

**Załącznik Nr 3
do Uchwały Rady Miejskiej
Nr
z dnia 26 maja 2022 roku**

**zmieniający Załącznik Nr 2
do Wieloletniej Prognozy Finansowej
miasta Cieszyna na lata 2022-2038**

Objaśnienie wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej miasta Cieszyna na lata 2022-2038.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Cieszyn zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cieszyn jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Cieszyn za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z prognozowaną realizacją dochodów i wydatków budżetu Gminy Cieszyn na dzień przygotowania projektu, uwzględniając rzeczywiste potrzeby kredytowe.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2038. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Cieszyn została przygotowana na lata 2022-2038.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Cieszyn analizowano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Cieszyn, co pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne analizowane do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	2,50%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,90%	2,90%
Wskaźnik	2036	2037	2038				
PKB	2,40%	2,30%	2,20%				
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%				
Wynagrodzenia	2,90%	2,90%	2,80%				

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2038 prognozę wykonano biorąc pod uwagę wskaźnik inflacji, wskaźnik dynamiki PKB oraz analizę wydatków i wpływów do budżetu w latach ubiegłych, a także planowane działania, których celem jest zwiększanie dochodów oraz ograniczanie wydatków. Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Czynnikiem, który determinuje nieprzewidywalność prognozy jest trwająca nadal pandemia i związane z nią wahania nie tylko w zakresie dochodów, ale także wydatków, które z jednej strony muszą być przeznaczane na doraźne działania antykryzysowe, a z drugiej generują ograniczanie niektórych wydatków bieżących np. wynagrodzeń (z powodu niezdolności do pracy, postojowego). Z kolei realizacja wydatków majątkowych także bywa zakłócana, następują opóźnienia, przesunięcia terminów rozpoczęcia lub zakończenia, albo rezygnacja z niektórych inwestycji.

Polityka podatkowa państwa nie pozwala w sposób jednoznaczny doprecyzować zasobów finansowych gminy w dłuższej perspektywie czasowej, a tym samym prognozowane wydatki muszą być ograniczane do aktualnych możliwości finansowych.

DOCHODY

Prognozy dochodów Gminy Cieszyn dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

1. Dochody bieżące:

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Cieszyn oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF
dochody z udziału w PIT	100,00%
dochody z udziału w CIT	100,00%
subwencja ogólna	100,00%
dotacje bieżące	100,00%
pozostałe, w tym:	100,00%
z podatku od nieruchomości	100,00%

Uwidocznione zostały skutki następujących założeń:

a) W roku 2022 przewidziano dodatkowe wpływy z tytułu zwrotu podatku VAT, który zwiększy dochody bieżące łącznie o około 1,5 mln zł. Zwrot podatku dotyczy przede wszystkim zadań inwestycyjnych: „Modernizacja stadionu przy Al. Łyska w Cieszynie”, „Modernizacja taboru autobusowego transportu zbiorowego w Cieszynie”, a także lokalnych inicjatyw w zakresie kanalizacji i wodociągów.

b) W 2022 roku, a także w następnych latach zaplanowano wpływ dotacji ze środków UE na refundacje poniesionych wydatków oraz zaliczki na realizację projektów z wydatków bieżących, w tym: „Kreatywna 5” - Rozszerzenie oferty edukacyjnej, „Szlakiem Cieszyńskiego Tramwaju - rozwój transgranicznej turystyki”

"Wybieram cieszyńskie Przedszkole"- Wzrost dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej oraz „Cieszyn/Czeski Cieszyn wspólnie”

c) W 2022 roku przyjęto wzrost wpływów z tytułu podatków i opłat lokalnych, o 3,6%, czyli o wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych opublikowany w Komunikacie Prezesa GUS . W kolejnych latach założono również wzrost stawek podatkowych z uwagi na spodziewany wzrost inflacji.

d) Wpływy z tytułu opłaty za odbiór odpadów komunalnych w 2022 roku zaplanowano z uwzględnieniem podwyżki opłat, która konieczna jest w celu zrównoważenia szybko rosnących kosztów.

e) Wzrost subwencji od 2023 roku obejmuje subwencję uzupełniającą na poziomie planowanej w 2021 roku. Uzyskanie uzupełnienia utraconych dochodów jest podstawowym warunkiem prawidłowego funkcjonowania naszej gminy.

f) W 2022 roku udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych planowane są w wysokości niższej niż w roku 2021 zgodnie z informacją przekazaną przez Ministra Finansów. W latach następnych konieczne więc staje się systematyczne uzupełnianie z budżetu państwa dochodów utraconych.

g) Zgodnie z informacją otrzymaną od Wojewody Śląskiego zaplanowano w 2022 roku i w 2023 roku zmniejszone wpływy z tytułu dotacji z budżetu państwa na realizację zadań zleconych, co w szczególności wiąże się z przejęciem przez budżet państwa realizacji wypłat z „Programu 500+”.

2. Dochody majątkowe:

Dochody ze sprzedaży majątku gminy związane są przede wszystkim z planowaną sprzedażą mieszkań i gruntów. Sprzedażą objęte są mieszkania wskazane w uchwale Rady Miejskiej Cieszyna. W związku z uchwaleniem kolejnych bonifikat wprowadzonych Uchwałą Rady Miejskiej Cieszyna z dnia 30 października 2019 roku Nr XII/129/19 przy sprzedaży mieszkalnych lokali komunalnych do końca 2023 r.

a) Wydział Gospodarki Nieruchomościami przewiduje w 2022 roku zbycie ok. 20 lokali mieszkalnych w trybie bezprzetargowym na rzecz najemców, 3 lokali w drodze przetargu oraz nieruchomości zabudowane przy ul. Przykopa 7 i 9 (po uprzednim uregulowaniu stanu prawnego) i Al. Łyska 22.

b) Ponadto, Wydział GN planuje uzyskać kwotę w wys. około 1 550 000 zł ze sprzedaży gminnych nieruchomości zabudowanych i niezabudowanych, m. in. terenów mieszkaniowych przy ul. Kościuszki, Barteczka, Wesolej, Kargera i Chopina

c) W latach 2022-2024 - planowany jest wpływ dotacji ze środków europejskich w związku z realizacją następujących zadań inwestycyjnych: „Modernizacja oświetlenia publicznego Miasta Cieszyna etap II”, „Likwidacja niskiej emisji zanieczyszczeń w centrum Cieszyna – etap IV” oraz projekt transgraniczny tj. „Szlakiem Cieszyńskiego Tramwaju-rozwoj transgranicznej turystyki” (ok. 6,5 mln zł), projekt „Cieszyn – miasto samowystarczalne”, który jest w całości finansowany środkami zewnętrznymi. Natomiast na realizację budowy stadionu przy ul. Al. Łyska w Cieszynie Miasto uzyskało dotację z Ministerstwa Sportu i Turystyki w wysokości 2 mln zł (2022 i 2023 rok).

d) Przewidywana jest dotacja z budżetu państwa na dalszą realizację zadania „Zabezpieczenie i stabilizacja kompleksu osuwiskowego przy ul. Błogockiej w Cieszynie - Usuwanie skutków klęsk żywiołowych”

e) Oczekiwana jest również dotacja dotycząca realizacji zadania w ramach Polskiego Ładu „Przebudowa drogi gminnej ul. Zofii Kossak- Szatkowskiej w Cieszynie” ok. 5,5 mln zł.

f) Przewidywana jest także dotacja z NFOŚiGW, która pozwoli sfinansować zakup autobusów elektrycznych (2 małych i 4 dużych)

g) Refundacje dotyczące zrealizowanych zadań inwestycyjnych przeznaczone będą między innymi na spłaty kredytów zaciągniętych na finansowanie zadań współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej, ale przede wszystkim na realizację kolejnych przedsięwzięć.

WYDATKI

1. Wydatki bieżące:

W kolejnych latach założono, że podjęte zostaną działania zmierzające do ograniczenia wydatków i realizowania wyłącznie tych niezbędnych, dlatego przyjęty został wzrost wydatków bieżących o wskaźnik inflacji, co odpowiada możliwościom finansowym miasta, a także uwzględnia skutki następujących założeń:

a) W 2022 roku wydatki na wynagrodzenia obejmują przewidywane odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe, a także wzrost wynagrodzeń dla pracowników, w szczególności z uwzględnieniem wzrostu kwoty najniższego wynagrodzenia zasadniczego do 3010 zł, co jednorazowo stanowi dla wielu pracowników podwyżkę o ponad 7%. W kolejnych latach odprawy emerytalne nie będą już tak znaczącym wydatkiem, z uwagi na zmniejszenie się liczby osób przechodzących na emeryturę.

b) Wzrost wydatków na wynagrodzenia w 2022 roku wymaga znacznego ograniczenia planu wydatków przeznaczonych na realizację zadań statutowych we wszystkich jednostkach organizacyjnych gminy. Jednostki zobowiązane zostały do uwzględnienia wyższych wydatków jedynie na zakup energii i odpis na ZFŚS, kosztem znacznego ograniczenia wydatków na zakupy i remonty.

c) Wydatki na obsługę długu zaplanowano w oparciu o harmonogramy spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kwot kredytów i pożyczek. Przyjęto w kolejnych latach średnie oprocentowanie zobowiązań w wysokości 2,7%-3%. Obecnie oprocentowanie naszych zobowiązań jest niższe (1,1-1,5%) z uwagi na obowiązujące stawki WIBOR. Natomiast nieliczne pożyczki z WFOŚ, których oprocentowanie wyliczane jest w oparciu o SRW, ale zawierają zapis „nie mniej niż”, są oprocentowane w wysokości 3-3,5%.

d) W wierszu 2.1.3.1 wyodrębnione zostały odsetki, które podlegają wyłączeniu i dotyczą odsetek od zobowiązań zaciągniętych w związku z umową na realizację programu, projektu finansowanego z udziałem środków europejskich (ograniczenie stosuje się nie dłużej niż 90 dni od zakończenia projektu i otrzymania dofinansowania). Odsetki dotyczą wydatków na zadania wymienione w Wykazie przedsięwzięć do niniejszej prognozy (Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych).

e) W wierszu 2.1.3.2. przedstawione zostały odsetki podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy.

f) Zaplanowano realizację zadań współfinansowanych ze środków UE: "Wybieram cieszyńskie Przedszkole"- Wzrost dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej, „Kreatywna 5 - Rozszerzenie oferty edukacyjnej” oraz „Cieszyn/Czeski Cieszyn wspólnie” i „Szlakiem Cieszyńskiego Tramwaju-rozwój transgranicznej turystyki”, „Laboratoria przyszłości”, „Cieszyn-miasto samowystarczalne”.

2. Wydatki majątkowe:

a) Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku Nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Cieszyna na lata 2022-2038. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji jednorocznych.

b) Brak dofinansowania może być przyczyną wykreślenia niektórych zadań z wykazu przedsięwzięć przeznaczonych do realizacji.

- c) W roku 2022 w części „Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych” najwyższe wydatki zostały przewidziane na zadanie pn. „Szlakiem Cieszyńskiego Tramwaju-rozwoj transgranicznej turystyki”. W wykazie przedsięwzięć przewidziano również realizację zadań „Likwidacja niskiej emisji zanieczyszczeń w centrum Cieszyna - etap IV”, „Modernizacja oświetlenia publicznego Miasta Cieszyna- etap II” „Modernizacja taboru autobusowego transportu zbiorowego w Cieszynie-zakup autobusów elektrycznych wraz z infrastrukturą ładowania - Podniesienie jakości i niezawodności taboru autobusowego komunikacji miejskiej”.
- d) Ponadto w celu realizacji zadań drogowych (dot. ul. Słowiczej, ronda Wiślańska, Stawowa i kontynuacja prac ul. Hallera) założono udzielenie pomocy finansowej Powiatowi Cieszyńskiemu.
- e) W przedsięwzięciach ujętych w części „Wydatki na programy projekty lub zadania pozostałe” najwyższe wydatki dotyczą „Modernizacji stadionu przy Al. J. Łyska 21”, zadania z zakresu budowy kanalizacji sanitarnej (w tym lokalne inicjatywy inwestycyjne), a także Przebudowa drogi gminnej ul. Zofii Kossak- Szatkowskiej w Cieszynie” .

PRZYCHODY

W latach 2022 do 2023 planowane są do zaciągnięcia kredyty i pożyczki, a w szczególności emisja obligacji komunalnych, co związane jest przede wszystkim z koniecznością terminowego wykonywania zadań inwestycyjnych.

W związku z zaplanowanym pozyskaniem dofinansowania ze środków europejskich założono, że emisja obligacji będzie przeznaczona na wyprzedzające finansowanie realizacji powyższych zadań oraz na pokrycie wkładu własnego miasta.

Zaplanowano wpływy ze spłaty pożyczek udzielanych np. na remonty obiektów zabytkowych i dla organizacji pożytku publicznego (zazwyczaj są to 2- letnie pożyczki) oraz pożyczek krótkoterminowych udzielanych na wyprzedzające finansowanie zadań współfinansowanych ze środków europejskich, a także krótkoterminowych pożyczek na realizację zadań w sferze pożytku publicznego.

W 2022 roku w ramach niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych(Art.217 ust.2 pkt.8 ufp) pozostały do realizacji:

- środki z Rządowego Funduszu Inwestycji lokalnych w wysokości 2.560.402,64 zł i przeznaczone zostaną na kontynuację „Modernizacji dróg gminnych”.
- środki, które wpłynęły w 2021 roku na realizację zadania „Laboratoria przyszłości”. Środki te w 2022 roku zostaną przeznaczone na wydatki szkół podstawowych.

ROZCHODY

W pozostałych rozchodach zaplanowano pożyczki udzielane na remonty obiektów zabytkowych (50 tys. zł) i pożyczki dla organizacji pożytku publicznego na realizację zadań w sferze pożytku - zgodnie z uchwalonym Programem współpracy gminy Cieszyn z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami działającymi w zakresie pożytku publicznego.

Pożyczki udzielane na wyprzedzające finansowanie zadań współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej, np. stowarzyszeniom, zaplanowano w 2022 roku wyłącznie jako pożyczki krótkoterminowe .

Splaty kredytów i pożyczek zaciągniętych przez miasto zaplanowano w oparciu o harmonogram splat już istniejącego zadłużenia oraz prognozowane splaty wynikające z planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

WYŁĄCZENIA

W wierszu 5.1.1.2 przedstawione zostały planowane od 2022 roku splaty rat kredytów i pożyczek zaciągniętych na pokrycie wkładu własnego w odniesieniu do tych projektów, w których udział co najmniej 60% środków europejskich nie budzi wątpliwości, w tym:

Splaty rat	Wyłączenia WPF	2 022	2 023	2 024
· Budowa Zintegrowanego Węzła Przesiadkowego w Cieszynie	2 451 220,55	1 100 000,00	1 100 000,00	251 220,55
· Likwidacja niskiej emisji zanieczyszczeń w centrum CieszynaI,	263 768,78		200 000,00	63 768,78
· Likwidacja niskiej emisji zanieczyszczeń w centrum CieszynaIII	659 410,15		300 000,00	359 410,15
· Modernizacja oświetlenia publicznego miasta Cieszyna	2 325 600,52		700 000,00	1 625 600,52
Razem	5 700 000,00	1 100 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00

Po ostatecznym rozliczeniu, niektórych projektów okazało się, że w ich finansowaniu udział środków europejskich jest niższy niż 60%, dlatego raty splat kredytów zaciągniętych na te projekty nie mogą podlegać wyłączeniom. W związku z tym pierwotna lista przedsięwzięć, których wkład własny jest sfinansowany z kredytu, została zmodyfikowana.

W wierszu 2.1.3.1 odsetki podlegające wyłączeniom dotyczą w szczególności prefinansowania zadań realizowanych w ramach Programów Współpracy Transgranicznej „Szlakiem Cieszyńskiego Tramwaju-rozwoj transgranicznej turystyki”, , a także zadań „Modernizacja oświetlenia w Cieszynie”, „Likwidacja niskiej emisji zanieczyszczeń w centrum Cieszyna etap I-IV” i innych wymienionych w wykazie przedsięwzięć w części „Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych”.

W wierszu 2.1.3.2 odsetki podlegające wyłączeniom związane są z wkładem własnym sfinansowanym z kredytów, a dotyczącym zadań zrealizowanych przy współudziale środków europejskich.

- Budowa Zintegrowanego Węzła Przesiadkowego w Cieszynie
- Likwidacja niskiej emisji zanieczyszczeń w centrum Cieszyna I,
- Likwidacja niskiej emisji zanieczyszczeń w centrum Cieszyna III
- Modernizacja oświetlenia publicznego miasta Cieszyna

PROGNOZA DŁUGU

Całkowita splata zadłużenia, w tym wykup obligacji komunalnych, przewidywany jest do końca 2038 roku.

Burmistrz Miasta Cieszyna podjęła decyzję o stosowaniu 7 letniego okresu do obliczania relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W kolejnych latach, począwszy od 2022 roku, spełniona jest relacja, o której mowa w art. 243 ust.1 ustawy o finansach publicznych - pozycje 8.4 oraz 8.4.1 przedstawiają, we wszystkich latach objętych prognozą, spełnienie powyższej relacji.

W latach 2022 i następnym relacja, o której mowa w art. 243 ust.1 ustawy o finansach publicznych jest spełniona, ale w latach 2025-2027 możliwości dokonywania spłat kolejnych kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji stają się bardzo ograniczone. Kredyty, a także emitowane obligacje powinny być przeznaczane przede wszystkim na zadania dofinansowane ze środków europejskich (w 50-60%), co pozwoli na bezpieczne spełnienie powyższej relacji.

Wiersz 6 przedstawia kwotę długu obliczoną na koniec każdego roku według działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany nowy dług – spłata rat długu – ewentualne umorzenia.

W 2022 kwota długu jest prezentowana na podstawie planowanego wykonania w 2021 roku, ponieważ w 2021 roku nie wyemitowano wszystkich planowanych serii obligacji. Emisja w roku 2021 wyniosła 7.200.000 zł.

W kolejnych latach jest również zachowana relacja wynikająca z art. 242, czyli planowane wydatki bieżące są niższe niż dochody bieżące, aczkolwiek w roku 2022, z uwagi na ograniczenie dochodów bieżących, a także zakwalifikowanie subwencji uzupełniającej do dochodów 2021 roku oraz konieczność zwiększenia wydatków bieżących, prognozowana nadwyżka operacyjna jest niewielka. Natomiast subwencja uzupełniająca w trakcie 2022 roku będzie sukcesywnie angażowana do realizacji niezbędnych wydatków, co oczywiście spowoduje, że relacja z art. 242 będzie spełniona, ale dopiero po dodaniu wolnych środków.

DEFICYT/NADWYŻKA

W roku 2022 zaplanowany deficyt zostanie sfinansowany środkami z wyemitowanych obligacji oraz zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W latach 2023 do 2038 roku zrealizowana nadwyżka dochodów nad wydatkami przeznaczana będzie przede wszystkim na spłatę zadłużenia, w tym wykup obligacji.

Wprowadzone w maju zmiany w objaśnieniach przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej miasta Cieszyna na lata 2022-2038.

W celu dostosowania zapisów Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Cieszyna na lata 2022 – 2038 do projektu uchwały w sprawie zmiany budżetu miasta Cieszyna na rok 2022 wprowadzono do powyższej prognozy następujące zmiany:

W Wieloletniej Prognozie Finansowej w 2022 roku:

1. zwiększono dochody bieżące budżetu miasta o kwotę 300.606,96 zł
2. zwiększono dochody majątkowe budżetu miasta o kwotę 1.582.078,00 zł
3. zwiększono wydatki bieżące budżetu miasta o kwotę 301.358,96 zł
4. zwiększono wydatki majątkowe budżetu miasta o kwotę 1.593.078,00 zł
5. zwiększono deficyt o kwotę 11.752,00 zł
6. zaktualizowano planowaną kwotę długu.

Wydatki poniesione z tytułu pomocy obywatelom Ukrainy wyniosły 30.662,34 zł.

Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych (niewykorzystane środki pieniężne art.217 ust.2 pkt 8) w wysokości – 5.356.151,36

obejmuje środki dotyczące projektów współfinansowanych ze środków europejskich:

Erasmus – 39.107,59

Kreatywna 5 – 27.408,39

Wybieram cieszyńskie przedszkole 832.737,99

Modernizacja oświetlenia- 800.000,00

oraz

Laboratoria przyszłości – 736.600,00

RFIL – 2.560.402,64

GPRPAiPN- 359.894,75

W latach 2023 i 2024 zaktualizowano kwotę dotacji na inwestycje w związku z zaktualizowaną realizacją wydatków majątkowych w 2024 roku.

„Wykaz przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej” został zaktualizowany w zakresie następujących zadań: w ramach wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1. i 1.2.):

a) wydatki bieżące:

- Zabezpieczenie i stabilizacja kompleksu osuwiskowego przy ul. Błogockiej w Cieszynie - etap I
- Współorganizacja wydarzenia sportowego pn. "12. Cieszyński FORTUNA Bieg"

b) wydatki majątkowe:

- Zabezpieczenie i stabilizacja kompleksu osuwiskowego przy ul. Błogockiej w Cieszynie - etap I
- Kompleksowa modernizacja budynku administracyjnego Kochanowskiego 14
- Modernizacja zespołu budynków cieszyńskiego Ratusza
- Przystosowanie budynku szkolnego po Gimnazjum Nr 1 w Cieszynie do obowiązujących przepisów przeciwpożarowych
- Adaptacja lokalu mieszkalnego na sale zajęć w Przedszkolu nr 7
- Wzrost atrakcyjności i dostępności cieszyńskiej komunikacji zbiorowej poprzez zakup autobusów elektrycznych.