

PROJEKT PO AUTOPOPRAWCE

UCHWAŁA NR XIV. .2021 RADY MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ

z dnia 16 grudnia 2021 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Jastrzębie-Zdrój

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 1372 ze zm.), art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6, art. 231 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.)

Rada Miasta Jastrzębie-Zdrój

u c h w a ł a :

§ 1

Przyjąć Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Jastrzębie-Zdrój, zgodnie z załącznikiem Nr 1, wraz z objaśnieniami przyjętych wartości stanowiącymi załącznik Nr 3.

§ 2

Ustalić przedsięwzięcia wieloletnie, określone w załączniku Nr 2, w tym na zadania związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych oraz pozostałe zadania.

§ 3

Upoważnia się Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć, o których mowa w § 2,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Miasta i z których płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt 1 i 2,
- 4) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 4

Traci moc uchwała Nr XVI.152.2020 Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 17 grudnia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Jastrzębie-Zdrój ze zmianami.

§ 5

Wykonanie uchwały powierzyć Prezydentowi Miasta Jastrzębie-Zdrój.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

PREZYDENT MIASTA

/-/ Anna Hetman

Uzasadnienie:

Wieloletnia prognoza finansowa Miasta Jastrzębie - Zdrój (zwana dalej WPF) została opracowana zgodnie z przepisami art. 226 – 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Celem tego dokumentu jest przedstawienie sytuacji finansowej Miasta, w tym przepływów finansowych w obszarze działalności operacyjnej i majątkowej. Dokument ten jest źródłem informacji dla instytucji finansowych, organów nadzoru, mieszkańców oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych na temat zdolności Miasta do generowania nadwyżki operacyjnej, spłaty zadłużenia oraz możliwości inwestycyjnych w bliższej i dalszej perspektywie.

Prognozowanie i planowanie w perspektywie wieloletniej podyktowane jest w głównej mierze charakterem prowadzonej działalności Miasta, tzn. ciągłością funkcjonowania jednostek organizacyjnych, realizacją zadań inwestycyjnych w okresach przekraczających rok budżetowy, wieloletnimi skutkami decyzji finansowych podejmowanych w danym roku budżetowym (np. umowy wieloletnie, zaciąganie długoterminowych zobowiązań dłużnych).

Istnieje konieczność uchylecia aktualnie obowiązującej uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Jastrzębie - Zdrój i podjęcia nowej uchwały w związku z koniecznością:

1. Wyboru 7 letniego okresu wyliczenia relacji określonych w art. 243 ust 1 ustawy o finansach publicznych, na podstawie ZPM Nr Or-IV.708.2021 z 2 grudnia 2021 roku. Przeprowadzona analiza dopuszczalnych wskaźników spłaty długu wykazała, że korzystniejsza dla Miasta jest średnia liczona z 7 lat, dlatego w latach 2022-2025 przyjęto w WPF dane finansowe z wykonania budżetu Miasta z 7 poprzednich lat.
2. Wprowadzenia nowej metodologii szacowania dochodów i wydatków bieżących w latach prognozowanych z uwzględnieniem sytuacji gospodarczej kraju. Wprowadzone przez rząd nowe rozwiązania finansowe w związku z Programem Polski Ład i wejściem ustawy z dniem 14 października 2021 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw w znaczący sposób wpłynęły na kształtowanie się przyszłych budżetów Miasta. Przyjęto założenie, że większość przedmiotowych kategorii budżetowych w zakresie dochodów bieżących Miasta w latach 2023-2025 będzie indeksowanych w granicach wskaźników makroekonomicznych, wynikających z „Wytocznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja - sierpień 2021”, związanych z kształtowaniem się wskaźników średniorocznej dynamiki wartości PKB i inflacji oraz w oparciu o aktualizację własnych analiz finansowych. Od roku 2026 przyjęto stały poziom dochodów z 2025 roku. Większość wydatków bieżących w latach 2023-2034 przyjęto na stałym poziomie z 2022 roku, wprowadzając w ten sposób zasadę ograniczania wydatków operacyjnych w kolejnych latach. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych zwłaszcza w okresie pandemii nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych.
3. Wprowadzenia planowanych kwot poszczególnych części subwencji ogólnej oraz dotacji z budżetu państwa na podstawie pism otrzymanych od dysponentów środków.

4. Wprowadzenia planowanych kwot dotacji do zadania realizowanego z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej "Jastrzębie-Zdrój-Miasto Rodziny",
5. Wprowadzenia wpływów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz wpływów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych na podstawie pisma otrzymanego z Ministerstwa Finansów.
6. Zabezpieczenia w budżecie Miasta wydatków bieżących z tytułu utrzymania trwałości projektów współfinansowanych środkami z budżetu Unii Europejskiej w latach 2023-2027,
7. Wprowadzenie nowego bieżącego przedsięwzięcia wieloletniego realizowanego z udziałem środków Unii Europejskiej "Jastrzębie-Zdrój-Miasto Rodziny",

Dzięki WPF określone zostały wielkości środków dostępnych na podstawowe dziedziny działalności Miasta na lata przyszłe co umożliwiło z kolei dostosowanie wielkości wydatków inwestycyjnych oraz przepływów pieniężnych związanych z ich finansowaniem do wymogu zachowania zdolności płatniczej Miasta.

Miasto Jastrzębie-Zdrój w latach 2023-2034 WPF generuje nadwyżkę operacyjną na zmiennym poziomie wynoszącym: 12,3 mln zł w 2023 roku, 9,8 mln zł w 2024 roku, 13,2 mln zł w 2025 roku i 4,2 mln zł w latach od 2026-2034. Poziom nadwyżki operacyjnej (nadwyżka dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi) obrazuje możliwości inwestycyjne Miasta w latach następnych z uwzględnieniem konieczności spłaty w latach 2022-2024 zaciągniętego w roku 2014 zobowiązania dłużnego w postaci obligacji komunalnych i w latach 2025-2034 planowanej do zaciągnięcia pożyczki rewitalizacyjnej z Banku Gospodarstwa Krajowego.

Przedstawiony WPF składa się z trzech części. Pierwszą stanowi załącznik nr 1 określający w długookresowej perspektywie dochody i wydatki oraz przychody i rozchody budżetu Miasta, prognozę spłaty długu oraz spełnianie relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. W drugiej części przedstawiono wykaz planowanych przedsięwzięć na lata 2022-2025, który został sporządzony w podziale na:

- wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania współfinansowane środkami z budżetu Unii Europejskiej,
- wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania współfinansowane środkami z budżetu Unii Europejskiej,,
- wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane środkami krajowymi.

Ostatnią część WPF stanowią objaśnienia przyjętych wartości, które wskazują na podstawy ujęcia w niej określonych wartości finansowych i umożliwiają weryfikację przyjętej metodologii.