000	0	0	880 000
1.1.2.5	Wieża i punkty widokowe oraz ścieżki na rzecz rozwoju turystyki w Euroregionie Nysa - Rozszerzenie oferty turystycznej miasta	Urząd Miasta - Wydział Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska	2015	2017	3 200 000	25 000	1 587 500	1 587 500	0	3 200 000
1.1.2.6	Prace remontowo-konserwatorskie (w tym termomodernizacja) we wnętrzu budynku Ratusza Miejskiego w Jeleniej Górze - Poprawa stanu technicznego obiektu użyteczności publicznej	Urząd Miasta - Wydział Informatyki i Obsługi Technicznej	2015	2017	3 255 000	70 000	1 592 500	1 592 500	0	3 255 000
1.1.2.7	Wdrożenie zintegrowanego systemu informatycznego Urzędu Miasta Jelenia Góra - Rozwój społeczeństwa informacyjnego	Urząd Miasta - Wydział Informatyki i Obsługi Technicznej	2015	2017	2 000 000	100 000	950 000	950 000	0	2 000 000
1.1.2.8	Zespół Szkół Licealnych i Zawodowych Nr 2 ul. 1 Maja - termomodernizacja budynku - Poprawa stanu technicznego i estetyki obiektu szkoły	Urząd Miasta - Wydział Inwestycji i Zamówień Publicznych	2014	2016	1 342 022	50 000	1 250 800	0	0	1 300 800
1.1.2.9	Poprawa infrastruktury Domu Pomocy Społecznej "Pogodna Jesień" do potrzeb osób starszych i niepełnosprawnych w Jeleniej Górze ul. Leśna - Poprawa jakości świadczonych usług w zakresie pomocy społecznej	Urząd Miasta - Wydział Inwestycji i Zamówień Publicznych	2015	2017	2 050 000	50 000	1 000 000	1 000 000	0	2 050 000

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limit wydatków w poszczególnych latach				Limit zobowiązań
			od	do		2015	2016	2017	2018	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.1.2.10	Standaryzacja i rozwój usług na rzecz integracji międzypokoleniowej w Dziennym Domu Pomocy Społecznej w Jeleniej Górze ul. Kilińskiego - poprawa jakości świadczonych usług w zakresie pomocy społecznej	Urząd Miasta - Wydział Inwestycji i Zamówień Publicznych	2015	2017	3 000 000	100 000	1 450 000	1 450 000	0	3 000 000
1.1.2.11	Budowa bulwarów spacerowych wzdłuż rzek - Rozszerzenie oferty turystycznej i wypoczynkowej miasta	Urząd Miasta - Wydział Inwestycji i Zamówień Publicznych	2015	2016	1 400 000	50 000	1 350 000	0	0	1 400 000
1.1.2.12	Renowacja zabytkowego XIX-wiecznego zespołu pałacowo-parkowego w Jeleniej Górze i jego adaptacja na cele kulturalne - Rozszerzenie oferty kulturalnej i turystycznej miasta	Urząd Miasta - Wydział Inwestycji i Zamówień Publicznych	2012	2017	10 629 813	50 000	5 000 000	4 950 000	0	10 000 000
1.2.	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt. 1.1.), z tego:				19 054 194	7 002 793	7 505 893	1 400 000	1 400 000	17 308 686
1.2.1.	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.2.2.	- wydatki majątkowe				19 054 194	7 002 793	7 505 893	1 400 000	1 400 000	17 308 686
1.2.2.1	Opracowanie dokumentacji na budowę obwodnicy Maciejowej w Jeleniej Górze - Poprawa powiązań komunikacyjnych oraz płynności ruchu w mieście	Urząd Miasta - Wydział Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska	2014	2016	581 206	85 000	446 206	0	0	531 206
1.2.2.2	Budowa basenu przy Szkole Podstawowej Nr 10 ul. Morcinka - Rozszerzenie oferty sportowej szkoły i miasta	Urząd Miasta - Wydział Inwestycji i Zamówień Publicznych	2014	2016	3 048 799	100 000	2 900 000	0	0	3 000 000
1.2.2.3	Zespół Szkół Technicznych "Mechanik" ul. Obrońców Pokoju - wykonanie nowej elewacji budynku szkoły - Poprawa stanu technicznego i estetyki obiektu szkoły	Urząd Miasta - Wydział Inwestycji i Zamówień Publicznych	2015	2016	709 000	300 000	409 000	0	0	709 000
1.2.2.4	Przebudowa budynku na potrzeby środowiskowego domu samopomocy dla osób z zaburzeniami psychicznymi - Poprawa jakości świadczonych usług w zakresie pomocy społecznej	Urząd Miasta - Wydział Inwestycji i Zamówień Publicznych	2013	2016	1 576 297	500 000	801 574	0	0	1 301 574
1.2.2.5	Likwidacja niskiej emisji wspierająca wzrost efektywności energetycznej na terenie miasta Jelenia Góra - etap I (Kawka) - Zmniejszenie emisji zanieczyszczeń głównie CO ₂ poprzez likwidację pieców węglowych (wartość zadania - 9.503.730 zł)	Urząd Miasta - Wydział Inwestycji i Zamówień Publicznych	2014	2016	7 127 738	5 627 793	399 113	0	0	6 026 906
1.2.2.6	Przebudowa stadionu przy ul. Złotniczej w Jeleniej Górze etap II - budowa boiska treningowego - Rozszerzenie oferty sportowej miasta	Urząd Miasta - Wydział Inwestycji i Zamówień Publicznych	2015	2016	1 500 000	350 000	1 150 000	0	0	1 500 000
1.2.2.7	Przebudowa zabytkowego budynku Teatru im. C.K. Norwida w Jeleniej Górze wraz z otoczeniem - współudział w finansowaniu zadania - Rozszerzenie oferty kulturalnej i turystycznej miasta	Teatr im. C.K. Norwida	2014	2018	4 511 154	40 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000	4 240 000

Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej Miasta Jeleniej Góry

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 2016 - 2025 jako bazę przyjęto 2015 rok.

Podstawą szacowania dochodów na 2015 rok były:

- 1) średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych o 2,3%,
- 2) wzrost PKB o 3,8%,
- 3) przewidywane wykonanie dochodów za rok 2014.

Obok czynników makroekonomicznych na poziom dochodów budżetu miasta wpływ będzie miała przyjęta przez Miasto polityka podatkowa, której celem jest zabezpieczenie środków na realizację zadań bieżących miasta przy jednoczesnym utrzymaniu zrównoważonego poziomu wydatków na zadania inwestycyjne. W celu utrzymania równowagi budżetowej kontynuowane nadal będą działania stabilizujące finanse Miasta polegające na:

- prowadzeniu aktywnej polityki, która zmierza do wzrostu dochodów, na które samorząd ma bezpośredni wpływ,
- stałym monitorowaniu wydatków bieżących,
- racjonalizacji 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 (bez refundacji z Unii Europejskiej wydatków poniesionych przez Miasto na wyprzedzające finansowanie projektów)

wynoszą od 90,0% do 97,0% dochodów ogółem. Wzrost dochodów bieżących waha się w okresie 2015-2025 w przedziale pomiędzy 1,1% (ostatnie lata prognozy) i 1,9% (rok 2016).

Najważniejszą pozycję w dochodach bieżących Miasta stanowi subwencja ogólna (prawie 30% dochodów bieżących). W dłuższej perspektywie założono wzrost subwencji ogólnej o 1 p.p. rocznie.

Dominującą grupą dochodów bieżących są wpływy z podatków i opłat, jedno z podstawowych źródeł dochodów własnych (stanowiących 23%-24% dochodów bieżących). Wzrost dochodów podatkowych (głównie z tytułu wzrostu wpływów z podatku od nieruchomości) waha się w okresie 2016 – 2019 o w przedziale 2,0% – 3,3%, a od 2020 roku nastąpi stopniowe obniżenie tempa wzrostu tych dochodów do ok. 1,2% w 2020 r. Zwiększenie wpływów z tytułu tego podatku wynika głównie ze wzrostu, w latach 2016-2018, powierzchni do opodatkowania m.in. z tytułu opodatkowania nowo wybudowanych nieruchomości w tym nowych galerii handlowych, które obecnie znajdują się w budowie oraz wzrostu stawek podatkowych.

Istotnym 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 gospodarczą kraju. Wpływy z tego podatku uzależnione są od wysokości podatku dochodowego wpłaconego przez mieszkańców danej gminy, na co Miasto ma pośredni wpływ stwarzając zachęty do inwestowania i tworzenia nowych miejsc pracy na terenie Miasta. Jednocześnie dochody te stanowią 41,8% - 43,1% dochodów własnych i ok. 26% dochodów bieżących. W latach 2016-2025 założono wzrost dochodów z tego tytułu o ok. 2 p.p. rocznie.

Zakłada się, że dochody z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na zadania własne i rządowe będą rosły średnio o 2 p.p.

Dochodami majątkowymi Miasta w latach 2016 - 2025 będą głównie dochody ze sprzedaży majątku, które od roku 2016 będą ulegać stopniowemu obniżaniu do poziomu 11.000 tys. zł w 2021 roku. Dla bezpieczeństwa prognozy w latach 2022 – 2025 przyjęto stały poziom tych dochodów - 10.000 tys. zł.

Ponadto w roku 2016 i 2017 założono dotacje ze środków budżetu Unii Europejskiej lub dochodów z innych źródeł zewnętrznych na kontynuowanie zadań

inwestycyjnych planowanych do realizacji od 2015 r. w wysokości odpowiednio 12.643,8 tys. zł i 4.900,5 tys. zł.

Wydatki

W zakresie wydatków w latach 2016 - 2025 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. Poziom wydatków ograniczają możliwości dochodowe miasta, które zmuszają do racjonalizacji wydatków bieżących w każdej dziedzinie, zwłaszcza w zakresie wydatków na oświatę, z uwagi na zmniejszającą się liczbę uczniów.

Ciągła racjonalizacja wydatków bieżących jest warunkiem koniecznym do utrzymania stabilizacji finansowej Miasta w 2015 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 2015 - 2025 ulega wahaniom. Najwyższy poziom wydatków majątkowych przypada na lata 2015 – 2017, obejmuje on wydatki na realizację projektów współfinansowanych środkami z budżetu Unii Europejskiej w ramach nowej perspektywy finansowej na lata 2014-2020.

Wzrost wydatków majątkowych w latach następnych będzie możliwy pod warunkiem pozyskania dodatkowych środków ze źródeł zewnętrznych nie przewidzianych obecnie w niniejszej prognozie źródeł finansowania.

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 inwestycyjnych, w tym na udział własny i wyprzedzające finansowanie projektów inwestycyjnych realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w latach 2015-2017. Przychody te przeznaczone zostaną na sfinansowanie zadań ujętych w wykazie przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2015-2025 (zał. nr 2).

W latach 2018-2025 Miasto planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji komunalnych.

Wynik budżetu

W 2015 roku prognozuje się, że budżet Miasta zamknie się dodatnim wynikiem finansowym w kwocie 4.521,9 tys. zł. Nadwyżka budżetowa przeznaczona zostanie w całości na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań długoterminowych. W pozostałych latach objętych wieloletnią prognozą finansową również zakłada się nadwyżkę budżetową, przy czym w przypadku wystąpienia w danym roku deficytu, planuje się go pokryć ze środków zwrotnych (kredytów lub emisji obligacji).

Prognoza kwoty długu i wskaźniki zadłużenia

Prognozowana kwota długu miasta na 31.12.2015 roku wyniesie 146.590,4 tys. zł i od 2015 roku systematycznie zmniejsza się.

Kwota długu stanowi 43,2 % prognozowanych dochodów na 2015 roku.

Zgodnie z obowiązującym od roku 2014 nowym wskaźnikiem zadłużenia liczoną wg wzoru z art. 243 ustawy o finansach publicznych opartym o relacje między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi przy uwzględnieniu dochodów ze sprzedaży majątku z ostatnich 3 lat poprzedzających dany rok budżetowy, Miasto Jelenia Góra zachowuje wskaźniki we wszystkich latach objętych wieloletnią prognozą finansową.

Zaprezentowane w WPF dane dla roku 2015 kształtują się w następujący sposób:

- wskaźnik obsługi zadłużenia po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wyniesie 4,7% (poz.9.2 WPF)
- dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wyniesie 9,1% (poz. 9.6 WPF).

W 2015 roku łączne koszty związane z obsługą długu wyniosą 26.026,4 tys. zł, i stanowią spłatę rat kapitałowych kredytów, pożyczek oraz wykup obligacji komunalnych zgodnie z umowami w kwocie 19.596,4 tys. zł oraz odsetki od kredytów, pożyczek i obligacji w kwocie 6.430,0 tys. zł. Udział kosztów związanych z obsługą długu stanowi 7,7% (poz. 9.1WPF) planowanych na 2015 rok dochodów Miasta. Po wyłączeniu, zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, wyemitowanych papierów wartościowych oraz odsetek na realizację projektów współfinansowanych środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej i innymi, niepodlegającymi zwrotowi środkami pomocy zagranicznej łącznie w kwocie 9.960,4 tys. zł spłaty rat kapitałowych wraz z odsetkami wyniosą 16.066,0 tys. zł i stanowią 4,7% (poz. 9.2 WPF) prognozowanych dochodów.

16.066,0 tys. zł i stanowią 4,7% (poz. 9.2 WPF) prognozowanych dochodów.

Zaprezentowane w poz. 5.1.1 załącznika nr 1 kwoty wyłączeń: w 2015 r. – 5.300 tys. zł oraz w 2016 r. - 5.300 tys. zł, są zgodne z kwotami dochodów zaplanowanych jako refundacja wydatków poniesionych na wyprzedzające finansowanie projektów dofinansowanych z budżetu Unii Europejskiej i przeznaczone są na wykup obligacji wyemitowanych na wyprzedzające finansowanie tych projektów. Kwoty wyłączeń dotyczą refundacji wydatków poniesionych na zadania współfinansowane środkami Unii Europejskiej, których realizacja już się zakończyła lub zakończy się w roku 2014, tj. na Termy Cieplickie – Dolnośląskie Centrum Rekreacji Wodnej, Zespół pocysterski w Jeleniej Górze – Cieplicach, Ochronę przeciwpowodziową obszarów uzdrowiskowych, Budowę odcinka ul. Spółdzielczej, Budowę węzłów przesiadkowych w transporcie miejskim i podmiejskim w aglomeracji jeleniogórskiej, Termomodernizację Szkoły Podstawowej Nr 5 i Gimnazjum Nr 1 oraz MOVI-CITIES (innovacyjne rozwiązania kreowania ładu przestrzennego w zabudowie miejskiej).

Z danych zawartych w części tabelarycznej WPF w zakresie prognozy długu wynika, że największe obciążenie spłatami zobowiązań i odsetkami występuje w latach 2015-2018. Kwoty spłat i odsetek wykazane w tych latach oscylują w przedziale 21.529 tys. zł – 18.099 tys. zł rocznie.