

Objaśnienia

do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Ruda Śląska na lata 2019 - 2041

Wieloletnią Prognozę Finansową opracowano w oparciu o artykuł 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, zgodnie ze wzorem wynikającym z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz. U. z 2015 r. poz.92) w celu przeprowadzenia analizy i oceny sytuacji finansowej miasta i wyznaczenia możliwości inwestycyjnych miasta.

Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 uofp określającego, że okres prognozy finansowej powinien obejmować rok budżetowy oraz co najmniej trzy kolejne lata, jednak nie może być krótszy, niż okres na jaki zaciągnięto bądź planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne oraz niż ostatni rok na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Ruda Śląska opracowana została więc do roku 2041, tj. do ostatniego roku spłaty zadłużenia. Natomiast przedsięwzięcia ujęto do roku 2025, tj. do ostatniego roku realizacji 3 przedsięwzięć: przedsięwzięcia zawartego na podstawie umowy o partnerstwie publiczno-prawnym pn. „Kompleksowa termomodernizacja wraz z zarządzaniem energia (7 placówek oświatowych) oraz oddanie w zarządzanie energia (5 placówek oświatowych) w formule PPP”, zadania pn. "Przebudowa kanalizacji deszczowej w ulicy Energetyków i Solidarności wraz z wylotem i zabudową separatora - zlewnia "Energetyków" - wylot nr 4" oraz zadania pn. „Program ograniczania niskiej emisji – dofinansowanie do wymiany indywidualnych źródeł ciepła”.

Przy opracowaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej uwzględniono podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, zamierzenia wynikające z uwarunkowań prawnych, potrzeby mieszkańców Rudy Śląskiej, realizację celów określonych w Strategii Rozwoju Miasta Ruda Śląska na lata 2014 - 2030. Ponadto w prognozie na lata następne oparto się na technicznym scenariuszu tempa wzrostu PKB i CPI zgodnie z wytycznymi Ministra Rozwoju i Finansów dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw - aktualizacja październik 2018.

	2019	2020	2021	2022	2023
Inflacja*	102,3	102,5	102,5	102,5	102,5
PKB *	103,8	103,7	103,6	103,5	103,1
Przeciętne wynagrodzenie brutto*	103,3	102,9	102,9	102,9	103,1

* zgodnie z wytycznymi Ministra Rozwoju i Finansów dot. stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw - aktualizacja październik 2018.

Przy opracowaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej zachowano wymóg art.242 ustawy o finansach publicznych, który zobowiązuje do ustalenia kwoty wydatków bieżących na poziomie nie wyższym niż szacowane dochody bieżące.

Dla prognozy finansowej od roku 2019 r. zachowano wymóg art. 243 ustawy o finansach publicznych, który mówi, iż organ stanowiący jst nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym relacja łącznej kwoty spłaty długu przypadającej w danym roku budżetowym do planowanych dochodów ogółem przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem.

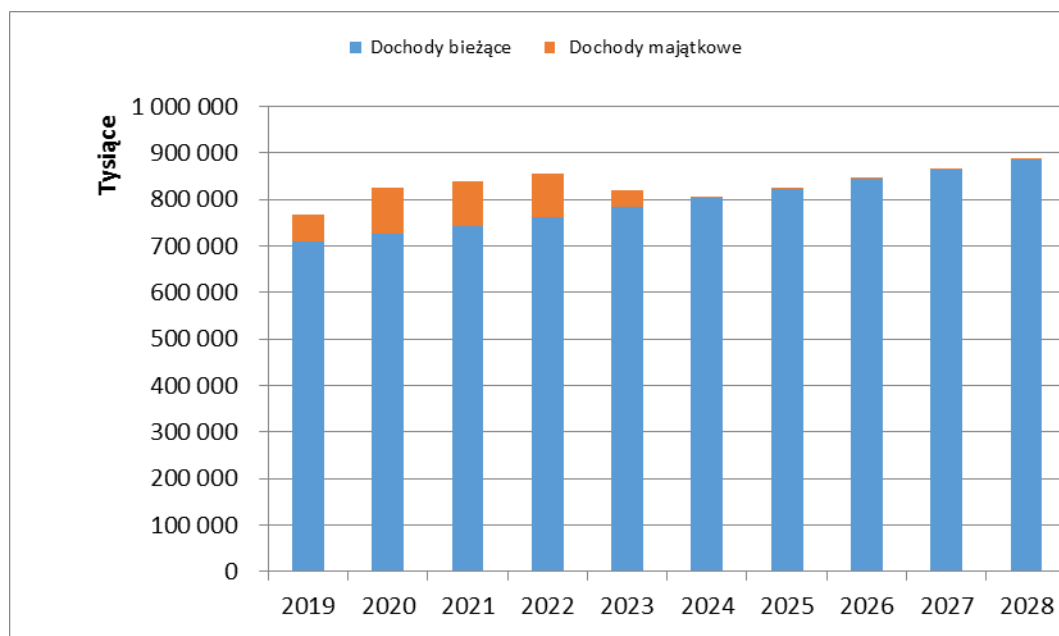
Do prognozy finansowej w latach 2019 - 2022 zastosowano zgodnie z art. 243 ust.3 pkt.1 ustawy o finansach publicznych wyłączenie kwot spłat odsetek od zaciągniętych w związku z umową zawartą na realizację zadania pn. „Oczyszczanie ścieków - Ruda Śląska” z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt.2 uofp.

Przyjęte wartości w WPF dotyczące roku 2019 są zgodne w zakresie wyniku budżetu i związanych w nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu miasta.

Dochody

Dochody w Wieloletniej Prognozie Finansowej prezentowane są do źródeł w podziale na dochody bieżące i majątkowe. W roku 2019 kwoty zostały przyjęte zgodnie z projektem budżetu. Dochody w latach 2019-2028 zostały zaprognozowane wg. poniższego wykresu:

Dynamika dochodów w latach 2019-2028



W latach 2019 - 2022 wzrost dochodów majątkowych wynika głównie z planowanych do otrzymania z budżetu Unii Europejskiej dotacji na realizację zadań inwestycyjnych w tym m.in. na Budowę kolejnego etapu Trasy N-S, której celem jest połączenie Drogowej Trasy Średnicowej z Autostradą A-4.

Dochody w latach 2019-2022:

Dochody bieżące, w tym:

- a) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych:
 - dla udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w roku 2019 ujęto kwotę zaprognozowaną dla miasta Ruda Śląska przez Ministra Rozwoju i Finansów z kolei w latach 2019-2022 utrzymano dynamikę na poziomie 102,5 %,
 - dla dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w roku 2019 przyjęto kwotę na podstawie informacji uzyskanej z Urzędu Skarbowego w Bydgoszczy oraz analizy historycznej wykonania tych dochodów przez pozostałe urzędy skarbowe. Od roku 2020 przyjęto stały wzrost na poziomie 700.000 zł
- b) wpływy z podatków i opłat lokalnych na rok 2019 – przy założeniu zrównoważenia finansowania zadania gospodarowania odpadami, oraz historyczną analizę wykonania lat poprzednich. W latach 2020-2022 założono wzrost tej grupy dochodów na poziomie 102,5 % zgodnie ze wskaźnikiem inflacji,
- c) subwencje: w roku 2019 ujęto kwoty zaprognozowane dla Miasta Ruda Śląska przez Ministra Finansów. Natomiast w latach 2020-2022 zaprognozowano kwoty wynikające z informacji przedłożonej przez Wydział Oświaty sporządzonej w oparciu o Metryczki subwencji oświatowej na lata 2014-2017. Od roku 2014 do 2017 standard A wrastał o około 0,20 % do 0,30 %. Liczba uczniów przeliczeniowych średnio wzrastała o około 2% - 4 %. Porównując wysokość subwencji oświatowej naliczonej corocznie dla Miasta stwierdza się, że wzrasta od roku 2014 o około 4% - 5% w stosunku do roku poprzedniego. Mając na uwadze powyższe oraz prognozę liczby uczniów w szkołach gminnych i powiatowych na lata 2020 -2022 stosując wzór AxUp (A-standard, Up-liczba uczniów przeliczeniowych) sporządzono prognozę na wskazany okres.
- d) dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – w roku 2019 ujęto kwoty wynikające z otrzymanych decyzji i informacji na rok 2019 oraz podpisanych umów. W latach 2020-2022 przyjęto założenie, że nie nastąpią dalsze istotne zmiany w przepisach prawnych przesuwające zadania z katalogu zadań zleconych do własnych lub przekazujące do realizacji nowe zadania.

Dochody majątkowe, w tym:

- a) wpływy ze sprzedaży majątku - w roku 2019 ujęto kwotę zgodną z kwotą budżetu. W latach 2020-2022 zaprognozowano dochody ze sprzedaży lokali mieszkalnych, użytkowych i garaży oraz nieruchomości pod zabudowę mieszkaniową oparte o przedłożoną informację wydziałów merytorycznych,
- b) dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – w roku 2019 ujęta jest kwota zgodną z kwotą budżetu głównie z tytułu dofinansowania projektów ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego. Na lata 2020-2022 zaprognozowane kwoty dochodów wynikające z przewidywanego harmonogramu wpływów dotacji, głównie na realizację Projektu pn. "Budowa Trasy N-S" został zgłoszony jako kluczowy w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020.

Dochody w latach 2023-2041

W latach 2023-2041 z uwagi na brak możliwości rzetelnego oszacowania poziomu dochodów w tak odległym horyzoncie czasowym, ryzyko zmian w otoczeniu gospodarczym i prawnym oraz z uwagi na obciążenie szacunków wysokim ryzykiem błędu, w zakresie dochodów bieżących przyjęto stałą dynamikę na poziomie 102,5 %.

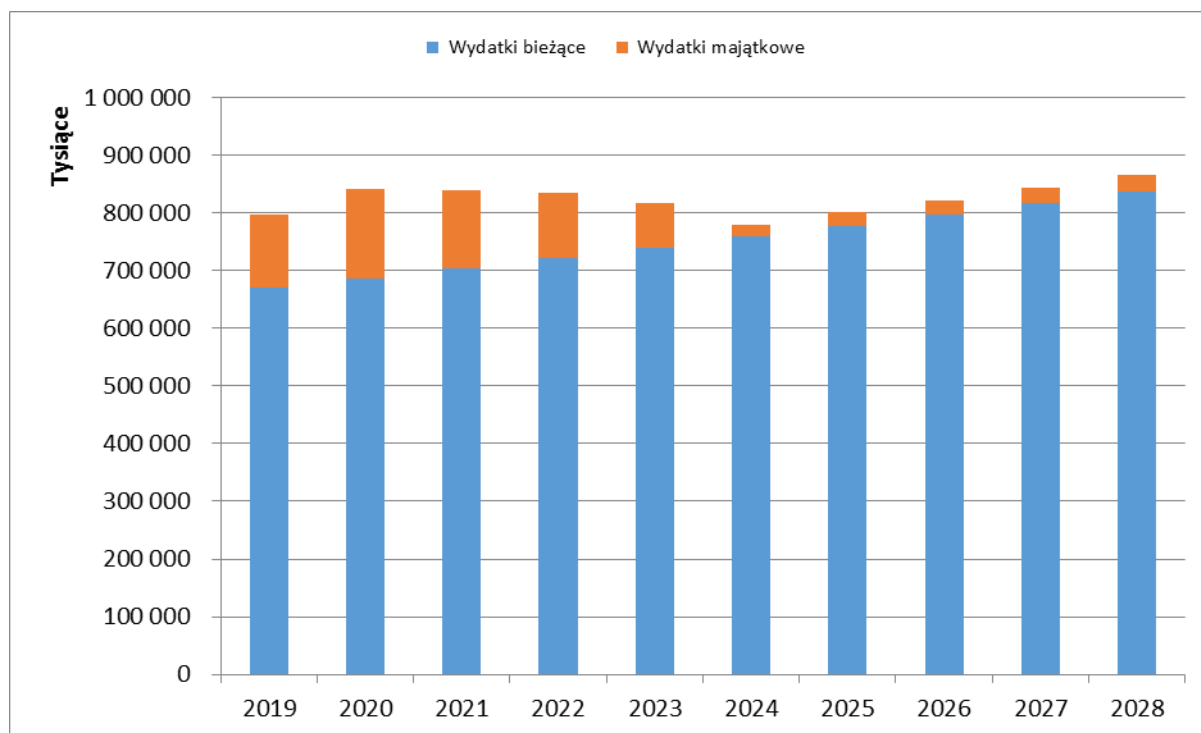
Dochody majątkowe w roku 2023 przyjmują wartość 35.186.000 zł, zgodnie z planowanym wpływem

dotacji na realizację projektu pn. "Budowa Trasy N-S" oraz zadań związanych z gospodarką wodno-ściekową. W latach 2024 - 2025 dochody majątkowe maleją do kwoty 2.000.000 zł, a od roku 2026 przyjmują stałą wartość 1.000.000 zł.

Wydatki

Wydatki w Wieloletniej Prognozie Finansowej prezentowane są zgodnie z przeznaczeniem wydatków w podziale na wydatki bieżące i majątkowe. W roku 2019 kwoty zostały przyjęte zgodnie z projektem budżetu miasta. W latach 2020-2028 wydatki zostały zaprognozowane wg. poniższego wykresu:

Dynamika wydatków w latach 2019-2028



W latach 2019-2023 wzrost wydatków ogółem jest efektem wzrostu głównie wydatków majątkowych finansowanych z kredytu z Europejskiego Banku Inwestycyjnego, emisją obligacji oraz planowanych dotacji przeznaczonych na inwestycje w szczególności na realizację zadań w ramach budowy Trasy N-S łączącej Drogową Trasę Średnicową z Autostradą A4.

Wydatki w latach 2019-2022:

Wydatki bieżące, w tym:

- wydatki na wynagrodzenia - w roku 2019 zaplanowano kwotę 299.229.173 zł stanowiącą 44,55 % wydatków bieżących, natomiast w latach 2020-2022 utrzymana jest dynamika na poziomie około 103,30 %,
- poręczenia i gwarancje - w całym okresie prognozowania ujęto kwoty wynikające z umów poręczenia dla Regionalnego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. i Aquadrom Sp. z o.o. oraz harmonogramów spłat kredytów, których poręczenia dotyczą.

Wydatki majątkowe

W roku 2019 kwota wydatków majątkowych zgodna jest z projektem budżetu na rok 2019 a w latach następnych zaplanowano kwoty wynikające przede wszystkim z wydatków inwestycyjnych objętych limitem. W kwocie wydatków majątkowych istotną pozycję stanowią wydatki na realizację zadań w ramach budowy Trasy N-S łączącej Drogową Trasę Średnicową z Autostradą A4.

Wydatki w latach 2020-2041

W latach 2020-2025 wydatki majątkowe wynikają z zaplanowanych przedsięwzięć, natomiast w latach 2026-2041 z uwagi na brak możliwości rzetelnego oszacowania poziomu wydatków w tak odległym horyzoncie czasowym oraz ryzyka zmian w otoczeniu gospodarczym i prawnym, kwoty dostosowano do pozostałych parametrów budżetowych w tych latach i założono, że jest wynikiem równania: Wydatki Majątkowe = Dochody Ogółem + Przychody – Wydatki Bieżące - Rozchody.

Przychody i rozchody wraz ze źródłem pokrycia deficytu lub przeznaczeniem nadwyżki budżetowej

Rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych dla kredytów, pożyczek i obligacji zaciągniętych do roku 2018 zaplanowano w oparciu o aktualne harmonogramy spłat dla kredytów, pożyczek i obligacji. Natomiast rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych kredytu planowanego do uruchomienia w roku 2019 i w latach następnych oraz na wykup obligacji samorządowych planowanych do emisji w roku 2019, 2021 oraz 2023 wprowadzono w oparciu o symulację wysokości spłat w poszczególnych latach prognozy i aktualizowane będą wraz z uruchamianiem kolejnych transz kredytu oraz wykupem kolejnych serii emisji obligacji.

W roku 2019 zwiększono o 118 299,00 zł kwotę rozchodów z tytułu pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w związku ze złożonymi wnioskami o umorzenie 4 pożyczek oraz w konsekwencji złożonymi wnioskami o zmianę harmonogramów płatności rat kapitałowych.

W roku 2019 zaplanowano **przychody** w łącznej wysokości **52.400.000 zł**, przeznacza się w tym:

- na pokrycie planowanego deficytu w wysokości 30.393.369 zł,
- na wyprzedzające finansowanie działań finansowych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 9.606.631 zł
- na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości 12.400.000 zł.

W latach 2019-2023 zaplanowano przychody w łącznej kwocie 138.400.000 zł, w tym kwota 80.000.000 zł stanowi planowany kredyt z Europejskiego Banku Inwestycyjnego, natomiast na kwotę 58.400.000 zł zaplanowano emisję obligacji w latach 2019, 2021 oraz w roku 2023 w celu zminimalizowania nadmiernego obciążenia rozchodami budżetów lat następnych. Obligacje planowane do emisji w roku 2023 w kwocie 20.000.000,00 zł przeznacza się na realizację 2 zadań inwestycyjnych tj na zadanie "Przebudowa ulicy Wolności" oraz "Rozbudowa ulicy Janasa".

W roku 2019 zaplanowano **rozchody** w łącznej wysokości **22.006.631 zł**, w tym:

- kwotę 4.099.581 zł z tytułu zaciągniętego kredytu w roku 2014 na realizację zadań inwestycyjnych,
- kwotę 1.507.050 zł z tytułu zaciągniętych pożyczek w latach 2013—2015,
- kwotę 3.400.000 zł z tytułu pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych w ramach Projektu pn. „Oczyszczanie ścieków - Ruda Śląska” z udziałem środków pochodzących z budżetu UE,
- kwotę 13.000.000 zł z tytułu emisji papierów wartościowych w latach 2012 - 2014.

Planowane rozchody w latach 2019-2041 przedstawiają się następująco:

ROK	KREDYTY	POŻYCZKI	OBLIGACJE	RAZEM
2019	4 099 581,00	4 907 050,00	13 000 000,00	22 006 631,00
2020	6 981 765,00	4 086 205,00	13 000 000,00	24 067 970,00
2021	3 173 711,00	3 890 273,00	17 100 000,00	24 163 984,00
2022	6 023 511,00	2 989 029,00	11 000 000,00	20 012 540,00
2023	8 129 898,00	286 329,00	13 000 000,00	21 416 227,00
2024	10 353 444,00	286 329,00	15 000 000,00	25 639 773,00
2025	12 092 574,00	286 329,00	12 000 000,00	24 378 903,00
2026	12 092 574,00	286 329,00	10 359 450,00	22 738 353,00
2027	12 092 574,00	286 329,00	10 570 000,00	22 948 903,00
2028	12 092 574,00	269 689,00	10 000 000,00	22 362 263,00
2029	12 092 574,00	185 049,00	11 000 000,00	23 277 623,00
2030	12 092 574,00	-	10 000 000,00	22 092 574,00
2031	12 092 574,00	-	4 000 000,00	16 092 574,00
2032	12 092 574,00	-	4 000 000,00	16 092 574,00
2033	12 092 574,00	-	4 000 000,00	16 092 574,00
2034	12 092 574,00	-	-	12 092 574,00
2035	12 092 574,00	-	-	12 092 574,00
2036	12 092 574,00	-	-	12 092 574,00
2037	12 092 574,00	-	-	12 092 574,00
2038	12 092 574,00	-	-	12 092 574,00
2039	12 092 574,00	-	-	12 092 574,00
2040	12 092 574,00	-	-	12 092 574,00
2041	9 608 185,95	-	-	9 608 185,95

W latach 2019 do 2021 występujący deficyt jest wynikiem zaplanowanych wydatków majątkowych i zostanie pokryty uruchomionym kredytem z Europejskiego Banku Inwestycyjnego przeznaczonym na realizację zadań inwestycyjnych oraz emisją obligacji w roku 2021.

W roku 2022 oraz w latach następnych występująca w każdym roku budżetowym nadwyżka stanowiąca różnicę pomiędzy szacowanymi dochodami a wydatkami w zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Poręczenia i gwarancje

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 08 sierpnia 2014 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego w przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację

o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz poręczeń udzielonych przez miasto Ruda Śląska na lata 2019 - 2042, w tym dla:
 - Regionalnego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. poręczenie do roku 2042,
 - Aquadrom Sp. z o.o. poręczenie do roku 2031
 zgodnie z harmonogramami spłat kredytów przedstawia się następująco:

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Aquadrom Sp. z o.o.	9.205.232	8.658.548	9.536.483	9.154.488	9.089.116	8.837.748
Regionalne Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.	283.168	288.874	294.695	300.172	304.975	309.854
Razem	9.488.400	8.947.422	9.831.178	9.454.660	9.394.091	9.147.602

	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Aquadrom Sp. z o.o.	8.816.343	9.081.473	9.299.048	8.908.761	8.502.521	7.502.727
Regionalne Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.	314.812	319.848	324.966	330.165	335.447	340.814
Razem	9.131.155	9.401.321	9.624.014	9.238.926	8.837.968	7.843.541

	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Aquadrom Sp. z o.o.	7.128.143					
Regionalne Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.	346.267	351.807	357.435	363.154	368.964	374.867
Razem	7.474.410	351.807	357.435	363.154	368.964	374.867

	2037	2038	2039	2040	2041	2042
Aquadrom Sp. z o.o.						
Regionalne Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.	380.864	386.958	393.634	400.719	407.932	315.469
Razem	380.864	386.958	393.634	400.719	407.932	315.469

Prognoza długu

Kwota długu w roku 2019 planowana jest w wysokości 309.633.038,95 zł i wzrasta osiągając w roku 2021 wartość 327.401.084,95 zł w wyniku uruchamiania kolejnych transz kredytu w EBI oraz emisji obligacji. Od roku 2022 kwota ta maleje aż do roku 2041 kiedy dług zostaje całkowicie spłacony.

Na obsługę długu publicznego przeznaczono w roku 2019 kwotę 6.466.441,00 zł. Przy planowaniu oprocentowania wzięto pod uwagę aktualne poziomy stawek WIBOR, marże z podpisanych umów oraz przyjęto wzrost stóp procentowych o około 0,20 %. Natomiast w latach 2020 -2041 przyjęto wzrost stóp procentowych o około 0,30 %, aby zminimalizować ryzyko wahania stóp procentowych.

W następujących przypadkach:

- większego wzrostu stawek WIBOR niż przyjęte do prognozy,
- wynegocjowania marży dla kolejnych 2 transz kredytu z Europejskiego Banku Inwestycyjnego na poziomie wyższym niż 0,40 %,
- niekorzystnej rewizji odsetek z kredytu z Europejskiego Banku Inwestycyjnego,
- wynegocjowania marży wyższej niż 0,70 % dla emisji obligacji komunalnych z roku 2019, 2021 i 2023 istnieje możliwość wzrostu wydatków na obsługę długu w latach 2020-2041.

W roku 2019 wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań, o której mowa w art.243 ust 1 uofp do dochodów ogółem po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok wynosi 4,94 % w stosunku do dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań obliczonego w oparciu o plan 3 kwartału 2018r który wynosi 5,72 %.

Z uwagi na to, że relacja z art. 243 uofp w latach 2018-2022 kształtuje się na mało bezpiecznym poziomie tzn. różnica pomiędzy wskaźnikiem wyliczonym dla danego roku a wskaźnikiem dopuszczalnym jest mniejsza od 1 wskazuje się, że głównym czynnikiem wpływającym na tę relację jest konieczność planowania rok rocznie poręczenia zgodnie z harmonogramem. Należy zauważyć, że analizując dane historyczne dotyczące poręczeń, widać że nie są one przez Miasto uruchamiane, co skutkuje poprawą w ciągu roku wskaźnika dla danego roku oraz wskaźników dopuszczalnych w latach następnych np. w roku 2016: wskaźnik dopuszczalny wynosił 7,58%, wskaźnik wyliczony dla roku 2016 w uchwale wpf na 01.01.2016 wynosił 6,45% natomiast w wykonaniu za rok 2016 wskaźnik ten wynosił 4,47%. W 2017 roku wskaźnik dopuszczalny wynosi 7,00%, wskaźnik wyliczony dla roku 2017 w uchwale wpf na 01.01.2017 r. wynosił 5,39% natomiast w wykonaniu za 2017 r. wynosi 3,74%. Poniżej w tabeli przedstawiono kształtowanie się ww. wskaźników w latach 2018-2022 na przestrzeni od projektu budżetu na rok 2018 do stanu projektu budżetu na rok 2019 (z uwzględnieniem wyłączeń).

Należy podkreślić, że budżet danego roku i wieloletnia prognoza finansowa zmienia się co miesiąc zarówno po stronie dochodowej jak i wydatkowej, co wpływa bezpośrednio na zmiany wskaźników zarówno w roku bieżącym jak i prognozach w latach następnych.

2018			
	PLANOWANY	DOPUSZCZALNY	DOPUSZCZALNY- PLANOWANY
01.01.2018	5,45	6,29	0,84
30.06.2018	4,55	6,41	1,86
18.10.2018	3,79	6,41	2,62
STAN NA 18.10.2018 - BEZ WYDATKÓW NA PORĘCZENIA	3,60	6,41	2,81
PROJEKT 2019	3,64	6,41	2,77
PROJEKT 2019 BEZ WYDATKÓW NA PORĘCZENIA	3,54	6,41	2,87

2019			
01.01.2018	5,09	5,64	0,55
30.06.2018	4,98	5,90	0,92
18.10.2018	5,35	5,71	0,36
STAN NA 18.10.2018 - BEZ WYDATKÓW NA PORĘCZENIA	4,07	5,71	1,64
PROJEKT 2019	4,96	5,72	0,76
PROJEKT 2019 BEZ WYDATKÓW NA PORĘCZENIA	3,71	5,72	2,01
2020			
01.01.2018	5,43	5,60	0,17
30.06.2018	5,27	5,85	0,58
18.10.2018	5,26	5,38	0,12
STAN NA 18.10.2018 - BEZ WYDATKÓW NA PORĘCZENIA	4,15	5,38	1,23
PROJEKT 2019	4,89	5,48	0,59
PROJEKT 2019 BEZ WYDATKÓW NA PORĘCZENIA	3,81	5,48	1,67
2021			
01.01.2018	5,50	6,00	0,50
30.06.2018	5,43	6,13	0,70
18.10.2018	5,41	5,60	0,19
STAN NA 18.10.2018 - BEZ WYDATKÓW NA PORĘCZENIA	4,19	5,60	1,41
PROJEKT 2019	5,00	5,56	0,56
PROJEKT 2019 BEZ WYDATKÓW NA PORĘCZENIA	3,83	5,56	1,73
2022			
01.01.2018	4,45	6,57	2,12
30.06.2018	4,37	6,52	2,15
18.10.2018	4,54	6,14	1,60
STAN NA 18.10.2018 - BEZ WYDATKÓW NA PORĘCZENIA	3,38	6,14	2,76
PROJEKT 2019	4,54	5,74	1,20
PROJEKT 2019 BEZ WYDATKÓW NA PORĘCZENIA	3,39	5,74	2,35

Analizując powyższe dane można zauważyć, że ryzyko niespełnienia relacji z art. 243 uofp w roku 2018 ulega zmniejszeniu, a wyłączając wydatki z tytułu poręczeń (zgodnie z prowadzoną polityką w zakresie uruchamiania poręczenia) ryzyko to jest jeszcze mniejsze i wskaźnik plasuje się na bezpiecznym poziomie (różnica pomiędzy wskaźnikiem planowanym a dopuszczalnym wynosi wówczas 2,81).

W związku z bieżącym monitoringiem realizowanych inwestycji w roku 2018, z którego wynika, że część postępowań przetargowych kończy się nie wyłonieniem wykonawców lub przesunięte zostają harmonogramy rzeczowo-finansowe inwestycji Miasto nie zamierza emitować obligacji w kwocie zaplanowanej na 9.529.450,00 zł.

Z analizy comiesięcznych zmian budżetu roku 2018 od projektu do stanu uchwalonego na 29.11.2018r. wynika wyższe tempo wzrostu dochodów bieżących, niższe tempo wzrostu wydatków bieżących co przekłada się na wzrost nadwyżki operacyjnej.

Mając powyższe na uwadze wszelkie działania Miasta Ruda Śląska ukierunkowane są na poprawę wskaźników i minimalizację ryzyka niespełnienia relacji z art. 243 uofp i zmierną, by wykonanie budżetu roku 2018 pozytywnie wpłynęło na prognozę lat następnych.

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019 - 2041

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019 - 2041 jest dokumentem zawierającym listę uporządkowanych projektów zatwierdzonych do realizacji w mieście Ruda Śląska w ciągu kolejnych lat, obrazującym proces decyzyjny, który koordynuje działalność inwestycyjną z potrzebami mieszkańców i możliwościami finansowymi miasta.

Opracowany wykaz przedsięwzięć do WPF zawiera:

- nazwy przedsięwzięć i cele, które zostaną osiągnięte poprzez realizację zadań,
- jednostkę organizacyjną miasta odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia,
- wykaz zadań planowanych do zrealizowania w poszczególnych latach,
- limity wydatków w poszczególnych latach,
- planowany termin realizacji inwestycji i łączne nakłady finansowe,
- limit zobowiązań, do zaciągnięcia których upoważnia się Prezydenta Miasta Ruda Śląska w okresie od 2019 roku do końca okresu objętego planowaniem, w rozbiciu na poszczególne zadania.

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019 - 2041, obejmujących lata 2019 - 2025, został sporządzony w oparciu o dokonaną analizę zebranych i zaktualizowanych informacji o planowanych przedsięwzięciach.

Wieloletnia Prognoza Finansowa opracowana jest zgodnie ze wzorem wynikającym z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego, składa się z trzech załączników:

- Wieloletnia Prognoza Finansowa - załącznik nr 1
- Wykaz przedsięwzięć do WPF - załącznik nr 2
- Objaśnienia - załącznik nr 3

Treść załącznika nr 2 stanowi podstawę ustalenia limitów wydatków bieżących i majątkowych w podziale na:

- 1.1 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.
- 1.2 Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno - prawnego.
- 1.3 Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2).

W części 1.1 ujęta jest cała wartość projektów dla poszczególnych przedsięwzięć, tj. wydatków klasyfikowanych z czwartą cyfrą od 0 do 9 analogicznie suma wydatków na poszczególne lata pokazana jest w pozycjach 12.3 i 12.4 załącznika nr 1 Wieloletnia Prognoza Finansowa.