

**ZARZĄDZENIE NR 0050.1557.2013.VI  
PREZYDENTA MIASTA JELENIEJ GÓRY  
z dnia 15 listopada 2013 r.**

**w sprawie przedłożenia Radzie Miejskiej Jeleniej Góry  
projektu uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej dla  
Miasta Jeleniej Góry.**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.), zarządzam:

**§ 1.**

1. Przedłożyć Radzie Miejskiej Jeleniej Góry projekt uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej dla Miasta Jeleniej Góry w brzmieniu określonym w załączniku do niniejszego zarządzenia.
2. Przedłożyć Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu projekt uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej dla Miasta Jeleniej Góry – celem zaopiniowania.

**§ 2.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania i podlega podaniu do publicznej wiadomości.

**PREZYDENT MIASTA**  
Jeleniej Góry  
  
Marcin Zawila

**Projekt**

z dnia 15 listopada 2013 r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR .....  
RADY MIEJSKIEJ JELENIEJ GÓRY**

z dnia ..... 2013 r.

**w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej dla Miasta Jeleniej Góry.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm.) art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) Rada Miejska Jeleniej Góry uchwala, co następuje:

**§ 1.**

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2014 - 2024 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć określony w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 2.**

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 3.**

Upoważnia się Prezydenta Miasta Jeleniej Góry do zaciągania zobowiązań:

1. związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w §1 ust. 2,
2. z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Miasta i z których wynikające płatności wykraczają poza rok 2014.

**§ 4.**

Upoważnia się Prezydenta Miasta Jeleniej Góry do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 3 ust. 2 uchwały.

**§ 5.**

Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta.

**§ 6.**

Traci moc uchwała Nr 340.XXXIV.2013 Rady Miejskiej Jeleniej Góry z dnia 8 stycznia 2013 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej dla Miasta Jeleniej Góry.

**§ 7.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2014 r.



Lp.	Wyszczególnienie	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>22 060 305,00</b>	<b>24 842 761,00</b>	<b>19 697 420,00</b>	<b>14 235 100,00</b>	<b>14 451 000,00</b>	<b>13 939 300,00</b>	<b>16 133 600,00</b>	<b>16 008 000,00</b>	<b>17 500 000,00</b>	<b>16 068 000,00</b>	<b>11 923 790,00</b>
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	21 800 305,00	24 842 761,00	19 697 420,00	14 235 100,00	14 451 000,00	13 939 300,00	16 133 600,00	16 008 000,00	17 500 000,00	16 068 000,00	11 923 790,00
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w: art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy (lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.), art. 121a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) oraz art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456), w tym:	11 100 000,00	10 546 320,00	3 467 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.	11 100 000,00	10 546 320,00	3 467 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Kwota długu</b>	<b>158 707 701,00</b>	<b>139 956 210,00</b>	<b>120 258 790,00</b>	<b>106 023 690,00</b>	<b>91 572 690,00</b>	<b>77 633 390,00</b>	<b>61 499 790,00</b>	<b>45 491 790,00</b>	<b>27 991 790,00</b>	<b>11 923 790,00</b>	<b>0,00</b>
6.1	Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.1	kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 ufp z 2005 r., bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.	48,32%	42,48%	37,03%	33,03%	28,25%	23,75%	18,59%	13,60%	8,27%	3,48%	0,00%
6.3	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ufp z 2005 r., <b>po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.</b>	48,32%	42,48%	37,03%	33,03%	28,25%	23,75%	18,59%	13,60%	8,27%	3,48%	0,00%
<b>7</b>	<b>Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8</b>	<b>Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	10 415 885,00	10 327 761,00	7 297 780,00	6 969 380,00	9 933 230,00	13 133 200,00	16 125 000,00	15 575 750,00	17 273 360,00	18 768 470,00	19 849 330,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1. i wolne środki określone w pkt 4.2. a wydatkami bieżącymi, pomniejszonym o wydatki określone w pkt 2.1.2.	11 515 885,00	10 327 761,00	7 297 780,00	6 969 380,00	9 933 230,00	13 133 200,00	16 125 000,00	15 575 750,00	17 273 360,00	18 768 470,00	19 849 330,00
<b>9</b>	<b>Wskaźnik splaty zobowiązań</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty splaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.	9,18%	9,67%	7,85%	5,95%	5,79%	5,44%	5,78%	5,55%	5,70%	5,00%	3,62%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty splaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	5,80%	6,47%	6,78%	5,95%	5,79%	5,44%	5,78%	5,55%	5,70%	5,00%	3,62%
9.3	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty splaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	9,18%	9,67%	7,85%	5,95%	5,79%	5,44%	5,78%	5,55%	5,70%	5,00%	3,62%





**Wykaz przedsięwzięć wieloletnich**

w złotych

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limit wydatków w poszczególnych latach			Limit zobowiązań
			od	do		2014	2015	2016	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>1.</b>	<b>Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1.+1.2.), z tego:</b>				<b>15 428 258</b>	<b>2 433 443</b>	<b>9 911 388</b>	<b>2 877 000</b>	<b>15 221 831</b>
<b>1.a</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>842 751</b>	<b>543 643</b>	<b>267 818</b>	<b>0</b>	<b>811 461</b>
<b>1.b</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>14 585 507</b>	<b>1 889 800</b>	<b>9 643 570</b>	<b>2 877 000</b>	<b>14 410 370</b>
<b>1.1.</b>	<b>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 (tekst jednolity Dz.U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.), z tego:</b>				<b>12 938 306</b>	<b>1 503 443</b>	<b>8 409 957</b>	<b>2 877 000</b>	<b>12 790 400</b>
<b>1.1.1.</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>722 470</b>	<b>463 643</b>	<b>251 387</b>	<b>0</b>	<b>715 030</b>
1.1.1.1	Jeleniogórski system wsparcia placówek oświatowych - Poprawa spójności systemu dokształcania nauczycieli z potrzebami rozwojowymi szkół na terenie Miasta poprzez wdrożenie pilotażowego programu wsparcia w 13 przedszkolach i 12 szkołach	Publiczna Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna	2014	2015	634 470	400 890	233 580	0	634 470
1.1.1.2	Eat Your Prejudices! (Wielostronny Partnerski Projekt Szkół Comenius) - Nawiązanie długofalowej współpracy oraz rozwój wiedzy i umiejętności uczniów, obalenie stereotypów i nauka podstaw języka sąsiada	Zespół Szkół Przyrodniczo-Usługowych i Bursy Szkolnej	2013	2015	88 000	62 753	17 807	0	80 560
<b>1.1.2.</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>12 215 836</b>	<b>1 039 800</b>	<b>8 158 570</b>	<b>2 877 000</b>	<b>12 075 370</b>
1.1.2.1	Renowacja zabytkowego XIX-wiecznego zespołu pałacowo-parkowego w Jeleniej Górze i jego adaptacja na centrum kultury - Rozszerzenie oferty kulturalnej i turystycznej miasta	Urząd Miasta - Wydział Inwestycji i Zamówień Publicznych	2012	2016	12 215 836	1 039 800	8 158 570	2 877 000	12 075 370
<b>1.2.</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt. 1.1.), z tego:</b>				<b>2 489 952</b>	<b>930 000</b>	<b>1 501 431</b>	<b>0</b>	<b>2 431 431</b>
<b>1.2.1.</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>120 281</b>	<b>80 000</b>	<b>16 431</b>	<b>0</b>	<b>96 431</b>
1.2.1.1	Sztuka bez Granic - współudział w finansowaniu zadania - Rozszerzenie oferty kulturalnej i turystycznej miasta	Jeleniogórskie Centrum Kultury	2013	2015	41 281	27 300	3 331	0	30 631
1.2.1.2	Opracowanie studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego miasta Jelenia Góra - Określenie polityki przestrzennej miasta	Urząd Miasta - Wydział Urbanistyki, Architektury i Budownictwa	2013	2015	79 000	52 700	13 100	0	65 800
<b>1.2.2.</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>2 369 671</b>	<b>850 000</b>	<b>1 485 000</b>	<b>0</b>	<b>2 335 000</b>
1.2.2.1	Przebudowa ulicy Widok - Poprawa powiązań komunikacyjnych oraz płynności ruchu w mieście	Urząd Miasta - Wydział Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska	2011	2015	2 234 671	800 000	1 400 000	0	2 200 000
1.2.2.2	Opracowanie dokumentacji na budowę obwodnicy Maciejowej w Jeleniej Górze - udział własny - Poprawa powiązań komunikacyjnych oraz płynności ruchu w mieście (wartość zadania 900.000 zł, w tym udział własny 135.000 zł)	Urząd Miasta - Wydział Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska	2014	2015	135 000	50 000	85 000	0	135 000

## **Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej Miasta Jeleniej Góry na rok 2014**

Wieloletnią prognozę finansową Miasta opracowano na podstawie wytycznych Rady Ministrów dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Do opracowania wieloletniej prognozy finansowej w zakresie poziomu dochodów w latach 2015 - 2024 jako bazę przyjęto 2014 rok.

Podstawą szacowania dochodów na 2014 rok były:

- 1) średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych o 2,4%,
- 2) wzrost PKB o 2,5%,
- 3) przewidywane wykonanie dochodów za rok 2013.

Obok czynników makroekonomicznych na poziom dochodów budżetu miasta wpływ będzie miała przyjęta przez Miasto polityka podatkowa i cenowa, której celem jest zabezpieczenie środków na realizację zadań bieżących miasta przy jednoczesnym utrzymaniu zrównoważonego poziomu wydatków na zadania inwestycyjne.

W celu utrzymania równowagi budżetowej oraz zminimalizowania skutków spowolnienia tempa rozwoju gospodarczego kraju w następstwie światowego kryzysu finansowego i gospodarczego, kontynuowane będą działania stabilizujące finanse Miasta polegające na:

- prowadzeniu aktywnej polityki, która zmierza do wzrostu dochodów ze źródeł, na które samorząd ma bezpośredni wpływ,
- stałym monitorowaniu wydatków bieżących,
- ograniczeniu wydatków bieżących,
- podejmowaniu działań zmierzających do pozyskiwania zewnętrznych środków bezzwrotnych.

### **Dochody**

Założenia dotyczące kształtowania się najistotniejszych źródeł dochodów bieżących Miasta w kolejnych latach zostały ustalone w oparciu o historyczną analizę poszczególnych źródeł i prognozę wskaźników makroekonomicznych.



W strukturze dochodów Miasta dochody bieżące (bez refundacji z Unii Europejskiej wydatków poniesionych przez Miasto na wyprzedzające finansowanie projektów) wynoszą od 91,3% do 97,2% dochodów ogółem. Wzrost dochodów bieżących waha się w latach 2015-2024 w przedziale 1,0% -1,5%.

W budżecie Miasta najważniejszą pozycję w dochodach bieżących stanowi subwencja ogólna (prawie 30% dochodów bieżących). W dłuższej perspektywie założono wzrost subwencji ogólnej o 1 p.p. rocznie.

Istotną rolę w grupie dochodów bieżących odgrywają wpływy z podatków i opłat, jedno z podstawowych źródeł dochodów własnych (ponad 20% dochodów bieżących) kształtowanych przez organy samorządowe. W tej grupie dochodów najwyższe dochody stanowią wpływy z tytułu podatku od nieruchomości. Wzrost dochodów z tego tytułu waha się w okresie 2015 – 2018 o w przedziale 2 - 3%, a w latach 2019 – 2024 w tempie o 1p.p. rocznie, co wynika z planowanego corocznego wzrostu stawek podatkowych oraz opodatkowania nowo wybudowanych nieruchomości.

Dominującym źródłem dochodów Miasta są udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym przede wszystkim udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych. Dochody te należą do grupy dochodów pozostających w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju i są dochodami najbardziej wrażliwymi na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Jednocześnie dochody te stanowią 41,8% - 43,7% dochodów własnych i 25% - 26,1% dochodów bieżących. Przewiduje się, że wskaźnik wzrostu dochodów z tego tytułu w latach 2015-2016 wyniesie odpowiednio 4,0 i 2,6% a w latach 2017-2024 nastąpi dalsze obniżenie tempa wzrostu tych dochodów do ok. 1,2% rocznie.

Zakłada się, że dochody z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na zadania własne i rządowe będą rosły średnio o 2 p.p.

Planuje się, że w latach 2014 - 2024 dochodami majątkowymi gminy będą głównie dochody ze sprzedaży majątku, które od roku 2015 będą ulegać stopniowemu obniżaniu do poziomu 10.000 tys. zł w 2018 roku. Dla bezpieczeństwa prognozy w latach 2019 – 2024 przyjęto stały poziom tych dochodów - 9.000 tys. zł.

Dochody majątkowe mogą ulec zwiększeniu po 2014 roku w przypadku pozyskania kolejnych środków z Unii Europejskiej lub dochodów z innych źródeł zewnętrznych.

## **Wydatki**

W zakresie wydatków w latach 2015 - 2024 założono średnią dynamikę wzrostu wydatków bieżących w wysokości nie przekraczającej 1 p.p. rocznie. Wprowadzenie dyscypliny w zakresie realizacji wydatków bieżących jest konieczne w związku z wymogami wynikającymi z art. 242 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którą planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ufp. Wysokość wyszacowanych wydatków ograniczona jest możliwościami dochodowymi miasta, które zmuszają do racjonalizacji wydatków bieżących w każdej dziedzinie, zwłaszcza w zakresie wydatków na oświatę, z uwagi na zmniejszającą się liczbę uczniów.

Ciągła racjonalizacja wydatków bieżących jest warunkiem koniecznym do utrzymania stabilności finansowej Miasta w 2014 roku i w latach następnych. W celu zwiększenia dyscypliny budżetowej w zakresie wydatków bieżących konieczne będzie rygorystyczne przestrzeganie zasady, iż wydatki publiczne winny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.

Przyjęty w WPF wzrost dotyczy wszystkich kategorii wydatków bieżących. Natomiast wysokość wydatków na obsługę długu zależy od salda zadłużenia oraz wysokości depozytów międzybankowych i stóp procentowych.

Poziom wydatków majątkowych w latach 2014 - 2024 ulega wahaniom. Najwyższy poziom wydatków majątkowych utrzyma się jeszcze w 2014 r., obejmuje on wydatki na realizację kontynuowanych projektów współfinansowanych środkami z budżetu Unii Europejskiej. Ostatnie zadania z istniejącego okresu programowania zakończone zostaną w 2016 r. W latach 2016 i 2017 udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem jest minimalny. Wzrost wydatków majątkowych będzie możliwy w przypadku pozyskania dodatkowych środków ze źródeł zewnętrznych z budżetu Unii Europejskiej w ramach kolejnego okresu programowania na lata 2014 - 2020 lub innych źródeł zewnętrznych.

Przedstawiony w WPF poziom kształtowania się dochodów bieżących i wydatków bieżących nie narusza przepisów art. 242 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którym planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

## **Przychody i rozchody**

Miasto planuje przychody z tytułu emisji obligacji na sfinansowanie zadań inwestycyjnym, w tym na udział własny i wyprzedzające finansowanie projektów inwestycyjnych realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej tylko w latach 2014 i 2015, w związku z koniecznością dokończenia już rozpoczętych zadań inwestycyjnych.

W latach 2016-2024 Miasto planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji komunalnych.

## **Wynik budżetu**

W 2014 roku prognozuje się, że budżet Miasta zamknie się dodatnim wynikiem finansowym w kwocie 9.204,0 tys. zł. Nadwyżka budżetowa przeznaczona zostanie w całości na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań długoterminowych. W pozostałych latach objętych wieloletnią prognozą finansową również zakłada się nadwyżkę budżetową, przy czym w przypadku wystąpienia w danym roku deficytu, planuje się go pokryć ze środków zwrotnych (zaciągniętych kredytów lub emisji obligacji).

## **Prognoza kwoty długu i wskaźniki zadłużenia**

Prognozowana kwota długu miasta na 31.12.2014 roku wyniesie 158.707,7 tys. zł, tj. o 37.456,5 tys. zł, czyli o 19,1% mniej niż planowano na koniec 2013 r. i od 2014 roku systematycznie zmniejsza się. Tak wysokie zmniejszenie poziomu zadłużenia Miasta w latach 2013 i 2014 jest wynikiem wcześniejszych niż zakładano refundacji wydatków poniesionych przez Miasto na realizację projektów dofinansowanych z budżetu Unii Europejskiej.

Kwota długu stanowi 48,3 % prognozowanych dochodów na 2014 roku.

Od nowego roku obowiązuje nowy indywidualny limit zadłużenia odmienny dla każdej jednostki samorządu terytorialnego. Konstrukcja nowego wskaźnika zadłużenia (zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych) oparta jest o relacje między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi przy uwzględnieniu dochodów ze sprzedaży majątku z ostatnich 3 lat poprzedzających dany rok budżetowy.

Zaprezentowane w WPF dane wskazują, że:

- w roku 2014 wskaźnik ten wyniesie 6,9% (poz. 9.7 WPF),
- wskaźnik obsługi zadłużenia po uwzględnieniu wyłączeń wyniesie 5,8% (poz.9.6 WPF)

oznacza to że w 2014 roku relacja, o której mowa w art. 243 określająca indywidualny wskaźnik zostanie zachowana, podobnie jak w latach 2015-2024.

W 2014 roku łączne koszty związane z obsługą długu wyniosą 30.150,3 tys. zł, i stanowią spłatę rat kapitałowych kredytów, pożyczek oraz wykup obligacji komunalnych zgodnie z umowami w kwocie 21.800,3 tys. zł oraz odsetki od kredytów, pożyczek i obligacji w kwocie 8.350,0 tys. zł. Udział kosztów związanych z obsługą długu stanowi 9,2% planowanych na 2014 rok dochodów Miasta. Po wyłączeniu, zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, wyemitowanych papierów wartościowych, pożyczek i kredytów zaciągniętych na realizację projektów współfinansowanych środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej i innymi, niepodlegającymi zwrotowi środkami pomocy zagranicznej w kwocie 11.100,0 tys. zł, spłaty rat kapitałowych wraz z odsetkami wyniosą 19.050,3 tys. zł i stanowić będą 5,8% prognozowanych dochodów.

Z danych zawartych w części tabelarycznej WPF w zakresie prognozy długu wynika, że największe obciążenie spłatami zobowiązań i odsetkami występuje w latach 2014-2016. Kwoty spłat i odsetek wykazane w tych latach oscylują w przedziale 30.150 tys. zł – 25.500 tys. zł rocznie.