

OBJAŚNIENIA
przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bełchatowa.

ZAŁOŻENIA DO PROGNOZY DOCHODÓW I WYDATKÓW BUDŻETOWYCH

Prognoza obejmuje lata 2013 - 2020 i została przygotowana w oparciu o historyczne dane budżetowe i przyjęte założenia. Do jej opracowania wykorzystano m.in. sprawozdania z wykonania budżetu w latach 2010 - 2011, plan budżetu wg stanu na dzień 30.09.2012 roku oraz informację o stanie i realizacji spłat zobowiązań dłużnych Miasta Bełchatowa.

Dla celów prognozy przyjęto następujące założenia makroekonomiczne:

Tabela Nr 1

Rok	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Inflacja średnioroczna	2,7%	2,3%	2,5%	2,5%	2,5%	2,4%	2,4%	2,4%
WIBOR 1M	4,90%	4,90%	4,90%	4,90%	4,90%	4,90%	4,90%	4,90%
WIBOR 3M	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%

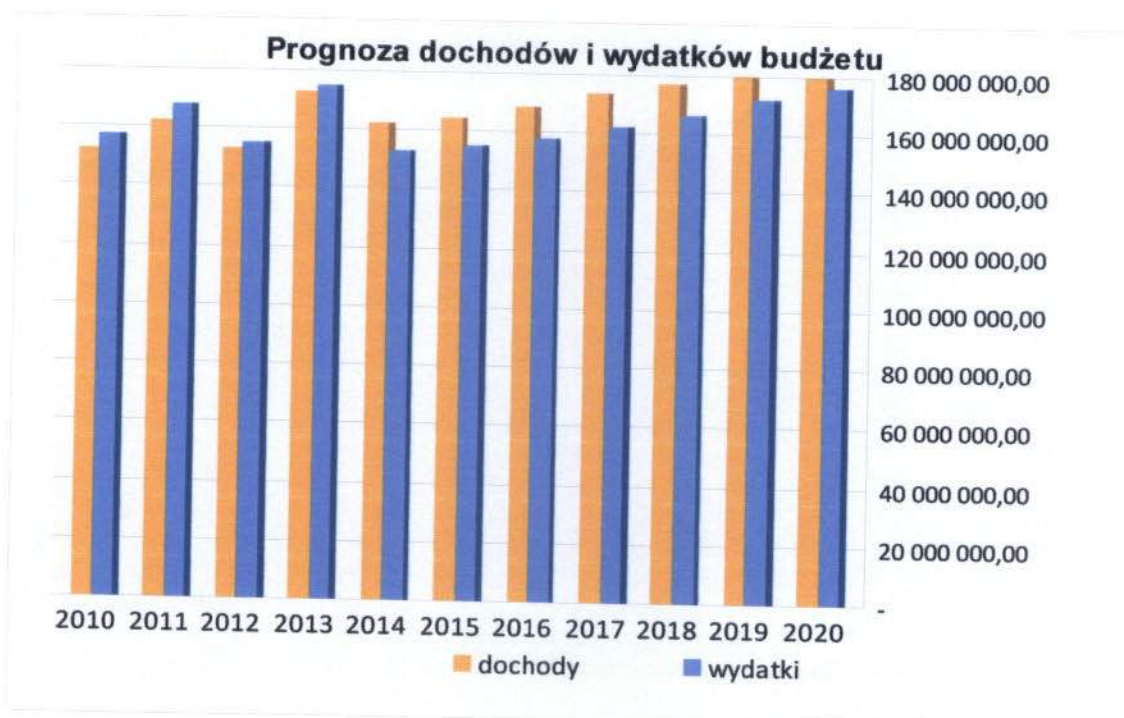
Dla celów dokładniejszego prognozowania przyszłych dochodów i wydatków, począwszy od roku 2013 zastosowano następujące rozbięcie:

Dochody budżetowe zostały podzielone na dochody bieżące i dochody majątkowe

- W kategorii dochodów bieżących:
 - Dochody własne (w tym podatki i opłaty lokalne, udziały w podatkach budżetu państwa, dochody z majątku oraz pozostałe dochody gminy),
 - Dotacje celowe z budżetu państwa (w tym na zadania własne i zadania zlecone wraz z powierzonymi)
- W kategorii wydatków budżetowych wyszczególniono:
 - Wydatki bieżące (w tym wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego)
 - Wydatki majątkowe
 - Odsetki od kredytów i pożyczek

Dla celów prognozy przyjęto następujące założenia:

1. Kwotami bazowymi do prognozy zarówno dochodów jak i wydatków są w dużym zakresie wielkości przewidywanego wykonania planu budżetu za rok 2012.
2. Ustalono, że na kolejne lata prognozy, wielkość dochodów i wydatków będzie zwiększana o wskaźnik inflacji według wytycznych Ministerstwa Finansów, dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletniej prognozy finansowej w poszczególnych latach przedstawionych w Tabeli Nr 1.



DOCHODY BUDŻETOWE

1. Przy prognozowaniu dochodów bieżących:

- z tytułu podatków i opłat lokalnych, gospodarowania majątkiem gminy, subwencji i dotacji uwzględnione zostały dane historyczne oraz założony wzrost o wskaźnik inflacji według wytycznych Ministerstwa Finansów. Począwszy od 2013 roku przewiduje się wyższe wpływy z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych w związku z zakończeniem w 2012 roku budowy nowego obiektu wielkopowierzchniowego – Galerii Olimpia na terenie Miasta Bełchatowa oraz z tytułu opłaty związanej z wdrożeniem nowego systemu gospodarki odpadami.
 - z tytułu udziału w dochodach budżetu państwa przyjęto założenia ich wzrostu o wskaźnik 2,3%, w przypadku dochodów osiąganych z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT), przy uwzględnieniu wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej, natomiast w przypadku dochodów osiąganych z udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT), uwzględniono wzrost liczby podmiotów gospodarczych posiadających swoją siedzibę na terenie miasta. W latach kolejnych prognozy uwzględniono wzrost podatku od nieruchomości od osób prawnych w związku z zakończeniem w 2013 roku budowy kolejnych dwóch obiektów wielkopowierzchniowych na terenie Miasta Bełchatowa.
 - z tytułu dotacji na zadania zlecone, własne i powierzone, na 2013 roku przyjęto wielkości podane w piśmie przez Wojewodę Łódzkiego, na podstawie zawartych porozumień i umów. Natomiast na lata następne prognozuje się wzrost tych dochodów o średnioroczny wskaźnik inflacji podany przez Ministerstwo Finansów w wytycznych dotyczących kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych.
 - z tytułu dochodów pozostałych, na które składają się m.in.: dochody realizowane przez Urząd Miasta i podległe jednostki obejmujące wpłaty za świadczenie usług, odsetki od rachunków bankowych, odsetki podatkowe i od zaległości cywilnoprawnych, na cały okres objęty prognozą przyjęto kwotę dochodów na poziomie roku 2012, uwzględniając dane historyczne.
2. Biorąc pod uwagę, że dochody majątkowe nie są dochodami stabilnymi w budżecie miasta przyjęto, że dochody ze sprzedaży majątku w planowanym 2013 roku ustalone zostaną w oparciu o faktyczne wpływy ze sprzedaży lokali mieszkalnych i użytkowych, których ilość od kilku lat utrzymuje się na zbliżonym poziomie (około 60 szt.) przy uwzględnieniu w miarę

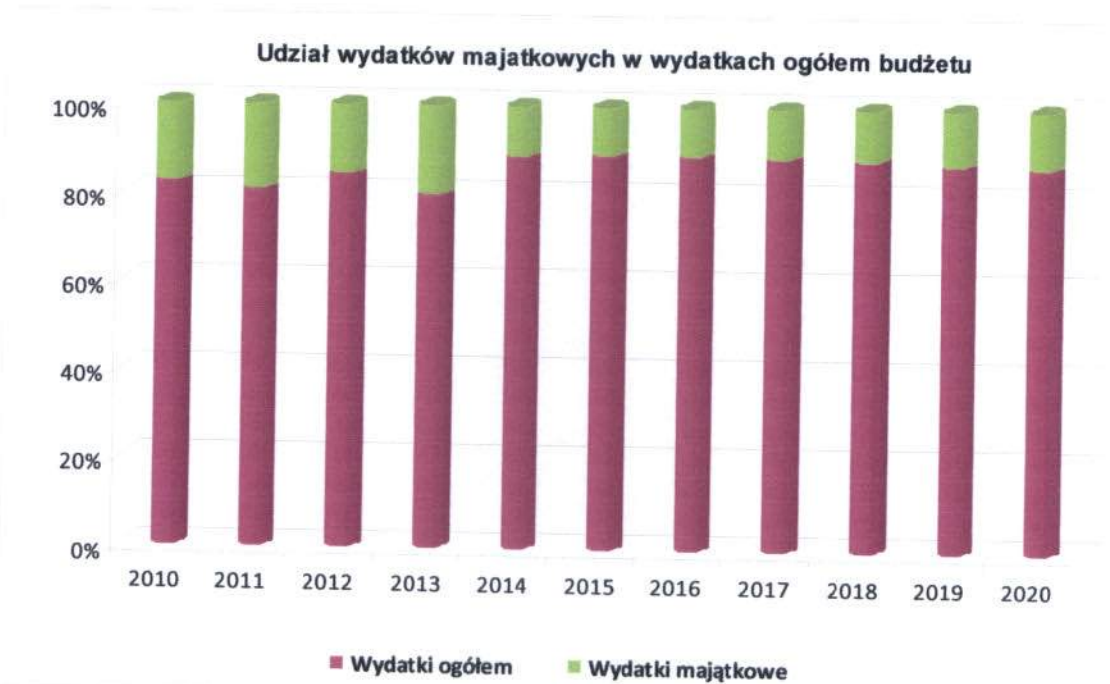
stabilnych cen za 1 m² lokalu oraz planowanej do sprzedaży nieruchomości zabudowanej, położonej przy ul. Staszica. W latach kolejnych objętych Wieloletnią Prognozą Finansową przewidziano również wpływy ze sprzedaży działek budowlanych w Strefie Ekonomicznej położonej w północnej części Miasta, z których zakłada się wyższe wpływy w 2018 roku i 2019 roku. Dochody majątkowe stanowiące środki z budżetu UE założono w wysokości kwot wynikających z zawartych umów o dofinansowanie ze środków budżetu UE w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego na realizację zadań inwestycyjnych, których termin zakończenia upływa w 2013 roku. Od 2014 roku nie uwzględnia się w prognozie Miasta środków pochodzących z budżetu UE, gdyż dla nowego okresu programowania z funduszy europejskich przypadającego na lata 2014 - 2020 nie są znane warunki przyznawania tych środków.

WYDATKI BUDŻETOWE

1. Do prognozy wydatków bieżących uwzględniono wzrost wydatków o wskaźnik inflacji według wytycznych Ministerstwa Finansów oraz kwoty wynikające z zawartych umów dotyczących bieżącego funkcjonowania miasta.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane w znacznej mierze związane są z finansowaniem oświaty, gdyż ich udział w tej grupie wydatków stanowi ponad 64 %. W 2013 roku wynagrodzenia dla nauczycieli oraz wynagrodzenia związane z funkcjonowaniem organów JST pozostawiono na niezmiennym poziomie, natomiast w okresie 2014-2020 założono 1% wzrostu wynagrodzeń.

2. Do prognozy wydatków majątkowych uwzględniono przede wszystkim kwoty wynikające z zawartych umów na realizację przedsięwzięć w ramach programów i projektów, kwoty na zadania inwestycyjne wynikające z Wieloletniego Planu Inwestycyjnego dla Miasta Bełchatowa na lata 2009 - 2015 przyjętego Uchwałą Rady Miejskiej w Bełchatowie z dnia 17.06.2010 roku zmienioną Uchwałą Nr VIII/65/11 z dnia 26.05.2011 r. Prognozowane kwoty na wydatki majątkowe po 2013 roku są równe nadwyżce operacyjnej, którą Miasto może przeznaczyć na realizację nowych zadań inwestycyjnych.



PRZEDSIĘWZIĘCIA

Zaproponowane w wykazie przedsięwzięć zadania majątkowe to przede wszystkim kontynuacja zadań przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2012 – 2020. Do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2013 – 2020 wprowadzono dwa nowe przedsięwzięcia, które dotyczą:

- Systemu gospodarowania odpadami komunalnymi na terenie Miasta Bełchatowa za kwotę 16.315.348,00 zł ujętej na lata 2013-2014.

- PT i budowy nawierzchni ulicy Sadowej za kwotę 2.200.000,00 zł, rozkładając tę kwotę na trzy kolejne lata poczynając od 2013 roku.

Zamiana wielkości środków finansowych przeznaczona na realizację przedsięwzięć ujętych w dotychczasowym wykazie przedsięwzięć wynikająca z harmonogramu realizacji robót, przesunięcia terminu opracowania dokumentacji projektowo – kosztorysowej na realizację inwestycji zgodnie z planem zagospodarowania przestrzennego, jak również z oszczędności powstałych wskutek przeprowadzonych postępowań przetargowych dotyczy następujących zadań:

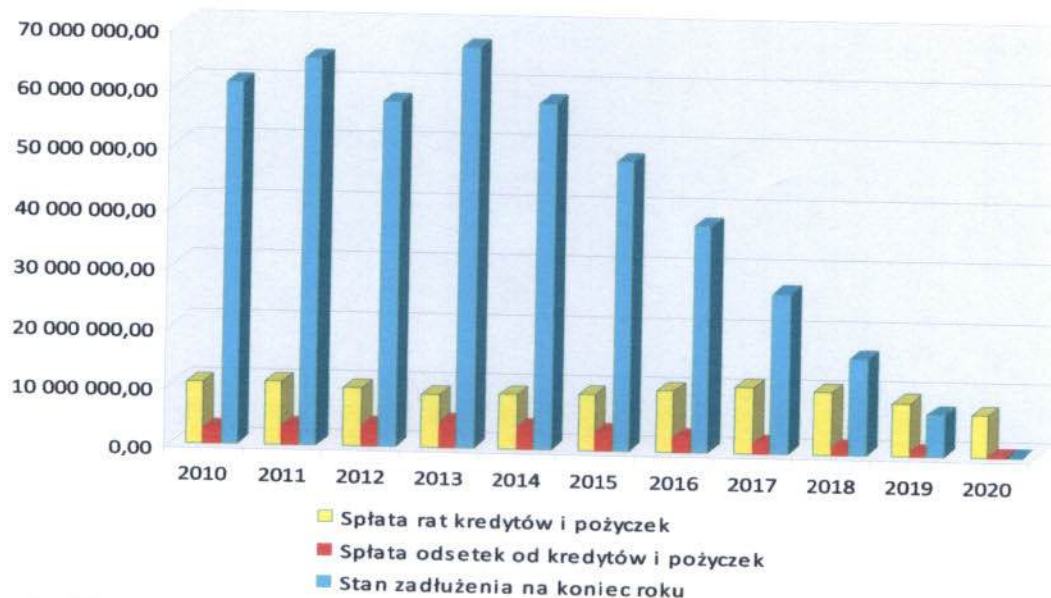
- Pt i budowa nawierzchni ulic w os. Grocholice,
- Budowa nawierzchni ulicy Myśliwskiej,
- Pt i budowa dróg, chodników i parkingów na terenie miasta,
- Budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej w osiedlu Ludwików – etap II,
- Budowa ul. Św. Barbary i ul. Węglowej wraz z infrastrukturą komunalną

Z wykazu zniesiono przedsięwzięcia bieżące, które nie spełniają definicji ustawowej przedsięwzięcia, gdyż od 2013 roku będą zawarte umowy jednoroczne na realizację tych zadań:

- Prowadzenie schroniska dla bezdomnych z realizacją programu adaptacji społecznej.
- Prowadzenie Ośrodka Wsparcia Rodzin.
- Świetlica Środowiskowa "Arka". Działania opiekuńczo - wychowawcze.

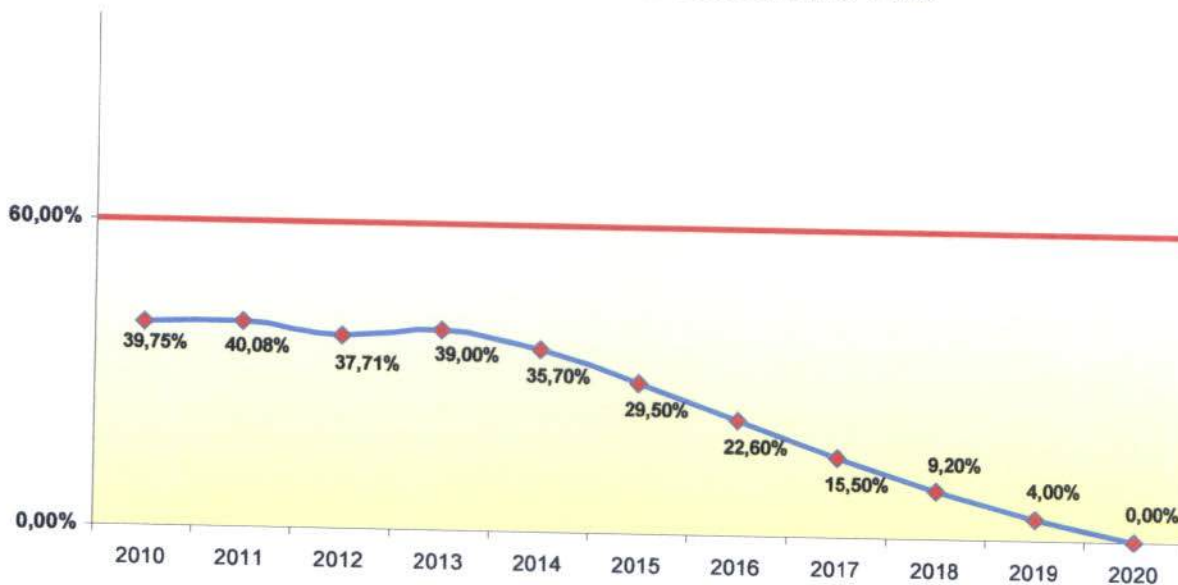
ZADŁUŻENIE MIASTA BEŁCHATOWA

Dane dotyczące spłat rat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz zapłaty odsetek w latach 2013 - 2020 zostały oszacowane na podstawie harmonogramów spłat zawartych w umowach kredytowych i założeń dotyczących stóp procentowych przedstawionych w tabeli Nr 1.



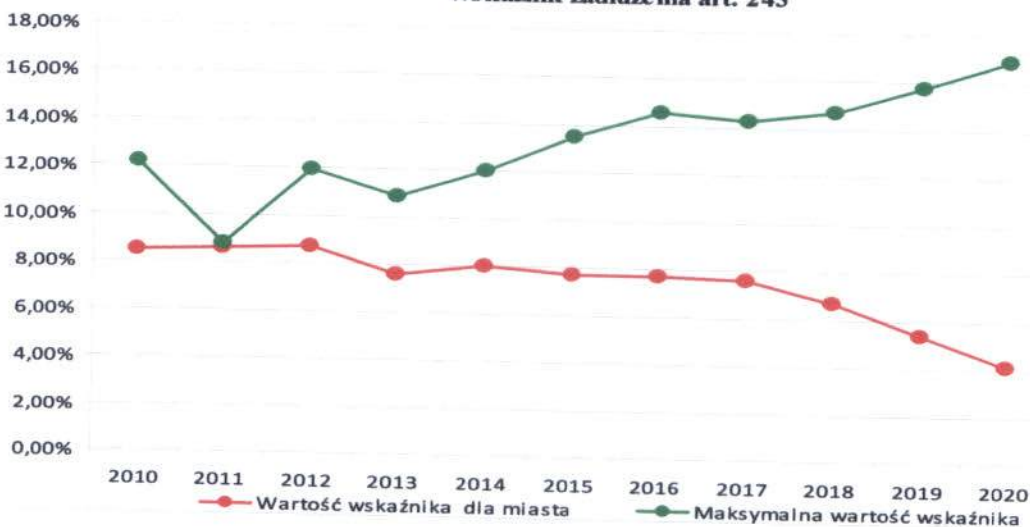
Dane dotyczące zadłużenia Miasta Bełchatowa obejmują lata 2010 – 2020. Celem takiego ujęcia jest kompletne przedstawienie sytuacji finansowej Miasta wraz ze wszystkimi obciążeniami wynikającymi z podjętych zobowiązań. Zarówno stan jak i obsługa zadłużenia w relacji do prognozowanych dochodów ogółem Miasta, nie przekroczy wskaźników wynikających z art. 169 i art. 170 starej ustawy o finansach publicznych (odpowiednio 60% i 15% dochodów ogółem). Stan zadłużenia nie przekroczy 39% w poszczególnych latach a obsługa zadłużenia 8%. Stan zadłużenia i obsługa zadłużenia będzie się zmniejszać od 2013 roku.

Zadłużenie Miasta Bełchatowa w latach 2010 - 2020



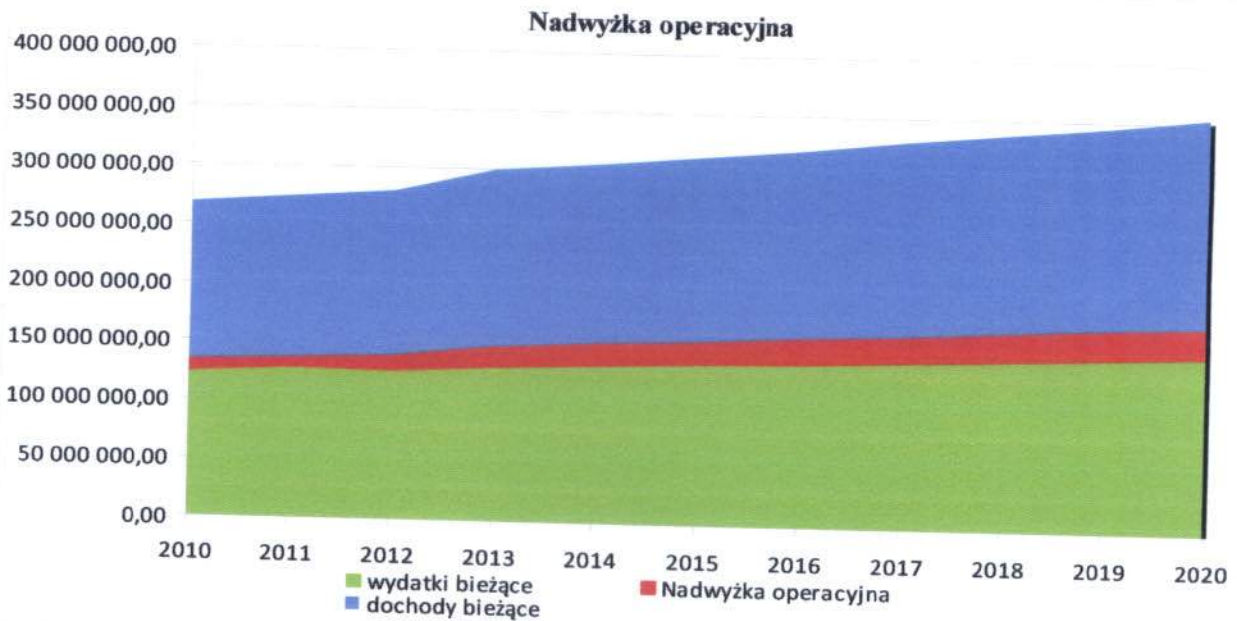
Ujęte w prognozie dopuszczalne wskaźniki spłaty zobowiązań Miasta są zgodne z art. 243 nowej ustawy o finansach publicznych. W myśl ustawy przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych, wskaźniki te będą obowiązujące dla JST od 2014 roku.

Wskaźnik zadłużenia art. 243



NADWYŻKA OPERACYJNA

Kwota nadwyżki operacyjnej w danym roku jest wynikiem różnicy pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi Miasta w tym samym roku. Nadwyżka operacyjna jest wskaźnikiem obrazującym sytuację finansową jednostki samorządu terytorialnego, gdyż mówi ona dość precyzyjnie ile zostanie w kasie po pokryciu podstawowych potrzeb bieżących. Nie bierze się przy tym pod uwagę np. środków pochodzących z jednorazowej sprzedaży gruntu komunalnego, a jedynie regularne wpływy do budżetu, na które z dużą dozą prawdopodobieństwa samorząd może liczyć także w przyszłości. Nadwyżka operacyjna oznacza możliwość wygosparowania środków finansowych na rozwój miasta.



Zaprezentowana w WPF nadwyżka operacyjna kształtuje się od 2013 roku na zbliżonym poziomie, co oznacza, że wydatki bieżące nie rosną szybciej niż dochody bieżące.