

OBJAŚNIENIA
przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bełchatowa.

ZAŁOŻENIA DO PROGNOZY DOCHODÓW I WYDATKÓW BUDŻETOWYCH

Obowiązek opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej, w skrócie WPF, wynika z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Przyjęta na 2014 rok WPF obejmowała okres od 2014 do 2021 roku. W obecnej edycji WPF przyjmuje się okres w przedziale 2015 - 2021. Okres ten związany jest ze spłatą zadłużenia jakie zaciągane jest przez miasto na realizację miejskich inwestycji.

Przedstawiona obecnie Wieloletnia Prognoza Finansowa została przygotowana w oparciu o historyczne dane budżetowe i przyjęte założenia. Do jej opracowania wykorzystano m.in. sprawozdania z wykonania budżetu w latach 2012 - 2013, plan budżetu wg stanu na dzień 30.09.2014 roku oraz informację o stanie i realizacji spłat zobowiązań dłużnych Miasta Bełchatowa.

Dla celów prognozy przyjęto następujące założenia makroekonomiczne:

Tabela Nr 1

Rok	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Inflacja średnioroczna	0,1%	1,2%	2,3%	2,2%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
WIBOR 1M	2,61%	2,61%	2,61%	2,61%	2,61%	2,61%	2,61%	2,61%
WIBOR 3M	2,70%	2,70%	2,70%	2,70%	2,70%	2,70%	2,70%	2,70%

Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku został zmieniony wzór wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Zgodnie z treścią paragrafu 2 rozporządzenia, wieloletnia prognoza finansowa, o której mowa w art. 226 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, oprócz jej realistyczności, określa dochody i wydatki budżetowe w podziale na:

1. Dochody bieżące i dochody majątkowe
2. Wydatki bieżące i wydatki majątkowe

W kategorii dochodów bieżących wyszczególnia się:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych
- podatki i opłaty w tym: z podatku od nieruchomości
- z subwencji ogólnej
- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące.

W kategorii dochodów majątkowych wyszczególnia się:

- dochody ze sprzedaży majątku
- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

W kategorii wydatków budżetowych wyszczególnia się:

- wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji
- na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
- wydatki na obsługę długu

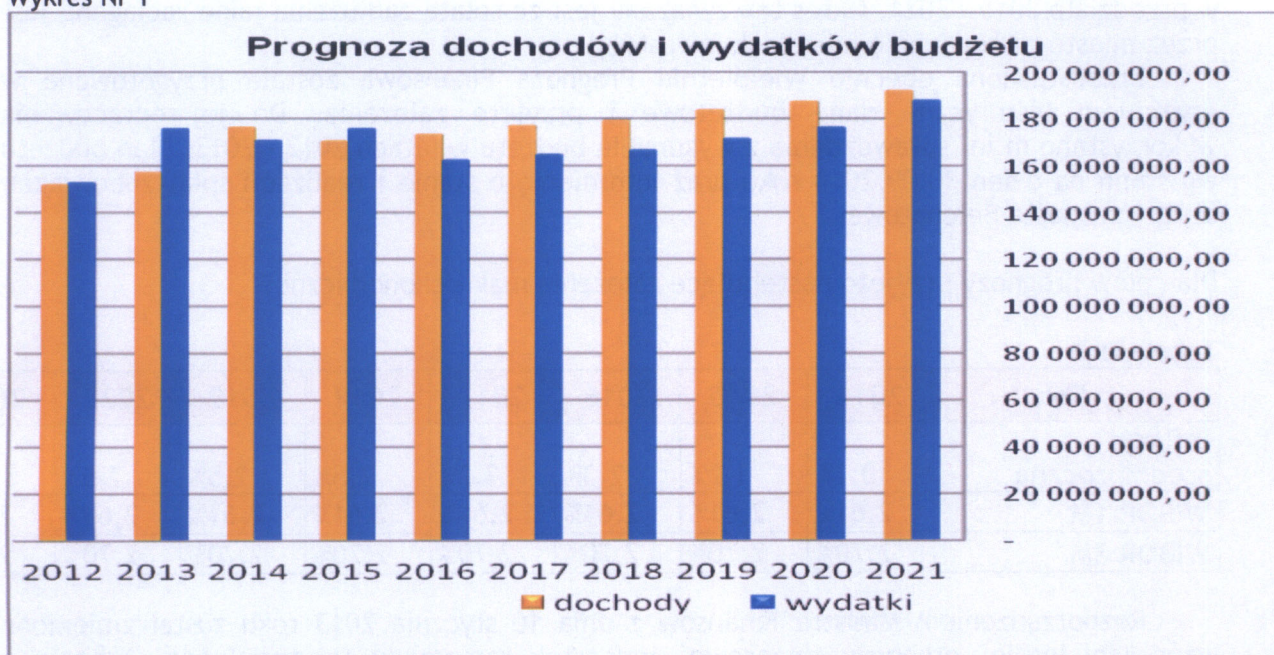
Dla celów prognozy przyjęto następujące założenia:

1. Kwotami bazowymi do prognozy zarówno dochodów jak i wydatków są w dużym zakresie wielkości przewidywanego wykonania planu budżetu za rok 2014 oraz dane historyczne dotyczące realizacji dochodów i wydatków.

2. Ustalono, że na kolejne lata prognozy, wielkość dochodów i wydatków będzie zwiększana o wskaźnik inflacji według zaktualizowanych w miesiącu październiku 2014 roku wytycznych Ministerstwa Finansów, dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletniej prognozy finansowej w poszczególnych latach przedstawionych w Tabeli Nr 1.

Uwzględniając powyższe założenia, wielkość dochodów i wydatków na lata 2012 - 2021 przedstawia wykres Nr 1.

Wykres Nr 1



DOCHODY BUDŻETOWE

Prognoza dochodów została opracowana w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe, zgodnie z art. 226 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy o finansach publicznych.

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 dotyczących kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych. Ponadto w tej grupie dochodów uwzględniono wzrost wpływów z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych w 2015 roku od nowo oddanego do użytku obiektu galerii „Bawełnianka”. Natomiast w 2016 roku od planowanej w 2015 roku budowy obiektu handlowo - usługowego w Bełchatowie przez Spółkę z o.o. „LIDL” oraz od nieruchomości na której zostanie usytuowany obiekt handlowo - usługowy, wykupionej w 2014 roku od Miasta Bełchatowa, działki o pow. 1,2607 ha.,
- z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych przyjęto założenia ich wzrostu od 2015 roku o przewidywany wskaźnik inflacji na poziomie 2,5 %. Natomiast na 2015 rok przyjęto, że udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wzrośnie o 2,4%, a nie jak to wynika z pisma Ministra Finansów o 8,5%. Przy planowaniu omawianych dochodów uwzględniono dane historyczne, które pokazują, że w 2012 roku dochody z tego tytułu wykonano prawie o 4 mln niższe od zakładanych przez Ministerstwo Finansów, w 2013 roku o ponad 2 mln, a za 10 miesięcy 2014 roku wskaźnik wykonania tych dochodów stanowi około 80% planu.
- z tytułu dotacji na zadania zlecone, własne i powierzone, na 2015 roku przyjęto wielkości podane w piśmie Wojewody Łódzkiego oraz 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.

Biorąc pod uwagę, że dochody majątkowe nie są dochodami stabilnymi, w budżecie miasta przyjęto, że dochody ze sprzedaży majątku w planowanym 2015 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, planowanych do sprzedaży nieruchomości zabudowanych i niezabudowanych oraz sprzedaż nieruchomości niezabudowanych położonych w Strefie Ekonomicznej usytuowanej w północnej części miasta. W latach kolejnych objętych Wieloletnią Prognozą Finansową przewidziano również wpływy ze sprzedaży lokali mieszkalnych i użytkowych, nieruchomości zabudowanych i niezabudowanych oraz kolejnych działek budowlanych w Strefie Ekonomicznej, położonej w północnej części Miasta. W 2004 roku został zakończony projekt inwestycyjny polegający na uzbrojeniu terenów położonych w tej części miasta, co podnosi atrakcyjność tego obszaru. Poprzez wykonywanie i przedkładanie Radzie Miejskiej do uchwalenia miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego czynione są starania mające na celu przygotowanie do sprzedaży nieruchomości będących w zasobach miasta, nabytych w poprzednich okresach, na podstawie innych tytułów. 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 WŁ na lata 2007 - 2013 na realizację zadań inwestycyjnych, których termin zakończenia upływa w 2015 roku. Od 2016 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

Wydatki budżetu miasta zostały opracowane w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

Do prognozy wydatków bieżących uwzględniono wzrost wydatków o wskaźnik 1,2% oraz kwoty wynikające z zawartych umów dotyczących bieżącego funkcjonowania miasta. W ramach tych wydatków wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego.

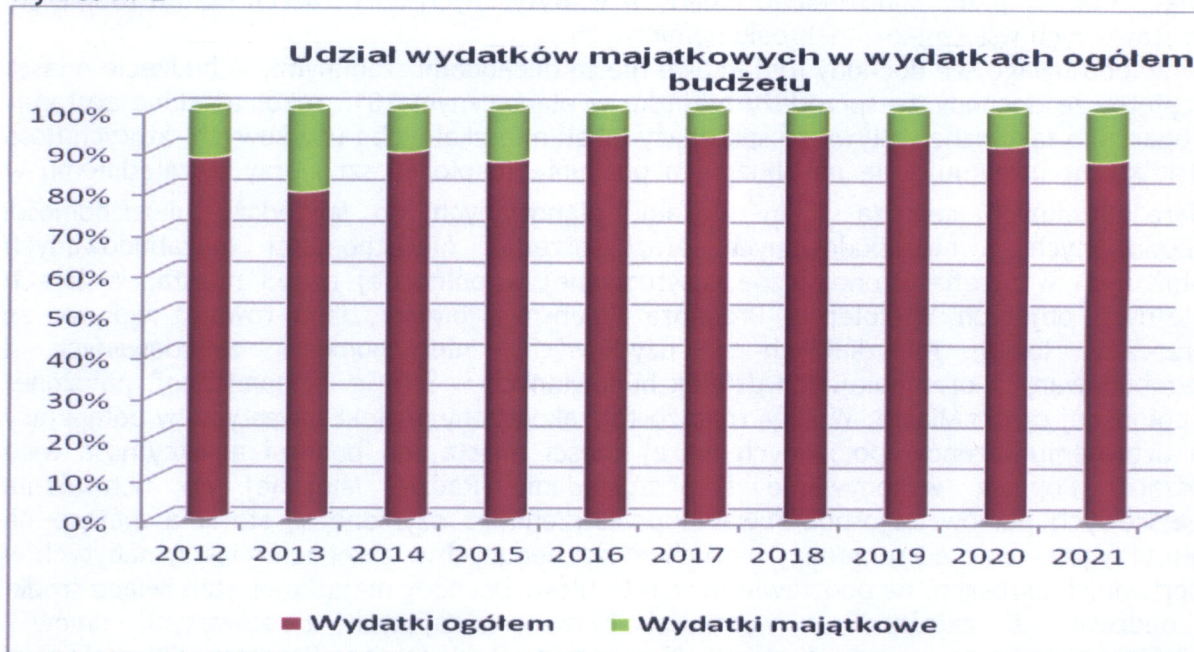
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane w znacznej mierze związane są z finansowaniem oświaty, gdyż ich udział w tej grupie wydatków stanowi ponad 66,5%. W 2015 roku wynagrodzenia dla nauczycieli oraz wynagrodzenia związane z funkcjonowaniem organów JST pozostawiono na niezmiennym poziomie, natomiast w okresie 2015 - 2021 założono wzrost wynagrodzeń o 1 %.

Natomiast do wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego, zaliczono wydatki w ramach rozdziałów 75022, 75023 i założono ich wzrost o średnioroczny wskaźnik inflacji 1,2 % w całym prognozowanym okresie.

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 2015 roku stanowią część nadwyżki operacyjnej, którą Miasto może przeznaczyć na realizację nowych zadań inwestycyjnych.

Udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem budżetu miasta na lata 2012 - 2021 przedstawia wykres Nr 2.

Wykres Nr 2



PRZEDSIĘWZIĘCIA

Ujęte w wykazie przedsięwzięć zadania majątkowe obejmują w pierwszej kolejności kontynuację zadań przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2014 - 2021. Do obecnej Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015 - 2021 wprowadzono jedno nowe przedsięwzięcie inwestycyjne pn. „Realizacja inwestycji drogowych w os. Politanice” oraz wykreślono trzy zadania bieżące dotyczące bieżącego utrzymania dróg powiatowych i gminnych oraz bieżącego utrzymania i konserwacji zieleni, kwalifikując je do grupy zadań zapewniających ciągłość działania jednostki. Łączne nakłady na przedsięwzięcia do 2021 roku wynoszą 168.275.743,58 zł, w tym na przedsięwzięcia obejmujące wydatki bieżące 74.181.461,34 zł, a na przedsięwzięcia majątkowe 94.094.282,24 zł. Limity zobowiązań na przedsięwzięcia ujęte w wykazie przedsięwzięć wynoszą 54.544.429,00 zł, z czego na przedsięwzięcia bieżące jest to kwota 15.017.921,00 zł, natomiast na przedsięwzięcia majątkowe 39.526.508,00 zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Bełchatowa na lata 2015 - 2021 dokonano zmian w wykazie przedsięwzięć, w tym:

- na zadaniu pn. „Budowa ulicy Ludwikowskiej”, polegającą na zmniejszeniu środków finansowych w ramach wydatków majątkowych o kwotę 230.000,00 zł w 2015 roku, w związku z zapłatą wykonawcy za wykonane roboty w 2014 roku,
- na zadaniu pn. „Modernizacja oświetlenia ulicznego wraz z zastosowaniem systemu zarządzania oświetleniem ulicznym na ulicach Miasta Bełchatowa”, polegającą na zwiększeniu środków finansowych w ramach wydatków majątkowych o kwotę 2.361.600,00 zł w 2015 roku, w związku ze zmianą harmonogramu rzeczowo - finansowego realizacji projektu,
- na zadaniu pn. „PT i budowa oświetlenia ulic na terenie Miasta Bełchatowa”, polegającą na zwiększeniu środków finansowych w ramach wydatków majątkowych o kwotę 200.000,00 zł w 2015 roku,
- na zadaniu pn. „Realizacja inwestycji drogowych w os. Olsztyńskim”, polegającą na zwiększeniu środków finansowych w ramach wydatków majątkowych o kwotę 255.000,00 zł w 2015 roku, o kwotę 500.000,00 zł w 2016 roku oraz o kwotę 1.000.000,00 zł w 2017 roku,
- na zadaniu pn. „Realizacja inwestycji drogowych w os. Ludwików”, polegającą na zmniejszeniu środków finansowych w ramach wydatków majątkowych o kwotę 500.000,00 zł w 2016 roku oraz o kwotę 1.000.000,00 zł w 2017 roku,

- na zadaniu pn. „Realizacja parkingów na terenie Miasta Bełchatowa” polegającą na zwiększeniu środków finansowych o kwotę 275.000,00 zł

Ponadto dokonuje się zmiany nazwy przedsięwzięcia pn. „Wkład pieniężny dla Spółki " TBS" na realizację zadania: Budowa dwóch budynków mieszkalnych wielorodzinnych sześciokondygnacyjnych na osiedlu Olsztyńskim w Bełchatowie” na przedsięwzięcie pn. „Wkład pieniężny dla Spółki " BTBS" na realizację zadania: Budowa trzeciego budynku mieszkalnego wielorodzinnego sześciokondygnacyjnego na osiedlu Olsztyńskim w Bełchatowie”.

PRZYCHODY

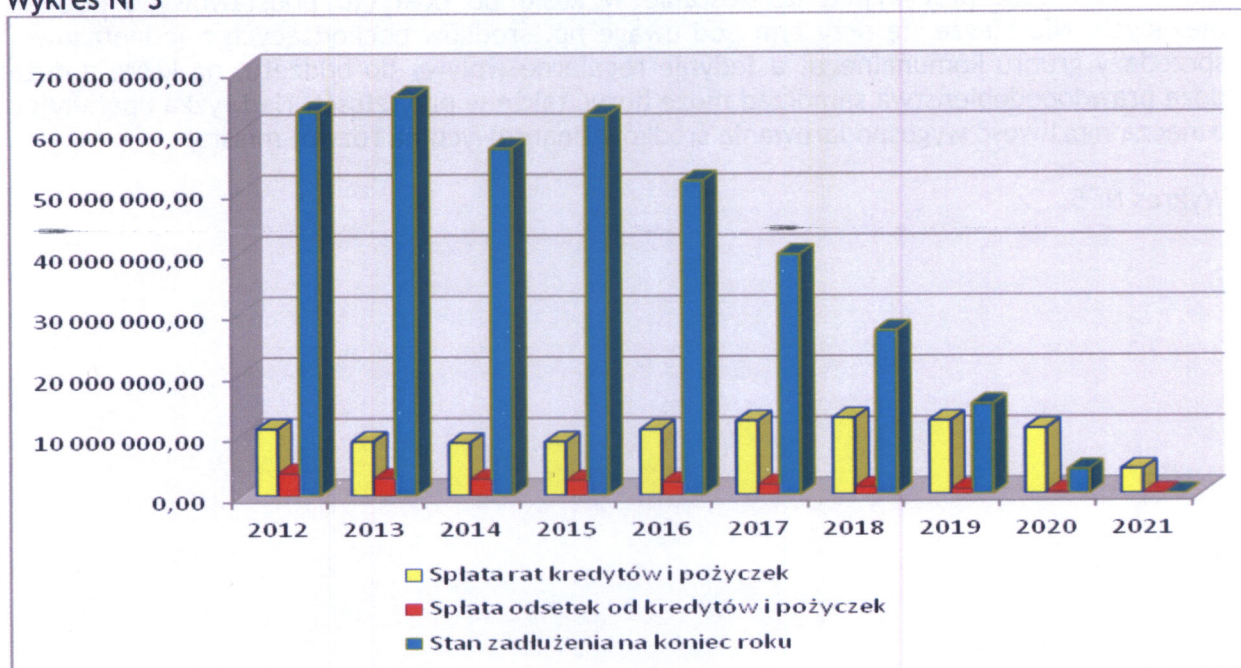
W Wieloletniej Prognozie Finansowej w pozycji przychody budżetu na 2015 rok ujęto kwotę 12.252.789,00 zł, na którą składają się:

- planowana do zaciągnięcia preferencyjna pożyczka z NFOŚiGW w Warszawie w kwocie 5.412.789,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie deficytu powstałego w związku z realizacją przedsięwzięcia pn. „Modernizacja oświetlenia ulicznego wraz z zastosowaniem systemu zarządzania oświetleniem ulicznym na ulicach Miasta Bełchatowa”,
- planowany do zaciągnięcia kredyt lub emisja obligacji komunalnych (w zależności od kosztów) w kwocie 6.840.000,00 zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

ZADŁUŻENIE MIASTA BEŁCHATOWA

W Wieloletniej Prognozie Finansowej w pozycji rozchody budżetu ujęte zostały kwoty dotyczące spłat rat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz spłaty zadłużenia zaplanowanego do zaciągnięcia w latach następnych. Kwoty te zostały oszacowane na podstawie harmonogramów spłat zawartych w umowach kredytowych i pożyczkowych. Zadłużenie miasta uwzględniające kwoty długu oraz kwoty przeznaczone na obsługę długu przedstawiono na wykresie Nr 3.

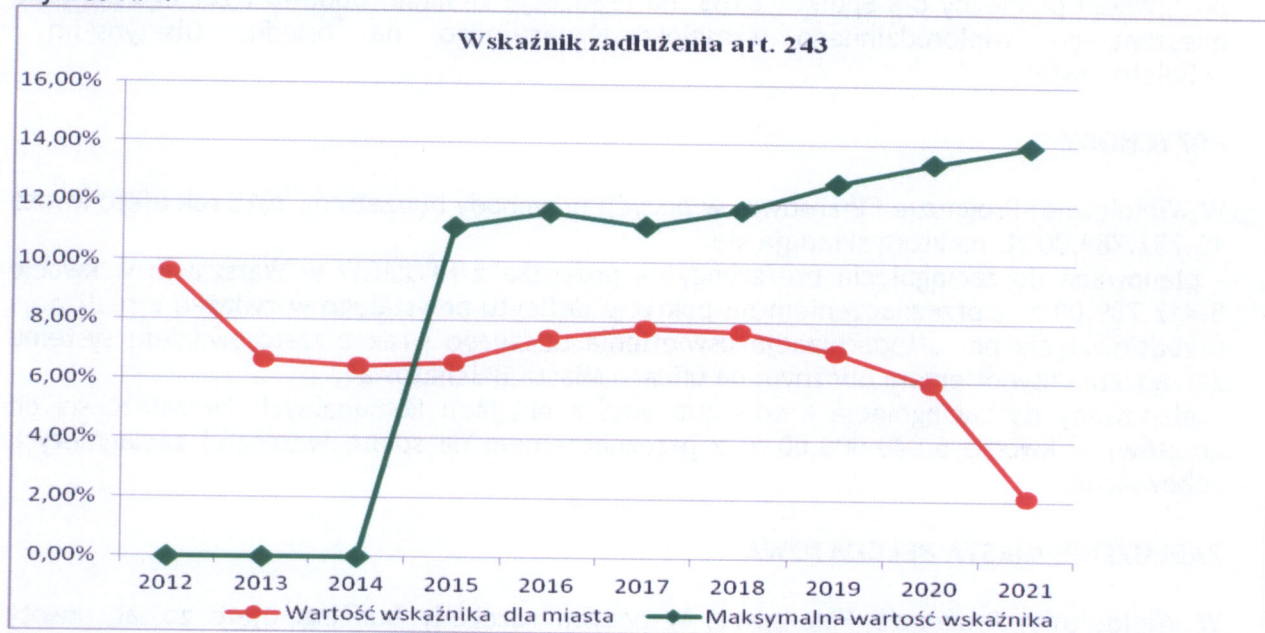
Wykres Nr 3



af

Ujęte w prognozie dopuszczalne wskaźniki spłaty zobowiązań Miasta, które zaczęły obowiązywać od 2014 są zgodne z art. 243 nowej ustawy o finansach publicznych. Na wykresie Nr 4 przedstawiono dopuszczalny i planowany indywidualny dla Miasta Bełchatowa wskaźnik zadłużenia w całym okresie objętym prognozą.

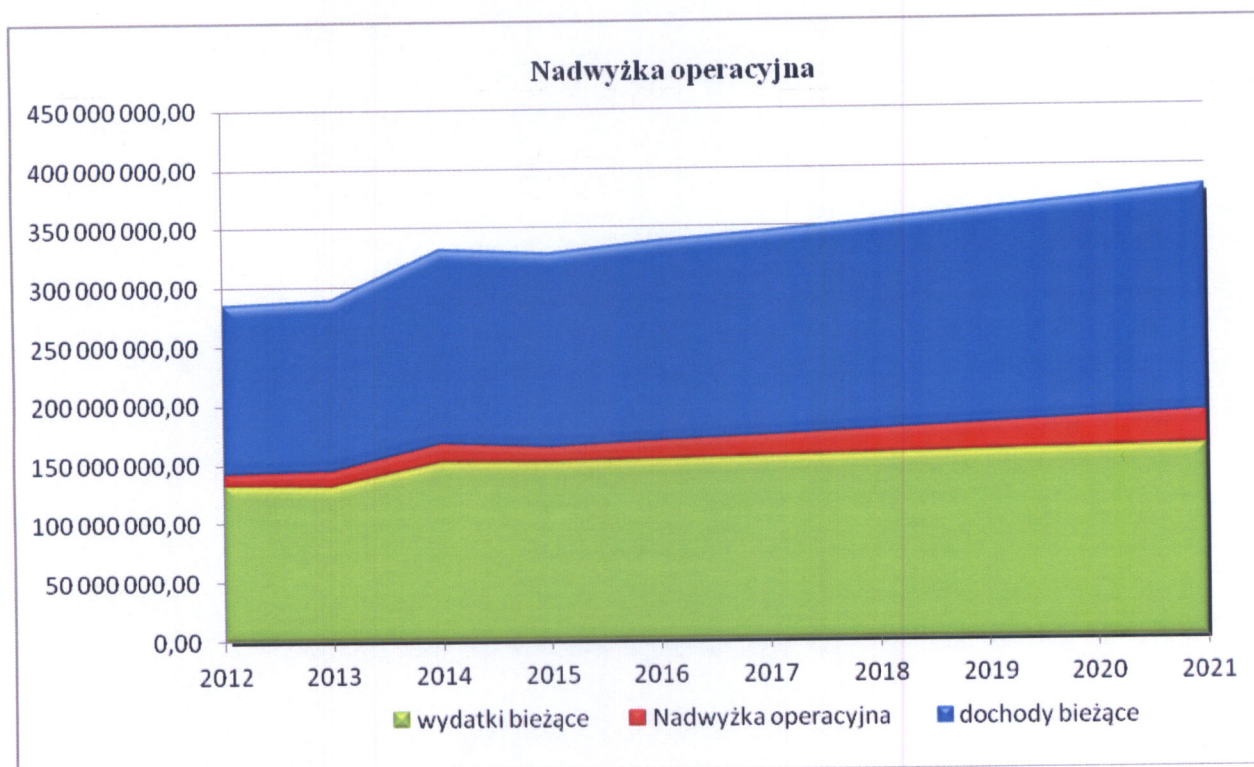
Wykres Nr 4



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 wygospodarowania środków finansowych na rozwój miasta.

Wykres Nr 5



Zaprezentowana w WPF nadwyżka operacyjna kształtuje się od 2015 roku na zbliżonym poziomie, co oznacza, że wydatki bieżące nie rosną szybciej niż dochody bieżące.



20