

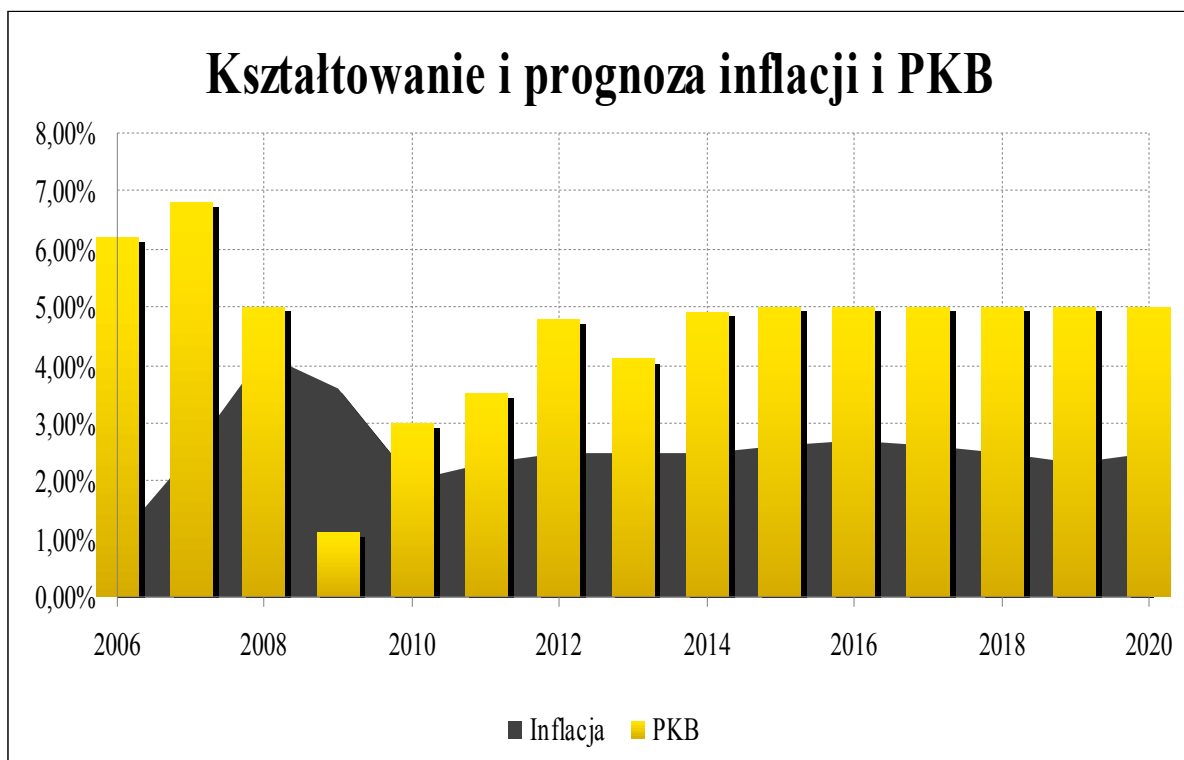
OPIS PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ ORAZ WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

Ustawa z 27.08.2009 r. o finansach publicznych wprowadziła obowiązek sporządzania wieloletnich prognoz finansowych (WPF) w samorządach.

Wieloletnia prognoza finansowa jest wdrażana w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego, przez organy jednostki samorządu terytorialnego (JST), jej mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Tworzenie projekcji poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych obrazujących sytuację finansową JST w przyszłych latach, pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych JST oraz jej ocenę zdolności kredytowej.

Do opracowania WPF zastosowano zestaw wskaźników opracowanych przez Ministerstwo Finansów:

Wyszczególnienie	Jednostka	2010	2011	2012	2013	2014
PKB, dynamika realna	%	103,0	103,5	104,8	104,1	104,0
CPI – dynamika średnioroczna	%	102,0	102,3	102,5	102,5	102,5



Podstawę do wieloletniego prognozowania w mieście stanowią dane budżetowe, będące wynikiem analizy danych dotyczących wykonania budżetu za ostatnie 2 lata.

Przedstawiona WPF miasta Łowicza jest realistyczna i przedstawia dla każdego roku objętego prognozą:

1. dochody i wydatki bieżące,
2. dochody i wydatki majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku i wydatki na planowane i realizowane przedsięwzięcia,
3. wynik budżetu,
4. przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu,
5. przychody i rozchody budżetu, z uwzględnieniem długu zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia,
6. kwotę długu jst wg nowej ustawy oraz sposób sfinansowania spłaty długu.

Ponadto należy zauważyć, że w trakcie sporządzania WPF zostały wykorzystane procedury i założenia związane z tworzeniem projektu uchwały budżetowej na 2011 rok.

Poniżej przedstawiamy metodologię określania wielkości w WPF.

DOCHODY

Przyjęto podział na dochody bieżące i dochody majątkowe, w tym ze sprzedaży majątku.

Dochody bieżące w 2011 roku prognozowane są w oparciu o przyjęte założenia do projektu budżetu na 2011 rok, natomiast na lata następne prognozowane są w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne – średnioroczny wskaźnik inflacji 2,5% oraz wzrost PKB do 4,8% w 2012 roku i 4,1% w latach następnych.

Prognozę dochodów bieżących przeprowadzono w oparciu o podział dochodów bieżących według źródła powstawania dochodów.

- podatki i opłaty lokalne

Zaplanowany wzrost podatku od nieruchomości oraz podatku od środków transportowych wynika z przewidywanego wykonania roku 2010 oraz wiąże się ze wzrostem podstawy opodatkowania wynikającym z nowo oddanych inwestycji. Pozostawia się ulgi stosowane dotychczas.

Stawki podatku rolnego i leśnego na rok 2011 planowane są na podstawie średniej ceny skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów 2010 roku oraz średniej ceny sprzedaży drzewa uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2010 roku zgodnie z komunikatem GUS, natomiast na lata następne prognozuje się wzrost stawek w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne.

Stawki opłaty targowej prognozowane są na poziomie planu roku 2010.

Dochody wpływające za pośrednictwem Urzędu Skarbowego (karta podatkowa, podatek od czynności cywilnoprawnych, podatek od spadków i darowizn) oraz opłaty skarbowej na rok 2011 planowane są na podstawie analizy przewidywanego wykonania roku 2010, natomiast prognozuje się je na lata następne uwzględniając wskaźniki makroekonomiczne.

Inne opłaty lokalne na rok 2011 planowane na podstawie przewidywanego wykonania za 2010 rok, natomiast na lata następne uwzględniając wskaźniki makroekonomiczne.

- udział w podatkach Skarbu Państwa

Dochody w PIT i CIT określone na rok 2011 zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów. Udział w PIT – 37,12, udział w CIT – 6,71. Prognoza na lata następne uwzględnia wpływ czynników makroekonomicznych.

- dochody z majątku gminy

Prognozując powyższe dochody uwzględniono: aktualizację opłat rocznych za użytkowanie wieczyste od roku 2012 z uwagi na wzrost cen gruntów, aktualizację stawek za dzierżawę gruntów stanowiących własność Gminy Miasta Łowicza, brak dochodów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności po 2012 roku zgodnie z ustawą o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

- opłaty za wydanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych

Na rok 2011 przyjęto w wysokości przewidywanego wykonania za rok 2010, natomiast prognoza na lata następne uwzględnia wpływ czynników makroekonomicznych.

- wpłaty jednostek budżetowych

Na rok 2011 zaplanowane są na podstawie przewidywanego wykonania roku 2010, powiększonego o skutki wzrostu stawek jednostkowych za świadczone usługi, na lata następne z uwzględnieniem czynników makroekonomicznych.

- pozostałe dochody własne

Na rok 2011 zaplanowane na podstawie przewidywanego wykonania za rok 2010, natomiast na lata następne prognozowane z uwzględnieniem czynników makroekonomicznych.

- subwencje

Na rok 2011 subwencje przyjęto w wysokości wyliczonej przez Ministerstwo Finansów, natomiast prognoza na lata następne uwzględnia czynniki makroekonomiczne.

- dotacje celowe

Dotacje na zadania zlecone na rok 2011 przyjęto w wysokości podanej przez Wojewodę, natomiast na lata następne prognozuje się z uwzględnieniem czynników makroekonomicznych.

Dochody majątkowe natomiast mają charakter incydentów i prognozowane są w każdym roku dla poszczególnych tytułów. Prognozowane dochody pochodzą ze sprzedaży gruntów pod budownictwo indywidualne oraz sprzedaży gruntów w Łódzkiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej – Podstrefa Łowicz.

WYDATKI

Przyjęto podział na wydatki bieżące (bez wydatków na obsługę długu publicznego) oraz wydatki majątkowe.

Dla wydatków bieżących zastosowano podział na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
W prognozowaniu wydatków osobowych uwzględnione zostały nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne dla pracowników aktualnie zatrudnionych, z założeniem, że ich zatrudnienie będzie trwało.
- związane z funkcjonowaniem JST,
Wydatki na 2011 roku prognozowane są w oparciu o założenia do projektu budżetu na 2011 rok, tj. w oparciu o przewidywane wykonanie za rok 2010 i powiększone o wskaźnik wzrostu inflacji.
- z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art.243 ufp/169sufp – w prognozowanym okresie nie występują,
- wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp – w prognozowanym okresie występują w roku 2011 – są to środki pozyskane z budżetu Unii Europejskiej na dofinansowanie projektu „Przedszkole na dobry start – upowszechnienie edukacji przedszkolnej” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego realizowanego przez Przedszkole Nr 2 przy ul. Starzyńskiego 5a.

Wzrost wydatków bieżących w roku 2011 w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2010 wynosi – 100,9%, natomiast na lata następne wydatki te prognozowane są w oparciu o następujące wskaźniki: rok 2012 – 98,2%, rok 2013 – 100,4%, rok 2014 – 101,2%, rok 2015 – 101,1%.

Wydatki majątkowe podobnie jak dochody majątkowe prognozowane są w każdym roku dla poszczególnych tytułów.

Spłata istniejącego zadłużenia w latach 2011-2013 oraz planowane kredyty i pożyczki na 2011 rok powodują znaczne obniżenie kwot dostępnych na inwestycje w latach następnych.

DEFICYT/NADWYŻKA

Wynikiem prognozy dochodów i wydatków jest osiągnięcie deficytu lub nadwyżki.

W prognozowanym okresie kształtuje się następująco:

rok 2011 – 6.300.746,-

rok 2012 + 8.363.718,-

rok 2013 + 8.249.604,-
rok 2014 + 7.233.622,-
rok 2015 + 7.511.000,-

Deficyt w roku 2011 planuje się pokryć kredytami i pożyczkami. Natomiast osiągniętą nadwyżkę w latach 2012 – 2015 prognozuje się na spłatę zadłużenia.

SPŁATA I OBSŁUGA DŁUGU

Zastosowano podział na:

- rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych,
- wydatki bieżące na obsługę długu.
Są to kwoty odsetek i prowizji od już zaciągniętych i prognozowanych kredytów i pożyczek.

Zadłużenie staje się zjawiskiem trwałym w samorządzie, przez co wymaga stałego nadzoru i kontroli przy ustaleniu maksymalnego poziomu i okresu spłaty długu. Pomocne są tu wskaźniki zastosowane w WPF – planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów ogółem – nie powinna przekraczać 15% oraz maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp. W naszej prognozie wskaźnik jest zachowany na bezpiecznym poziomie i kształtuje się następująco: rok 2011 – 9,73%, rok 2012 – 13,14%, rok 2013 – 13%.

Od roku 2014 nowa ustawa (art.243-244) wprowadza nowy wskaźnik limitu zadłużenia, limit zadłużenia jest wielkością zmienną, zależy od wyników jednostki za 3 lata poprzedzające rok budżetowy – relacja dochody bieżące + dochody ze sprzedaży majątku – wydatki bieżące do dochodów ogółem.

KWOTA DŁUGU

W ramach całego budżetu dług publiczny występuje zawsze w związku z podjęciem decyzji dokonania wydatków publicznych w rozmiarze przekraczającym możliwości sfinansowania ich dochodami publicznymi.

W związku z faktem małej wiarygodności prognoz długoterminowych w obecnej sytuacji rynkowej zakłada się prowadzenie krótkoterminowej polityki długu. Oznacza to, że w najbliższych latach planuje się utrzymanie wskaźnika zadłużenia i wskaźnika obsługi długu na możliwie najniższym poziomie. Obecnie posiadamy stan zobowiązań kredytowych to kredyty oparte na zmiennej stopie procentowej i krajowej stopie referencyjnej.

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

Przedsięwzięcia prognozowane na lata 2011-2015 znajdują się w wykazie przedsięwzięć w pozycji programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3.

1. Przebudowa istniejących komunalnych ujęć wody, rozbudowa i przebudowa obiektów stacji uzdatniania wody i budowa akredytowanego laboratorium w Łowiczu przy ul. Blich.

Przedsięwzięcie realizowane w latach 2007 – 2012. Łączny koszt finansowy przedsięwzięcia stanowi 22.377.260 zł. Projekt współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2007-2013 w wysokości 75%.

Realizacja powyższej inwestycji podyktowana jest występującym deficytem wody w mieście w okresach wzmożonego zużycia wody oraz pogarszającą się jakością wody z uwagi na starzenie się urządzeń.

Badania przeprowadzone w okresie przed rozpoczęciem inwestycji wykazywały przekroczenie dopuszczalnych norm zawartości żelaza i magnezu.

Do tej pory wykonano budowę zbiornika kontaktowego żelbetowego wody surowej wraz z montażem aeratorów oraz zbiornik wód popłucznych. Wymieniono i częściowo wykonano nową część sieci technologicznych na terenie stacji, zainstalowano agregat prądotwórczy dla stacji uzdatniania wody, zamontowano filtry piaskowe do oczyszczania wody. Zakończono rekonstrukcję studni głębinowej dolnokredowej.

Na rok 2011 zaplanowano kwotę 8.557.106 zł, w ramach której: zaplanowana jest dalsza przebudowa stacji uzdatniania wody polegająca na wykonaniu drugiego ciągu uzdatniania wody dla uzyskania nominalnej przepustowości. Prace budowlane przy budynku stacji, otoczenie stacji i laboratorium. Oprócz tego zaplanowana jest wymiana pomp w istniejących studniach głębinowych.

Na rok 2012 zaplanowano kwotę 2.197.745 zł, w ramach której planuje się budowę akredytowanego laboratorium.

2. Przebudowa nawierzchni ul. 3 maja i ul. Tkaczew, ul. Bielawskiej, ul. Sybiraków wraz z chodnikami i infrastrukturą towarzyszącą.

Przedsięwzięcie realizowane w latach 2009 – 2012. Łączny koszt finansowy przedsięwzięcia stanowi 5.256.980 zł.

Projekt współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2007-2013 w początkowej fazie w wysokości 35%, następnie aneksem z 29 lipca 2010 roku zwiększono dofinansowanie do wysokości 75%.

Do tej pory wykonano prace budowlane przy przebudowie ulic 3-go Maja i Tkaczew, Wykonano następujące roboty budowlane:

- wykonano przebudowę kanalizacji deszczowej w ulicy Tkaczew,
- wykonano korytowanie pod drogę i chodniki, ułożono krawężniki granitowe na odcinku Tkaczew – Stary Rynek wraz z częścią chodników z płyt granitowych, wykonano rozbiórki nawierzchni jezdni i chodników na ul. 3-go Maja odcinek Tkaczew – PKP,
- wykonano przebudowę sieci energetycznej w ulicy 3-go Maja i Tkaczew. Sieć napowietrzna zostanie zastąpiona przewodami energetycznymi ziemnymi, zamontowano latarnie stylowe w ulicy 3-go Maja.

Na rok 2011 zaplanowano kwotę 1.183.796 zł, w ramach której: zaplanowano wykonanie budowy ul. Sybiraków wraz z chodnikami od ul. Podrzecznej

do ul. Koziej, rozpoczęcie prac przy przebudowie nawierzchni brukowej z kostki granitowej w ul. Bielawskiej wraz z chodnikami i infrastrukturą podziemną od Placu Przyrynek do Nowego Rynku.

Na rok 2012 zaplanowano kwotę 1.009.550 zł, w ramach której planuje się dokończenie prac przy przebudowie nawierzchni brukowej z kostki granitowej w ul. Bielawskiej wraz z chodnikami i infrastrukturą podziemną od Placu Przyrynek do Nowego Rynku.

