

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

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 2012 - 2024 jako bazę przyjęto 2011 rok.

Podstawą szacowania dochodów na 2011 rok były:

- 1) średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych (CPI) o 2,3%,
- 2) wzrost PKB o 3,5%,
- 3) przewidywane wykonanie dochodów za rok 2010.

W strukturze dochodów Miasta dochody bieżące wynoszą od 93,1 do 95,9% dochodów ogółem. Jedynie w latach 2011 i 2013 wskaźnik ten jest niższy i wynosi od 81,4%, do 92,1% 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 budżecie Miasta najważniejszą pozycję w dochodach bieżących stanowi subwencja ogólna, której wzrost wyszacowano średnio o 2% rocznie. Dominującą grupą dochodów bieżących są dochody z podatków i opłat. W przedstawionej prognozie założono roczny wzrost dochodów z podatków i opłat od 2013 roku o 3 p.p. głównie z tytułu podatku od nieruchomości.

Istotnym źródłem dochodów Miasta są udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym przede wszystkim udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych. W latach 2013 – 2024 założono wzrost dochodów z tego tytułu o ok. 0,7% rocznie.

W latach 2014 - 2024 założono, że dochodami majątkowymi gminy będą tylko dochody ze sprzedaży majątku, które w latach 2012 – 2014 będą kształtowały się na

tym samym poziomie tj. 21.000 tys. zł, w związku z sukcesywnym udostępnianiem nowych terenów pod inwestycje przemysłowe i mieszkaniowe. Od roku 2015 założono, że dochody te będą ulegać stopniowemu zmniejszaniu do poziomu 14.000 tys. zł rocznie w latach 2017 – 2024.

Dochody majątkowe mogą ulec zwiększeniu w latach 2012 - 2014 w przypadku pozyskania kolejnych środków z Unii Europejskiej lub dochodów z innych źródeł zewnętrznych.

W zakresie wydatków w latach 2012 - 2024 założono średnią dynamikę wzrostu wydatków bieżących w wysokości ok. 1,1 p.p. rocznie.

Jednocześnie 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.

Poziom wydatków majątkowych w latach 2011 - 2024 ulega wahaniom. Najwyższy poziom wydatków majątkowych przypada na lata 2011 – 2013 i obejmuje projekty realizowane przy współdziałaniu środków z budżetu Unii Europejskiej. W latach 2013 – 2017 zakłada się możliwość dalszego pozyskania środków na wydatki majątkowe z budżetu Unii Europejskiej w ramach kolejnego naboru wniosków o dofinansowanie. Stopniowy wzrost udziału wydatków majątkowych w wydatkach ogółem występuje w latach 2018 - 2024.

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 2011-2014. Kwoty spłat i odsetek wykazane w tych latach oscylują w przedziale 22.095 tys. zł – 54.449 tys. zł rocznie. 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 planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.