

**Objaśnienia przyjętych wartości
w wieloletniej prognozie finansowej Miasta Rybnika**

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. Podstawą wieloletniej prognozy jest projekt budżetu na 2011 r.
3. W latach 2012 – 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.
4. Dochody własne w 2012 roku (w kolejnych latach waloryzowane wskaźnikami, o których mowa w pkt. 2), uwzględniają następujące korekty:
 - zwiększenie wpływów z tytułu opłat za rejestrację pojazdów o 1,5 mln zł (w 2011 r. prognoza dochodów uwzględnia zwroty za wydanie karty pojazdu),
 - wyłączenia dochodów o charakterze jednorazowym w 2011 roku - 104.508,36 zł (zapłata wierzytelności w oparciu o zawartą ugodę).
5. Od 2017 r. dochody własne zostały pomniejszone o 1.125.000 zł, w związku z wygaśnięciem porozumienia z gminą Gaszowice, dotyczącego spłaty pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW na budowę kanalizacji sanitarnej (projekt współfinansowany ze środków Funduszu Spójności, którego beneficjentem było Miasto Rybnik).
6. W dochodach lat 2011 – 2012 dotacje na zadania realizowane przy udziale środków unijnych (miękkie i inwestycyjne) przyjęto na podstawie aktualnych harmonogramów wnioskowania o refundacje. W 2012 roku spodziewana jest spłata salda końcowego projektu współfinansowanego ze środków Funduszu Spójności (budowa kanalizacji sanitarnej w dzielnicach Miasta) w wysokości 31.561.463 zł.
7. Dochody ze sprzedaży mienia przyjęto zgodnie ze 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 2012 – 2022 zostały pomniejszone o kwotę poręczeń i gwarancji z roku poprzedniego (jednorazowo, w wartościach skorygowanych dla zbilansowania przepływów pieniężnych). Przewiduje się ich niewykonanie i w takim przypadku zostaną one przywrócone do budżetu i zapisane w źródłach finansowania jako wolne środki.

12. Począwszy od 2012 roku uwzględniono wzrost wpłaty na część równoważącą subwencji ogólnej o 1,5 mln zł (kwota na 2011 r. wyliczana jest na bazie dochodów podatkowych z 2009 r., które – ze względu na recesję gospodarczą – kształtowały się na niższym poziomie niż w latach wcześniejszych).
13. W wydatkach bieżących związanych z funkcjonowaniem organów JST ujęto wydatki sklasyfikowane w rozdziałach 75020, 75022 i 75023.
14. Wydatki majątkowe w 2012 roku przyjęto zgodnie z planem przedsięwzięć inwestycyjnych, a w latach 2013 - 2021 potraktowano jako rezerwę na uzupełnienie finansowania już wpisanych zadań lub ujęcie nowych (jako wkład własny do projektów wnioskowanych o dofinansowanie ze źródeł zewnętrznych).
15. Wynik budżetu w poszczególnych latach, liczony jako różnica pomiędzy dochodami a wydatkami, wykazano w wierszu 21.
16. Przychody obejmują nowe zadłużenie, niezbędne dla zbilansowania budżetu. Wybór najkorzystniejszego źródła finansowania (emisja obligacji, pożyczka czy kredyt) zależeć będzie od aktualnych warunków na rynkach finansowych.
17. Rozchody zostały ujęte zgodnie z harmonogramem spłat zaciągniętych zobowiązań oraz planowaną spłatą nowego zadłużenia.
18. 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. Kwota długu uwzględnia również różnice kursowe oraz umorzenia.
19. 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.
20. 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.
21. Relacja wynikająca z art. 243 ust. 1 nowej ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. 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 2011 – 2013 (tzn. w okresie obowiązywania dotychczasowych wskaźników 15% i 60%).