

Objaśnienia dla przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Częstochowy wartości

Zgodnie z art. 230 ustawy o finansach publicznych (jt. Dz. U. z 2017 r., poz. 2077) uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego podejmuje nie później niż uchwałę budżetową.

Wieloletnia prognoza finansowa powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą co najmniej:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu JST;
- 3) wynik budżetu JST;
- 4) przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu;
- 5) przychody i rozchody budżetu JST z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- 6) kwotę długu JST, w tym relacje z których wynika utrzymanie płynności finansowej JST, zdolności kredytowej oraz możliwości finansowania zadań i przedsięwzięć zarówno bieżących jak i majątkowych;
- 7) kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikające z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia;
- 8) objaśnienia przyjętych wartości.

Integralną częścią uchwały w sprawie WPF jest wykaz przedsięwzięć zawierający informacje dotyczące nazwy i celu jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację przedsięwzięcia lub koordynującej jego wykonywanie, okresu realizacji i łącznych nakładów finansowych, limitów wydatków w poszczególnych latach oraz limitu zobowiązań.

Przez przedsięwzięcie ustawodawca rozumie wieloletnie programy, projekty lub zadania w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu UE, a także inne środki pochodzące ze źródeł zagranicznych nie podlegające zwrotowi oraz związane z umowami o partnerstwie publiczno – prywatnym.

Zgodnie z brzmieniem art. 227 ustawy o finansach publicznych **WPF obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej 3 kolejnych lat.**

W myśl Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego, okres objęty WPF nie może być krótszy niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu).

W związku z powyższym, **Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Częstochowy została opracowana w perspektywie do roku 2033**, tj. okresu na jaki zostały zaciągnięte zobowiązania dłużne.

Prognoz dochodów i wydatków dokonano w oparciu o wskaźniki wzrostu PKB i inflacji przyjęte do Wieloletniego Planu Finansowego budżetu państwa.

I. PROGNOZA DOCHODÓW BUDŻETU MIASTA CZĘSTOCHOWY

Założenia do długoterminowej prognozy dochodów

Długoterminowa prognoza dochodów uwzględnia:

- prognozowany przez Ministerstwo Finansów wskaźnik inflacji i PKB,
- analizę danych historycznych,

- zmianę przepisów prawnych, mających wpływ na poszczególne źródła dochodów,
- indywidualne założenia dla poszczególnych kategorii dochodów budżetowych,
- możliwość pozyskania bezzwrotnych środków zewnętrznych.

W celu uzyskania porównywalnych wielkości w prognozie uwzględnione zostały dochody miasta mające rytmicznie powtarzający się charakter (podatki, opłaty, subwencje, dotacje).

Dochody budżetowe powiększone zostały również o środki pochodzące z Unii Europejskiej oraz z innych źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi. Środki te zaplanowano w wielkościach realnych do pozyskania. W prognozie dochodów na 2018 rok i lata następne uwzględniono również wpływy za zarządzanie i administrowanie miejskim zasobem lokalowym oraz dochody z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Natomiast środki planowane do pozyskania, mające charakter jednorazowy oraz te, które budzą wątpliwości co do szans pojawienia się w budżecie, nie zostały uwzględnione w prognozie dochodów na rok 2018 i na lata przyszłe.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych dochody dzieli się na dochody bieżące i majątkowe. Poniżej przedstawione zostały szacunki dochodów w podziale na dochody bieżące i majątkowe.

1. Prognoza poszczególnych źródeł dochodów bieżących

Rok 2018

Na rok 2018 dochody w Wieloletniej Prognozie Finansowej są zgodne z budżetem tego roku. Poszczególne źródła dochodów zostały zaplanowane następująco:

- 1) subwencje ustalono zgodnie pismem Ministerstwa Finansów dla miasta Częstochowy na prawach powiatu i wynoszą 295 729 130 zł, co stanowi kwotę wyższą o 4 091 880 zł tj. 1,4% w stosunku do planu wg uchwały na rok 2017, a w porównaniu do tzw. przewidywanego wykonania roku 2017 wyższą o 0,8% tj. o kwotę 2 436 822 zł,
- 2) dotacje ustalono na podstawie decyzji Wojewody Śląskiego w zakresie dotacji na realizację zadań własnych i zleconych, porozumień z organami administracji rządowej oraz z jednostkami samorządu terytorialnego. W roku 2018 dotacje zaplanowano w wysokości 223 675 292 zł, tj. w kwocie wyższej o 20 170 243 zł od planu wg uchwały na rok 2017 (stanowi to 9,9% planu wg uchwały na rok 2017),
- 3) dochody własne ujęto w budżecie zgodnie z aktualną bazą podatkową, podjętymi uchwałami umożliwiającymi przedsiębiorcom skorzystanie z ulg podatkowych oraz stanem majątku.

Główne źródła tych dochodów to:

- podatki i opłaty, które zaplanowano na poziomie 227 527 931 zł ze wzrostem o 15 757 266 zł, tj. 7,4% do planu wg uchwały na rok 2017,
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i osób prawnych zaplanowano w kwocie 305 045 890 zł, są one wyższe o 22 409 288 zł, tj. o 7,9% planu wg uchwały na rok 2017.

Rok 2019

Założono, iż dochody bieżące, z wyłączeniem dotacji i środków unijnych, w roku 2019 będą kształtowały się na poziomie zakładanego w projekcie budżetu państwa wskaźnika PKB powiększonego o 50% zakładanej inflacji.

Poniżej prognoza poszczególnych źródeł dochodów bieżących:

➤ Podatki i opłaty

Przy szacowaniu wpływów z podatków na rok 2019 uwzględniono:

- aktualną bazę podatkową,
- podjęte uchwały umożliwiające przedsiębiorcom skorzystanie z ulg podatkowych,
- stan majątku.

Do tej grupy dochodów zaliczono m.in. podatki: od nieruchomości, od środków transportowych, rolny, leśny.

Założono, iż ta grupa dochodów wzrośnie o 5,05% w roku 2019, z wyjątkiem podatku od nieruchomości, tj. na poziomie zakładanego w projekcie budżetu państwa wskaźnika PKB powiększonego o 50% zakładanej inflacji.

Natomiast prognoza zakłada, że podatek od nieruchomości w roku 2019 wzrośnie o planowany wskaźnik inflacji, tj. o 2,3%.

Przy szacowaniu opłat uwzględniono:

- obowiązujące przepisy prawne, w tym uchwały Rady Miasta dotyczące wysokości opłat,
- dane historyczne dotyczące poszczególnych źródeł opłat. Założono, iż opłaty wzrastać będą o 5,05% w roku 2019, tj. na poziomie zakładanego w projekcie budżetu państwa wskaźnika PKB powiększonego o 50% zakładanej inflacji.

Do grupy opłat zaliczono m.in.:

- opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi,
- za użytkowanie wieczyste i trwałe zarząd,
- za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

Szacunki oparto o dane historyczne począwszy od roku 2014 z uwzględnieniem średniej dynamiki ich wzrostu. Poniżej przedstawiono analizę historycznego wykonania tej grupy dochodów w latach 2014-2017.

rok (uchwała budżetowa)	2014	2015	2016	2017	plan 2018
podatki i opłaty (w tys. zł)	204 499	205 044	206 396	211 771	227 527
wzrost %		100,3	100,7	102,6	107,4

Biorąc pod uwagę kształtowanie się wskaźników makroekonomicznych, a także wykonania tych dochodów, które wykazują wyższą od zaplanowanej wielkość około rok rocznie 6,5% (ponad plan) przyjęto, że w roku 2019 wzrosną one o 5,05% tak jak opisano na wstępie, tj. na poziomie zakładanego w projekcie budżetu państwa wskaźnika PKB powiększonego o 50% zakładanej inflacji.

➤ Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i osób prawnych

Przy prognozowaniu tego źródła uwzględniono aktualnie obowiązujące przepisy prawne, w tym ustawę o dochodach jst oraz historyczną analizę ich wykonania.

rok (uchwała budżetowa)	2014	2015	2016	2017	plan 2018
udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i osób prawnych (w tys. zł)	230 720	253 432	262 104	282 637	305 045
wzrost %		109,8	103,4	107,8	107,9

Średni wzrost dochodów tej grupy na przestrzeni 5 lat wynosi 7,2%.

Na rok 2019 założono, iż udziały wzrosną o 6,5%.

➤ Subwencja

Subwencja ogólna jest źródłem dochodów samorządu gminnego określonymi ustawami. Subwencja jest z jednej strony źródłem dochodu samorządów, z drugiej strony jest to także ustawowo określone świadczenie pieniężne Skarbu Państwa na rzecz poszczególnych samorządów. Subwencja dla miasta Częstochowy składa się z subwencji oświatowej oraz równoważącej.

rok (uchwała budżetowa)	2014	2015	2016	2017	plan 2018
subwencja (w tys. zł)	268 525	278 481	289 082	291 637	295 729
wzrost %		103,7	103,8	100,9	101,4

Założono, iż subwencja na rok 2019 wzrośnie o 3% w porównaniu z planowaną na 2018 rok.

➤ Dotacje celowe

Znaczącym źródłem dochodów JST są dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa. Miasto Częstochowa otrzymuje dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zlecone ustawami, na finansowanie i dofinansowanie zadań własnych oraz finansowanie i dofinansowanie zadań przyjętych na podstawie porozumień zawartych z organami administracji rządowej. Na przestrzeni lat 2008-2014 średniorocznie dotacje celowe wzrastały o 10%.

Z przeprowadzonej analizy dotyczącej otrzymanych na przestrzeni lat 2014-2018 dotacji, z wyłączeniem dotacji (warunki porównywalne) na pomoc państwa w wychowywaniu dzieci, wynika, że grupa ta wzrasta średniorocznie o 4,2%.

rok (uchwała budżetowa)	2014	2015	2016	2017	plan 2018
dotacje bieżące (w tys. zł)	99 441	104 961	108 649	113 594	117 136
wzrost %		105,5	103,5	104,5	103,1

Zakłada się, iż grupa dotacji na rok 2019 wzrośnie o 4% w stosunku do planowanych na 2018 rok.

Ponadto, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Częstochowy w części dotyczącej dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zakłada środki planowane do pozyskania ze środków unijnych na podstawie zawartych umów, porozumień oraz złożonych wniosków o dofinansowanie.

Prognoza na lata po roku 2019

Po roku 2019 dochody bieżące będą wzrastały w następujący sposób:

- dochody bieżące z wyłączeniem dotacji i środków unijnych będą wzrastać o 3,5%, a w kolejnych latach o 2%, co wynika z ostrożności i niepewności co do kształtowania się makroekonomicznych wskaźników w kolejnych latach,
 - podatki i opłaty, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i osób prawnych i subwencje średnio o około 3%,
 - dotacje celowe jedynie o 2% pomimo ich dużej dynamiki wzrostu w latach poprzednich.
- Niewielkie wzrosty ww. grup w latach po 2019 roku wynikają z ostrożności i niepewności co do kształtowania się wskaźnika PKB.

2. Prognoza poszczególnych źródeł dochodów majątkowych

Dochodami majątkowymi są dochody pozyskiwane na finansowanie inwestycji oraz wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego, z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności a także wpływy ze sprzedaży składników majątkowych.

Dochody majątkowe z tytułu środków pozyskiwanych na realizację inwestycji zaplanowano na podstawie zawartych umów, porozumień oraz złożonych wniosków o dofinansowanie, co do których istnieje pewność pozyskania środków.

W grupie dotacji na zadania własne miasto otrzymuje dotacje z budżetu Unii Europejskiej.

Plan na 2018 rok uwzględnia wpływ środków na następujące projekty:

- Budowa węzłów przesiadkowych na terenie miasta Częstochowy 27 464 342 zł
- Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Częstochowie 19 957 654 zł
- Rozbudowa DK-46 – ulicy Głównej i ulicy Przejazdowej wraz z budową obejścia ul. Św. Barbary do ul. Pułaskiego w Częstochowie 13 282 711 zł
- Budowa przedłużenia Alei Bohaterów Monte Cassino do ul. Dźbowskiej oraz rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 908 (ul. Dźbowska, Powstańców Warszawy, Gościnna) 12 436 457 zł

- Odwodnienie dzielnicy Grabówka w Częstochowie	12 634 167 zł
- Przebudowa Alei Wojska Polskiego – DK 1 w Częstochowie	11 320 390 zł
- Odwodnienie dzielnicy Kiedrzyń w Częstochowie	6 554 697 zł
- Praktyczne kształcenie zawodowe szansą na lepszy start - wyposażenie szkół zawodowych w Częstochowie	2 127 635 zł
- Budowa infrastruktury służącej do produkcji energii ze źródeł odnawialnych na terenie Gminy Miasto Częstochowa	2 006 000 zł
- Budowa budynku biurowo-usługowego wraz z hostelami dla potrzeb Centrum Aktywności Obywatelskiej dzielnic Centrum (Śródmieście) i Stare Miasto ul. Krakowska 34	1 543 933 zł
- Przebudowa budynku przy ul. Sułkowskiego 9 w Częstochowie dla Centrum Pomocy Rodzinie	1 234 336 zł
- Zawodowa współpraca	693 589 zł
- Uśmiechnięta szkoła	320 200 zł
- Termomodernizacja Sali Sportowej Częstochowianka przy ul. Rejtana 7c w Częstochowie	169 700 zł
- Aktywni rodzice – szczęśliwe dzieci	45 500 zł

W roku 2019 planuje się pozyskać środki w ramach następujących projektów:

- Przebudowa Alei Wojska Polskiego – DK 1 w Częstochowie	51 014 484 zł
- Rozbudowa DK-46 – ulicy Głównej i ulicy Przejazdowej wraz z budową obejścia ul. Św. Barbary do ul. Pułaskiego w Częstochowie	26 600 649 zł
- Odwodnienie dzielnicy Kiedrzyń w Częstochowie	14 570 905 zł
- Budowa przedłużenia Alei Bohaterów Monte Cassino do ul. Dźbowskiej oraz rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 908 (Dźbowska, Powstańców Warszawy, Gościnną)	1 860 854 zł
- Budowa infrastruktury służącej do produkcji energii ze źródeł odnawialnych na terenie Gminy Miasto Częstochowa	897 770 zł
- Odwodnienie dzielnicy Grabówka w Częstochowie	676 773 zł

W roku 2020 planuje się pozyskać środki w ramach następujących projektów:

- Przebudowa Alei Wojska Polskiego – DK 1 w Częstochowie	101 801 865 zł
- Rozbudowa DK-46 – ulicy Głównej i ulicy Przejazdowej wraz z budową obejścia ul. Św. Barbary do ul. Pułaskiego w Częstochowie	56 738 625 zł

Dochody majątkowe wypracowywane z majątku miasta zaplanowano z uwzględnieniem posiadanego stanu majątku miasta, jego odtworzenia, a także obserwowanych trendów sprzedaży.

Założono, iż w roku 2018 dochody z tytułu sprzedaży majątku wyniosą 11 837 930 zł, natomiast w latach 2019-2021 sprzedaż majątku utrzymywać się będzie na poziomie odpowiednio ok. 8 mln zł, 7,3 mln zł, 6,5 mln zł. W kolejnych latach, z uwagi na dużą niepewność ich pozyskiwania nie uwzględniono dochodów z tego tytułu.

II. PROGNOZA WYDATKÓW BUDŻETU MIASTA

Założenia do długoterminowej prognozy wydatków

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych wydatki budżetu miasta dzielą się na wydatki bieżące i majątkowe. Do grupy wydatków bieżących zalicza się wydatki nie będące wydatkami majątkowymi, w tym:

- wydatki na wynagrodzenia i pochodne;
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych,
- dotacje na zadania bieżące;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych;
- wydatki na programy realizowane z udziałem środków UE;
- wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielanych przez JST;
- wydatki na obsługę długu.

UCHWAŁA NR 732.XLVIII.2017 RADY MIASTA CZĘSTOCHOWY z dnia 22 grudnia 2017 r. w sprawie WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ MIASTA CZĘSTOCHOWY na lata 2018-2033

Natomiast grupę wydatków majątkowych stanowią wszystkie pozostałe wydatki nie będące wydatkami bieżącymi tj. inwestycje, zakupy inwestycyjne oraz zakup, objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładu do spółek prawa handlowego.

Do prognozy wydatków przyjęto następujące założenia:

- wykonanie wydatków w budżetach lat przeszłych, a w szczególności 2016 roku i przewidywanego wykonania 2017 roku,
- zachowanie dotychczasowej struktury poszczególnych kategorii wydatków,
- zabezpieczenia kwot na spłatę i obsługę długu oraz ewentualną spłatę poręczeń udzielonych przez gminę,
- zachowanie relacji wynikającej z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, tj. planowane wydatki bieżące są niższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki,
- kształtowanie się wskaźnika wydatków bieżących i inwestycyjnych w stosunku do wydatków ogółem na poziomie zabezpieczającym realizację zadań miasta,
- wydatki majątkowe na poziomie zabezpieczającym realizację zadań współfinansowanych ze środków UE oraz kontynuacji rozpoczętych inwestycji, a także z uwzględnieniem możliwości finansowania zadań inwestycyjnych z budżetów kolejnych lat.

1. Prognoza wydatków bieżących

Wydatki bieżące, planuje się, że będą średniorocznie wzrastać o 0,1%. Nieznaczny wzrost wynika z konieczności zabezpieczenia w budżecie w pierwszej kolejności wydatków na obsługę długu, kwot na ewentualną spłatę poręczeń, a także na zabezpieczenie spłat kredytów i pożyczek. W związku z tym, na pozostałe potrzeby wydatkowe nie przewiduje się znacznego wzrostu.

W każdym roku podejmowane są działania oszczędnościowe, zmierzające do utrzymania ich na poziomie zapewniającym realizację nałożonych na miasto zadań z uwzględnieniem utrzymania wskaźników operacyjnych na bezpiecznym poziomie. Miasto planuje wydatki bieżące gwarantując uzyskanie wysokiej nadwyżki operacyjnej w wysokości co najmniej obsługi i spłaty zadłużenia.

2. Prognoza wydatków majątkowych

Wydatki majątkowe w okresie 2018–2021 zaplanowano uwzględniając realizację zadań współfinansowanych środkami bezzwrotnymi zewnętrznymi oraz zakończenie zadań rozpoczętych w latach poprzednich. Z uwagi na potrzeby inwestycyjne miasta część środków w latach 2020-2021 nie została na tym etapie przypisana odpowiednim zadaniom inwestycyjnym, pozostałe środki na wydatki majątkowe nieobjęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych. Przypisanie środków do poszczególnych przedsięwzięć zostanie dokonane na późniejszym etapie realizacji budżetu, w momencie kiedy będzie możliwe i zaplanowane w oparciu o realne skosztorysowanie. W latach kolejnych kwota wydatków majątkowych wynika z możliwości budżetu miasta i nie jest rozpisana na przedsięwzięcia i zadania.

Założenia dotyczące źródeł finansowania inwestycji

Wykorzystanie źródeł finansowania inwestycji, do których należą m.in. środki własne budżetu, środki UE, kredyty, pożyczki oraz inne formy zwrotnego finansowania uzależnione jest od możliwości budżetu oraz ograniczone jest ustawowym dopuszczalnym limitem zadłużenia jednostki samorządu terytorialnego.

Biorąc pod uwagę zminimalizowanie kosztów związanych z pozyskiwaniem środków zwrotnych oraz możliwości budżetu miasta założono następujące źródła finansowania inwestycji:

- Środki własne,
- Bezzwrotne środki, głównie środki unijne,
- Kredyt,

- Wolne środki - rozumiane jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

III. PROGNOZOWANE WYNIKI BUDŻETU MIASTA CZĘSTOCHOWY

Założenia dotyczące deficytu budżetowego i źródeł jego pokrycia

Prognozy budżetowe wskazują, iż budżety lat 2018-2021 będą zamykały się ujemnym wynikiem. Planuje się, że źródłem pokrycia deficytu budżetowego będzie kredyt.

Wyższe potrzeby kredytowe wynikają ze zwiększonego zapotrzebowania na wydatki majątkowe w latach 2018-2021. Zakłada się, że budżety lat kolejnych począwszy od 2022 roku zamykać się będą nadwyżką budżetową, która zabezpiecza spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

IV. ZADŁUŻENIE MIASTA CZĘSTOCHOWY

Założenia dotyczące zadłużenia i jego spłaty

Planuje się, że na koniec 2017 roku zadłużenie będzie wynosiło 462 821 473 zł. Przy założeniu, że w roku 2018 do budżetu wpłynie kwota 64 000 000 zł z kredytu z EBI, planowane zadłużenie miasta Częstochowy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na koniec 2018 roku wyniesie 488 113 315 zł.

Na zadłużenie to będą składały się następujące kredyty i pożyczki:

- kredyty zaciągnięte w Europejskim Banku Inwestycyjnym – 482 207 753 zł,
- kredyty zaciągnięte w bankach komercyjnych – 2 147 870 zł,
- pożyczki JESSICA – 3 757 692 zł.

Przy założeniu, że poziom wydatków majątkowych będzie zgodny z założonym w prognozie, nie będzie potrzeby zaciągnięcia dodatkowego długu.

W sporządzonej Wieloletniej Prognozie Finansowej ujęto spłatę rat w wielkościach wynikających z zawartych umów kredytowych. Odsetki od zadłużenia wyliczono w roku 2018 przyjmując WIBOR na poziomie 2,73% oraz indywidualne marże banku zgodnie z zawartymi umowami, natomiast od 2019 roku przyjęto WIBOR na poziomie 3,0% oraz indywidualne marże banku.

Założenia dotyczące wyłączeń wynikające z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 170 ust. 3 sufp

W roku 2016 nie wykazuje się zadłużenia z tytułu wyłączeń wynikającego z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 170 ust. 3 sufp. Brak umów kredytowych, które służą realizacji wyłącznie zadań dofinansowanych środkami unijnymi.

Założenia dotyczące udzielonych poręczeń

Miasto Częstochowa poręczyło kredyty następującym podmiotom:

- Miejski Szpital Zespolony w Częstochowie – poręczenie ustanowione w 2007 roku. Według stanu na dzień 31.12.2017 roku pozostały do spłaty kapitał wyniesie 14 107 124 zł;
- Zakład Gospodarki Mieszkaniowej TBS w Częstochowie Sp. z o.o. – poręczenie ustanowione w 2010 roku na kwotę 8 240 000 zł z terminem zakończenia 2043 roku;
- Zakład Gospodarki Mieszkaniowej TBS w Częstochowie Sp. z o.o. – poręczenie ustanowione w 2010 roku na kwotę 4 440 000 zł z terminem zakończenia 2044 roku;
- Miejski Szpital Zespolony w Częstochowie – poręczenie ustanowione w 2013 roku. Według stanu na dzień 31.12.2017 roku pozostały do spłaty kapitał wyniesie 62 500 zł;
- Częstochowskie Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o. – poręczenie ustanowione w 2013 roku. Według stanu na dzień 31.12.2017 roku pozostały do spłaty kapitał wyniesie 15 404 292 zł;
- Miejski Szpital Zespolony w Częstochowie – poręczenie ustanowione w 2014 roku. Według

- stanu na dzień 31.12.2017 roku pozostały do spłaty kapitał wyniesie 2 095 248 zł;
- Miejski Szpital Zespolony w Częstochowie – poręczenie ustanowione w 2015 roku. Według stanu na dzień 31.12.2017 roku pozostały do spłaty kapitał wyniesie 4 651 500 zł;
- Miejski Szpital Zespolony w Częstochowie – poręczenie ustanowione w 2016 roku. Według stanu na dzień 31.12.2017 roku pozostały do spłaty kapitał wyniesie 8 650 000 zł;
- Miejski Szpital Zespolony w Częstochowie – poręczenie ustanowione w 2017 roku. Według stanu na dzień 31.12.2017 roku pozostały do spłaty kapitał wyniesie 7 600 000 zł.

Spłata ewentualnych zobowiązań z tytułu ww. poręczeń następować będzie z dochodów własnych miasta Częstochowy zgodnie z harmonogramami spłat wynikających z umów bankowych. Poręczenia dotyczą wszystkich zobowiązań kredytobiorcy (kapitału głównego i odsetek) istniejących w chwili udzielenia niniejszych poręczeń na podstawie umów kredytowych oraz mogących powstać w przyszłości z tytułu nie wywiązania się przez kredytobiorcę z zobowiązań zawartych w umowach kredytowych. Zobowiązania wynikające z udzielonych poręczeń zabezpieczone są na 2018 rok w uchwale budżetowej, a także uwzględnione zostały w prognozie kwoty długu na lata następne.

V. UDZIELONE POŻYCZKI

Miasto Częstochowa w latach poprzednich udzieliło Miejskiemu Szpitalowi Zespolonemu w Częstochowie nieoprocentowanych pożyczek z przeznaczeniem na uregulowanie części zobowiązań krótkoterminowych i częściowe przywrócenie płynności finansowej.

W roku 2018 przewiduje się, zgodnie z zawartymi umowami, wpływ środków z udzielonych przez miasto pożyczek w łącznej kwocie 2 004 150 zł. W kolejnych latach w Wieloletniej Prognozie Finansowej ujęto wpływy w wielkościach wynikających z zawartych umów.

VI. WSKAŹNIKI BUDŻETOWE

Wskaźniki budżetowe – art. 242 i art. 243 nowej ustawy o finansach publicznych w związku z art. 121 ustawy przepisy wprowadzającej ustawy o finansach publicznych

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych wprowadziła nowe regulacje w zakresie kształtowania się budżetu oraz wskaźników, a mianowicie:

- planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.
- relacja łącznej kwoty spłat zadłużenia (raty kredytów, pożyczek, wykup papierów wartościowych, potencjalne spłaty poręczeń) do planowanych dochodów ogółem szczegółowo określona wzorem w art. 243 ww. ustawy.

Wszystkie wskaźniki budżetowe kształtują się na prawidłowym poziomie.

VII. ZGODNOŚĆ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ Z BUDŻETEM MIASTA

Wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej i projekcie budżetu miasta na rok 2018 są zgodne w zakresie:

- dochodów i wydatków;
- wyniku budżetu,
- przychodów i rozchodów,
- długu miasta.

Powyższa zgodność spełnia wymóg zawarty w art. 229 ustawy o finansach publicznych.

VIII. PRZEDSIĘWZIĘCIA UJĘTE W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Częstochowy obejmuje załącznik uwzględniający następujące rodzaje przedsięwzięć:

1. Wykaz wieloletnich zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 nufp. W tej kategorii zadań mieszczą się zadania dofinansowywane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi. W załączniku zawarto zadania m.in. z zakresu drogownictwa, edukacji i sportu w roku 2018.
2. Wykaz pozostałych wieloletnich zadań (inne niż wymienione w pkt. 1). W załączniku tym zostały

ujęte wszystkie przedsięwzięcia majątkowe, których źródłem finansowania są m.in. środki własne budżetu, kredyt i wolne środki, których realizacja będzie miała miejsce w latach 2018-2021. W wykazie tym ujęto zadania m.in. z zakresu drogownictwa, budownictwa komunalnego, transportu, kanalizacji deszczowej, sportu oraz informatyzacji.

Miasto Częstochowa nie realizuje przedsięwzięć w ramach partnerstwa publiczno-prywatnego.

Poniższe tabele przedstawiają niektóre pozycje WPF w ujęciu historycznym wraz z ich relacjami:

Lp.	Wyszczególnienie	2015	2016	30.09.2017
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, z tego:	1 109 145 600	1 144 733 104	1 218 715 328
a)	dochody bieżące	1 017 292 492	1 098 043 302	1 132 180 299
b)	dochody majątkowe, w tym:	91 853 108	46 689 802	86 535 029
-	ze sprzedaży majątku	14 141 992	20 221 136	10 154 705
2	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych) w tym:	930 203 643	1 006 892 246	1 063 608 285
a)	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	390 718 346	402 298 381	391 632 861
b)	związane z funkcjonowaniem organów JST (wydatki bieżące)	72 963 975	57 680 578	62 092 721
-	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art.. 243 ufp/169sufp			
3	Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu) (1-2)	178 941 957	137 840 858	155 107 043
4	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki zgodnie z art.217 ufp, w tym:	24 975 715	30 050 067	28 584 843
a)	nadwyżka z lat ubiegłych plus wolne środki , zgodnie z art. 217 ufp angażowane na pokrycie deficytu budżetowego roku bieżącego			
5	Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu	810 000	1 531 700	422 500
6	Środki do dyspozycji (3+4+5)	204 727 672	169 422 625	184 114 386
7	Spłata i obsługa długu, z tego:	38 742 889	43 566 588	49 453 451
a)	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	28 435 371	32 986 080	36 880 452
b)	wydatki bieżące na obsługę długu	10 307 518	10 580 508	12 572 999
8	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	8 500 000		
9	Środki do dyspozycji na wydatki majątkowe (6-7-8)	157 484 783	125 856 037	134 660 935
10	Wydatki majątkowe, w tym:	166 833 404	130 271 120	181 960 935
11	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)	39 398 612	33 000 000	47 300 000
12	Wynik finansowy budżetu (9-10+11)	30 049 991	28 584 917	
13	Kwota długu	452 388 004	452 401 925	462 821 473
14	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez JST przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp			
15	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań	28 435 371	32 986 080	36 880 452
16	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań /dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp	3,5	3,8	4,3
17	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art.170 sufp	40,8	39,5	38,0
18	Wydatki bieżące razem	940 511 161	1 017 472 754	1 076 181 284

19	Wydatki ogółem	1 107 344 565	1 147 743 874	1 258 142 219
20	Wynik budżetu (dochody ogółem - wydatki ogółem)	1 801 035	-3 010 771	-39 426 891
21	Przychody budżetu	65 184 327	64 581 767	76 307 343
22	Rozchody budżetu	36 935 371	32 986 080	36 880 452