

Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej dla Miasta Jeleniej Góry na rok 2011

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

W 2011 roku w zakresie dochodów planowany jest wzrost do okresu poprzedniego:

- 1) średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych (CPI) o 2,3%,
- 2) PKB o 3,5%,

W celu określenia tempa wzrostu PKB oraz tempa wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych dla poszczególnych lat w horyzoncie do 2024 roku przyjęto scenariusz techniczny. W ramach tego scenariusza założono, że wymienione wyżej kategorie makroekonomiczne nie będą podlegać wahaniom cyklicznym, a jedynie będą stopniowo rosnąć – tj. 1 p.p. w każdym roku - w celu utrzymania stabilizacji finansów Miasta.

W strukturze dochodów Miasta dochody bieżące wynoszą od 95,5 do 98,1% dochodów ogółem. Jedynie w latach 2011 i 2012 wskaźnik ten jest niższy, odpowiednio 73,3 oraz 92,7% w związku z planowanymi wysokimi dochodami majątkowymi, którymi będą środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych na dofinansowanie realizacji zadań inwestycyjnych. W latach 2013 -2024 założono, że dochodami z majątku gminy będą tylko dochody ze sprzedaży majątku, które będą stopniowo malały.

W budżecie Miasta najważniejszą pozycję w dochodach bieżących stanowi subwencja ogólna, której wzrost wyszacowano średnio o 2%. Dominującą grupą dochodów bieżących są ponadto dochody z podatków i opłat. Dochody z tego tytułu stanowią około 17-18% ogółu dochodów bieżących. W latach 2012–2024 planowany jest wzrost średnio o 2% w tej grupie dochodów.

Istotnym źródłem dochodów Miasta są udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym przede wszystkim udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych. Wpływy z tego tytułu uzależnione są od wysokości podatku dochodowego wpłaconego przez mieszkańców danej gminy, co oznacza, że na wydajność tego źródła dochodów Miasto ma niewielki wpływ. W związku z tym w latach 2012–2024 założono tylko niewielki wzrost dochodów z tego tytułu, tj. ok. 0,5%.

W zakresie wydatków w latach 2012-2024 założono, podobnie jak w przypadku dochodów bieżących, średnią dynamikę wzrostu wydatków bieżących w wysokości ok. 1 p.p.

Przy czym przyjęto, że wzrost dotyczy wszystkich kategorii wydatków bieżących oprócz wydatków na remonty, które określone zostały na stałym poziomie. Natomiast wysokość wydatków na obsługę długu zależy od salda zadłużenia oraz wysokości depozytów międzybankowych i stóp procentowych.

W wieloletniej prognozie finansowej przyjęto również założenie ciągłej racjonalizacji wydatków bieżących, tj. m.in. podejmowanie takich działań, które w konsekwencji będą prowadzić do obniżenia niektórych rodzajów wydatków bieżących.

Najwyższy poziom wydatków majątkowych przypada na lata 2011 i 2012, których udział w wydatkach ogółem wynosi odpowiednio 38,3 i 8,6%. W pozostałych latach udział wydatków majątkowych jest nieznaczny co jest konsekwencją kończącego się w 2013 r. okresu „dostępności środków” z budżetu Unii Europejskiej, które stanowią istotne źródło finansowania zadań inwestycyjnych zgodnie z przyjętą polityką inwestycyjną Miasta. Wzrost udziału wydatków majątkowych w wydatkach ogółem w kolejnych latach będzie możliwy pod warunkiem pozyskiwania dodatkowych zewnętrznych, nie przewidzianych obecnie w niniejszej prognozie źródeł finansowania.

Prognoza kwoty długu i wskaźniki zadłużenia.

Nowa ustawa o finansach publicznych wprowadza od 2014 roku nowy indywidualny limit zadłużenia odmienny dla każdej jednostki samorządu terytorialnego. W myśl nowych przepisów konstrukcja nowego wskaźnika zadłużenia oparta jest o relacje między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi przy uwzględnieniu dochodów ze sprzedaży majątku.

Zaprezentowane w WPF obliczenia wskazują, że:

- w latach 2011-2013, czyli w okresie 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 nowej ustawy o finansach publicznych określające indywidualny wskaźnik zadłużenia Miasta także zostały zachowane.

Z danych zawartych w części tabelarycznej WPF w zakresie prognozy długu wynika, że największe obciążenie spłatami zobowiązań i odsetkami występuje w latach 2011-2013. Kwoty spłat i odsetek wykazane w tych latach oscylują w przedziale 27.535 tys. zł – 57.220 tys. zł. Tak wysokie obciążenie spłatami związane jest z koniecznością wykupu obligacji planowanych na wyprzedzające finansowanie projektów unijnych.

Przedstawiony w WPF poziom kształtowania się dochodów bieżących i wydatków bieżących nie narusza przepisów art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którym planowanie wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.