

## **Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej dla Miasta Jeleniej Góry na rok 2012**

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 2013 - 2024 jako bazę przyjęto 2012 rok.

Podstawą szacowania dochodów na 2012 rok były:

- 1) średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych (CPI) o 2,8%,
- 2) wzrost PKB o 4,0%,
- 3) przewidywane wykonanie dochodów za rok 2011.

W strukturze dochodów Miasta dochody bieżące wynoszą od 92,7 do 96,2% dochodów ogółem. Jedynie w roku 2012 wskaźnik ten jest niższy i wynosi 81,5%, w związku z planowanymi wysokimi dochodami majątkowymi, którymi będą środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej i innych źródeł zewnętrznych na dokończenie zadań inwestycyjnych realizowanych w ramach obecnego okresu programowania.

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 roku 2013 założono wzrost dochodów z tego tytułu o 8,1% w stosunku do poziomu planu na 2012. Znacznie niższe tempo wzrostu dochodów

z tego tytułu zakłada się w latach 2014 - 2024, tj. w przedziale pomiędzy 1,04% (ostatnie lata prognozy) a 4,3% w 2014 roku.

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 po 2013 roku w przypadku pozyskania kolejnych środków z Unii Europejskiej lub dochodów z innych źródeł zewnętrznych.

W zakresie wydatków w latach 2013 - 2024 założono średnią dynamikę wzrostu wydatków bieżących w wysokości ok. 1 p.p. rocznie.

Jednocześnie przyjęto, że wzrost dotyczy wszystkich kategorii wydatków bieżących. 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 m.in. racjonalizacja sieci szkół, zlecenie niektórych usług innym podmiotom.

Poziom wydatków majątkowych w latach 2012 - 2024 ulega wahaniom. Najwyższy poziom wydatków majątkowych utrzyma się jeszcze w 2012 r. obejmuje on wydatki na realizację kontynuowanych projektów realizowanych przy współudziale środków z budżetu Unii Europejskiej, których zakończenie planowane jest w 2013 r. W latach 2018 – 2024 zakłada się stopniowy wzrost udziału wydatków majątkowych w wydatkach ogółem.

Planowana w latach 2013 – 2024 nadwyżka budżetowa przeznaczona zostanie w całości na pokrycie spłat rat kapitałowych od zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykup wyemitowanych papierów wartościowych.

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 2012 - 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.

Prognozowana kwota długu na 31.12.2012 roku wyniesie 198 996,8 tys. zł. Kwota długu stanowi 54,1 % prognozowanych dochodów na 2012 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 137.648,2 tys. zł, kwota długu wyniesie 61.348,6 tys. zł i stanowi 16,7% prognozowanych dochodów na 2012 rok, przy dopuszczalnym ustawowo wskaźniku 60%.

W 2012 roku łączne koszty związane z obsługą długu wyniosą 51.157,8 tys. zł, i stanowią spłatę rat kapitałowych kredytów, pożyczek oraz wykup obligacji komunalnych zgodnie z umowami w kwocie 40.357,8 tys. zł oraz odsetki od kredytów, pożyczek i obligacji w kwocie 10.800,0 tys. zł. Udział kosztów związanych z obsługą długu stanowi 13,9 % planowanych na 2012 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 3.949,2 tys. zł, spłaty rat kapitałowych wraz

z odsetkami wyniosą 47.208,0 tys. zł i stanowić będą 12,8 % 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 2012-2014. Kwoty spłat i odsetek wykazane w tych latach oscylują w przedziale 35.957 tys. zł – 51.158 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.