

**Objaśnienia przyjętych wartości
w wieloletniej prognozie finansowej Miasta Rybnika
na lata 2012 - 2022**

1. Wieloletnia prognoza finansowa Miasta Rybnika została przygotowana w oparciu o metodykę zaproponowaną wspólnie przez Ministerstwo Finansów, Regionalne Izby Obrachunkowe oraz przedstawicieli jednostek samorządu terytorialnego.
2. Plan 2011 roku wykazano w dwóch kolumnach – według stanu na koniec września i na koniec października, ponieważ, zgodnie z art. 243 ust. 3 uofp, przy obliczaniu relacji (art. 243 ust. 1) dla roku poprzedzającego rok budżetowy przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu. Na sesji 26 października 2011 roku wprowadzono do budżetu 2011 roku szereg znaczących zmian, z których najistotniejszą dla wieloletniej prognozy finansowej jest zmniejszenie przychodów z tytułu kredytów (o ponad 9,1 mln zł).
3. Podstawą wieloletniej prognozy jest projekt budżetu na 2012 rok.
4. W latach 2013 – 2017 dochody bieżące i wydatki bieżące, z wyłączeniem pozycji opisanych poniżej, zostały zwaloryzowane wskaźnikiem **2,5%**, natomiast w latach 2018 – 2022 wskaźnikiem **2,4%**, zgodnie z założeniami Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2010 – 2013 oraz wytycznymi Ministerstwa Finansów – technicznym scenariuszem wzrostu CPI w latach następnych.
5. Od 2017 roku dochody własne zostały pomniejszone o 1.125.000 zł, ponieważ do końca 2016 roku, zgodnie z porozumieniem, gmina Gaszowice zakończy spłacać pożyczkę zaciągniętą (przez Miasto Rybnik) w WFOŚiGW na budowę kanalizacji sanitarnej (projekt współfinansowany ze środków Funduszu Spójności, którego beneficjentem było Miasto Rybnik).
6. W dochodach lat 2012 – 2013 dotacje na zadania realizowane przy udziale środków unijnych (miękkie i inwestycyjne) przyjęto na podstawie aktualnych harmonogramów wnioskowania o refundacje. W 2013 roku spodziewana jest spłata salda końcowego projektu współfinansowanego ze środków Funduszu Spójności (budowa kanalizacji sanitarnej w dzielnicach Miasta) w wysokości 30.668.288 zł.
7. Dochody ze sprzedaży mienia przyjęto zgodnie z uaktualnioną strategią sprzedaży nieruchomości gminnych na lata 2011-2022.
8. Wydatki na zadania (miękkie i inwestycyjne) realizowane przy udziale środków unijnych przyjęto na podstawie harmonogramów realizacji tych zadań.
9. Koszty obsługi długu w każdym roku kalkulowano odrębnie w oparciu o harmonogramy spłat zaciągniętych zobowiązań i z uwzględnieniem nowego zadłużenia (dla uproszczenia przyjęto roczny okres odsetkowy).
10. Gwarancje miasta zapisane do roku 2016 obejmują spłatę kredytu zaciągniętego przez PWiK sp. z o.o. na realizację projektu współfinansowanego ze środków Funduszu Spójności (budowa kanalizacji sanitarnej w dzielnicach Miasta), na podstawie umowy zawartej pomiędzy Miastem Rybnik, PWiK sp. z o.o. oraz Europejskim Bankiem Odbudowy i Rozwoju.

11. Wydatki bieżące w latach 2013 – 2022 zostały pomniejszone o kwotę poręczeń i gwarancji z roku poprzedniego, ponieważ przewiduje się ich niewykonanie i w takim przypadku zostaną one przywrócone do budżetu (w źródłach finansowania jako wolne środki). Ponadto wydatki bieżące w 2013 roku (w kolejnych latach waloryzowane wskaźnikami, o których mowa w pkt. 4), uwzględniają wyłączenia wydatków o charakterze jednorazowym w 2012 roku w łącznej kwocie 10.339.000 zł.
12. W wydatkach bieżących związanych z funkcjonowaniem organów JST ujęto wydatki bieżące sklasyfikowane w rozdziałach 75020, 75022 i 75023.
13. W wydatkach majątkowych w latach 2013-2014 przyjęto kwoty wynikające z planu przedsięwzięć inwestycyjnych, powiększając je o kwoty na nowe zadania: 12,8 mln zł w 2013 roku oraz 16,1 mln zł w 2014 roku, natomiast wydatki w latach 2015 - 2022 potraktowano jako rezerwę na uzupełnienie finansowania już wpisanych zadań lub ujęcie nowych (jako wkład własny do projektów wnioskowanych o dofinansowanie ze źródeł zewnętrznych).
14. Wynik budżetu w poszczególnych latach, liczony jako różnica pomiędzy dochodami a wydatkami, wykazano w wierszu 21.
15. Przychody obejmują nowe zadłużenie, niezbędne dla zbilansowania budżetu. Wybór najkorzystniejszego źródła finansowania (emisja obligacji, pożyczka, kredyt) zależy będzie od aktualnych warunków na rynkach finansowych.
16. Rozchody zostały ujęte zgodnie z harmonogramem spłat zaciągniętych zobowiązań oraz planowaną spłatą nowego zadłużenia.
17. Kwota długu obejmuje zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji oraz zaciągniętych kredytów i pożyczek i liczona jest jako zadłużenie z roku poprzedniego, powiększone o nowe zadłużenie i pomniejszone o dokonane spłaty w danym roku budżetowym.
18. Z zadłużenia, do wyliczenia relacji o której mowa w art. 243 ust. 1 uofp, wyłączono, zgodnie z art. 243 ust. 3, zadłużenie z tytułu pożyczki płatniczej z NFOŚiGW na prefinansowanie salda końcowego projektu współfinansowanego ze środków Funduszu Spójności (budowa kanalizacji sanitarnej w dzielnicach Miasta). Z zadłużenia nie wyłączano zobowiązań zaciągniętych na sfinansowanie wkładu własnego do realizowanych projektów z udziałem środków unijnych.
19. W latach 2011 – 2013 dopuszczalny poziom kosztów obsługi długu (max. 15% dochodów ogółem) oraz jego wysokość (max. 60% dochodów ogółem) reguluje art. 169 i 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późniejszymi zmianami). Wskaźniki mieszczą się w ustawowych limitach, a ich poziom w całym okresie prognozy został wykazany odpowiednio w wierszach 17 i 18.
20. Relacja wynikająca z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późniejszymi zmianami), obowiązująca od 2014 r., została wykazana w wierszu 15, natomiast jej dopuszczalny poziom – w wierszu 15a. W całym okresie prognozy relacja została zachowana, również w latach 2012 – 2013 (tzn. w okresie obowiązywania dotychczasowych wskaźników 15% i 60%).